

Memòria econòmica 2022

d'Esplais Catalans



èsplac
Esplais Catalans

Curs 2022-23



Índex

1. Presentació

2. Compte de resultats 2022

- 2.1. Què és el compte de resultats?
- 2.2. Les despeses
- 2.3. Els ingressos

3. Balanç de situació

- 3.1. Què és el balanç de situació?
 - Per què serveix el Balanç de situació?
 - Estructura del Balanç de situació
- 3.2. Balanç de situació a 31/12/2021
- 3.3. Anàlisi del Balanç de situació
 - Liquiditat
 - Endeutament
- 3.4. A destacar del Balanç de situació
 - De l'actiu no corrent
 - De l'actiu corrent
 - Patrimoni net
 - Del passiu corrent

4. Proposta d'aplicació del resultat



1. Presentació

El document que teniu al davant és la memòria econòmica de l'any 2022, on es recull i explica l'activitat econòmica d'Esplac del 2022, que se sotmetrà a votació a la propera **Assemblea General Extraordinària** del mes de juny.

L'estructura del document es divideix en **tres grans blocs**: el **compte de resultats**, on s'expliquen i detallen les despeses, els ingressos i les principals desviacions respecte el pressupost; el **balanç de situació**, que indica i analitza la situació financera de l'associació a 31 de desembre de 2022; i la **proposta d'aplicació del resultat**.

Com cada any, s'ha treballat per fer una execució pressupostària basada en el Pla de Treball i el Pla Estratègic, aprovats en Assemblea, i perquè la informació econòmica que aquí es recull sigui el més entenedora possible.

Del tancament d'enguany en destaquem, principalment, el baix resultat de només 1.054,53 €. Com ja portem anys comentant, els ingressos porten molts anys mantenint-se estables i no fem més que augmentar les despeses.

Aquest augment, tant d'ingressos com de despeses, el vinculem a la celebració de l'**Esplaiada**, que és l'activitat més gran que realitzem i que celebrem només cada tres anys. Com podreu observar al Compte de Resultats, la principal desviació de la despesa està relacionada amb les despeses que tenen a veure amb l'Esplaiada. El canvi d'ubicació de l'activitat i l'alta participació van fer que algunes de les despeses s'incrementessin més del que havíem previst.

A nivell d'ingressos, observem que les principals subvencions que rebem es mantenen iguals o es redueixen. És el cas de la subvenció de Presidència de la Diputació de Barcelona que demanem pels grans esdeveniments. Enguany, per l'Esplaiada, hem rebut una quantitat molt inferior de la que havíem rebut altres anys. Alhora, la subvenció del 0,7% de l'IRPF torna a caure com cada any.

Finalment, com a conclusió, fem una **lectura positiva de l'exercici econòmic**. Malgrat les dificultats pel què fa a l'augment de despeses i a l'estancament dels ingressos, hem pogut tancar l'any de manera ajustada sense haver d'utilitzar la partida de romanent que havíem previst. Tot i això, ens segueix preocupant l'alta dependència que tenim de l'administració pública en el finançament de l'entitat. No ens preocupa només per les altes despeses que impliquen la realització de grans activitats com l'Esplaiada, sinó també per sostenir l'estructura de l'entitat, que any rere any creix en participants i monitores.



2. Compte de resultats 2022

2.1. Què és el compte de resultats?

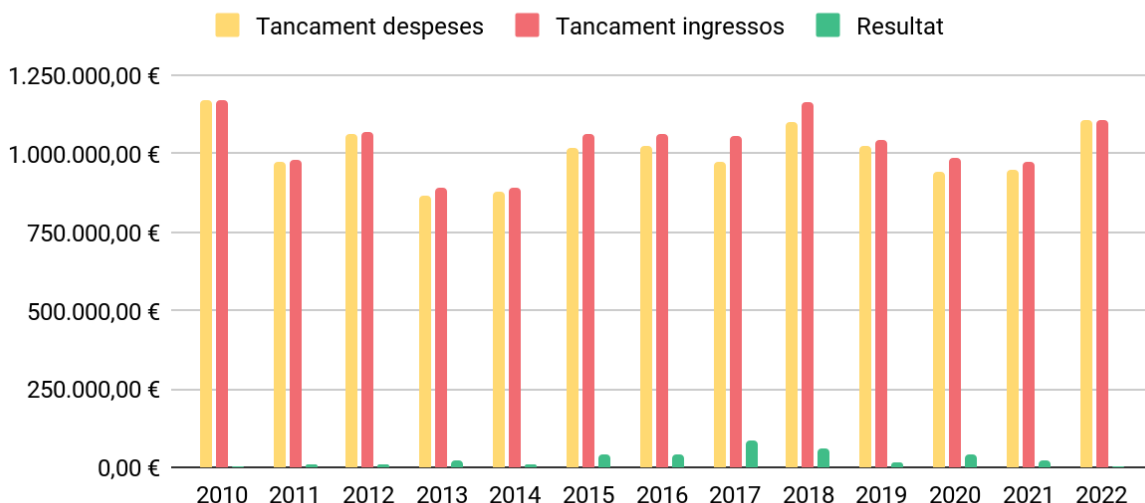
El compte de resultats que es presenta aquest any presenta una línia continuïsta respecte l'any passat. S'han mantingut els nivells baixos d'ingressos i també de despeses de l'any passat.

A continuació adjuntem un gràfic on es pot veure l'evolució en els últims deu anys.

Què és el compte de resultats?

És el document on es detallen els ingressos i les despeses d'un projecte o entitat durant un període concret de temps. En general segueixen una estructura estandarditzada per llei. En aquest cas el compte de resultats compet a tota l'associació i comprèn el període 2022. L'estructura és pròpia de l'associació i està adaptada per facilitar-ne la comprensió.

Evolució tancaments



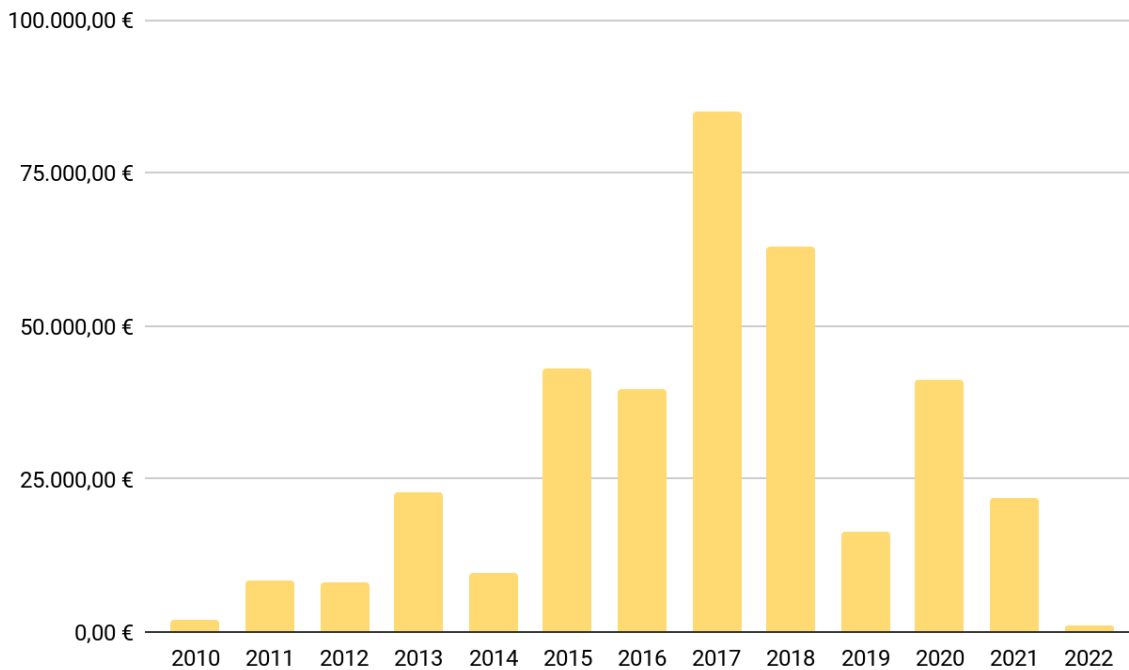
Evolució dels ingressos i despeses entre els anys 2010 i 2022

Del gràfic destaquem que:

- Portàvem tres anys reduint tant despeses com ingressos i aquest any hem revertit aquesta tendència i el volum de despeses i ingressos s'aproxima al del 2018. Això es deu principalment a dos factors. Per una banda, la represa del total d'activitat després de la pandèmia. Per altra banda, l'Esplaiada suposa un gran augment tant de quotes com d'ingressos. Podem veure el mateix efecte l'any 2018, l'any de l'última Esplaiada.
- En segon lloc, també s'ha incrementat el volum de subvencions rebudes en haver-se recuperat la convocatòria del Fons Social de Caixes, per la realització de diversos projectes amb finançament europeu i també per un increment de les Beques.
- En tercer lloc, enguany tenim un resultat molt ajustat. El pressupost aprovat a l'AGO assumia la possibilitat de tenir pèrdues, ja que es van destinar despeses



extraordinàries per l'Esplaiada. Tot i així, s'ha aconseguit tancar en positiu amb un resultat molt ajustat, fruit d'algunes subvencions inicialment no previstes que han permès augmentar l'ingrés.



Evolució del resultat entre els anys 2010 i 2021

A l'[Annex 1](#) hi podeu trobar el resum del compte de resultats, amb la columna de despeses i ingressos i les principals partides.

2.2. Les despeses

Enguany la variació entre les despeses executades i les pressupostades és de 50.896,04€, un notable augment del 4,81% fruit de diverses despeses que han acabat sent majors de les inicialment pressupostades, destacant l'Esplaiada, els projectes europeus i el Programa Marta Mata.

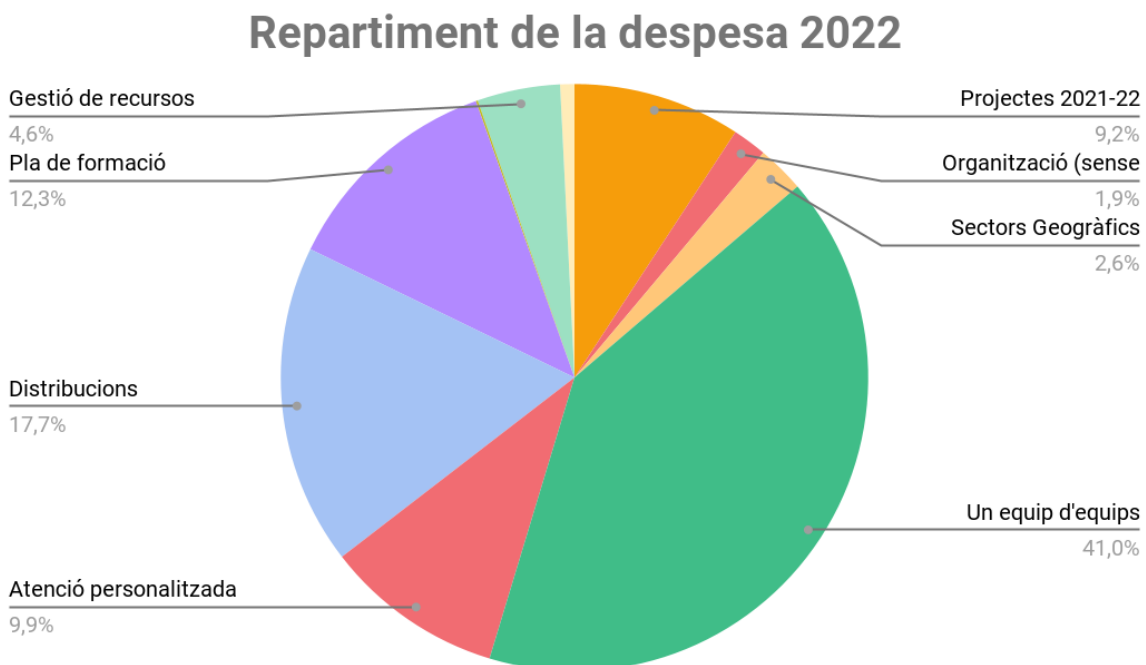
Les variacions pressupostàries varien en funció de les partides pressupostàries. Tot i això, destaca la variació de les següents partides:

- **Esplaiada:** l'alta participació, que no havíem pogut preveure, va suposar un increment del pressupost en manteniments, desplaçaments i lloguers. També hi va haver un augment de la despesa en difusió.
- Per altra banda, a la partida d'**equip d'equips** en general es respecten prou les quantitats pressupostades amb algunes desviacions rellevants com: reducció de jornada de gerència i un increment dels costos de la Seguretat Social.



- En quart lloc, enguany hi ha un increment notable de la despesa executada envers la prevista al **Pla de Formació** per dos activitats, d'una banda dins del Programa Marta Mata s'han demanat més **càpsules formatives per esplais i per sectors** que les que havíem pressupostat. Per l'altra banda, la col·laboració per jornades han patit un fort increment. I, finalment, els **projectes europeus** que han implicat un ingrés i una despesa equivalent que no estava contemplada inicialment (training course, Kids got rights and Changemakers).
- Finalment, també volem destacar la variació de la partida de les **distribucions**. Enguany, destaquem que l'**import distribuït torna a superior al de l'any passat** i per tant en fem una valoració molt positiva, així com també veiem que hi ha hagut un increment de les beques.

El 2022 la despesa ha quedat distribuïda de la següent manera:



Repartiment de la despesa de l'any 2022

Es pot observar que la partida més important correspon a la despesa **“Un equip d'equips”**, destinada a **cobrir els costos generats pels equips de persones voluntàries i treballadores de l'associació**. Aquí dins hi trobem bàsicament els salaris de la Secretaria Tècnica i, amb menys volum de despesa, els desplaçaments i dietes del Gran Comitè. Tot plegat, suposa un 40,95% de les despeses d'Esplac.

Tot seguit, la despesa més gran és la de la **distribució**, que és la partida que reben directament els esplais seguint els criteris de distribució i que suposa un 19,90% de la despesa total d'Esplac. Mentre que l'any passat la distribució ordinària va baixar a causa de la



disminució d'activitat, aquest curs **hem distribuït un total de 195.794,39 €**, una xifra **superior a la del 2021**. Cada any repartim més diners de la distribució, cosa que es deu a que els esplais han justificat millor la distribució i gràcies a això hem pogut repartir més diners.

La tercera partida més gran és la del **Pla de Formació** que aquest any ha crescut per la major demanda de càpsules i formacions per esplais i sectors i la realització de diversos projectes formatius amb finançament europeu. Suposa un 12,34% de la despesa i contempla els descomptes que Esplac ofereix als cursos de monitores i directores Marta Mata i també les càpsules gratuïtes pels esplais.

En quart lloc, trobem la partida d'**atenció personalitzada (9,87%)** i seguida d'aporp per la despesa de **projectes (9,23%)** que s'ha vist fortament incrementada enguany per la realització de l'esplaiada i dels 40 anys d'Esplac.

A la graella que us adjuntem a continuació es pot veure una comparació de la despesa executada per blocs entre el 2021 i el 2022.

	2021	2022	Diferència absoluta	Diferència percentual
Projectes 2021-22 (sense Campaments Pedagògics)	434,93 €	102.363,28 €	101.928,35€	23.435,58%
Organització (sense sectors geogràfics ni Equip d'Equips)	20.179,51€	20.940,28 €	760,77€	3,77%
Sectors Geogràfics	17.535,77 €	28.838,78 €	11.303,01€	64,46%
Un equip d'equips	416.431,83 €	454.079,72 €	37.647,89€	9,04%
Atenció personalitzada (sense distribucions)	120.938,83€	109.463,04 €	-11.475,79€	-9,49%
Distribucions	189.183,22 €	195.794,39 €	6.611,17€	3,49%
Pla de formació	108.945,44 €	136.883,34 €	27.937,90€	25,64%
Comunicació	0,00€	1.149,50 €	1.149,50€	
Gestió de recursos	52.479,68 €	50.619,93 €	-1.859,75€	-3,54%
Informàtica	17.198,25 €	8.713,37 €	-8.484,88€	-49,34%
Totals	950.517,93 €	1.108.845,63 €	158.327,70€	16,66%



Tot seguit passem a revisar les variacions més importants en les partides de despeses i a detallar-ne les causes.

3. PROJECTES 2021 - 2022 (Press. 80.310,04 € - Exec. 102.363,28 € - Dif. **22.053,24 €**): aquesta partida inclou els diners destinats als projectes de l'associació.

3.1 Projectes Pla de Treball 2021-2022 (Press. 1.500,00 € - Exec. 981,37 € - Dif. **-518,63 €**)

3.1.1 Projectes 2021 - 2022 (Press. 1.500,00 € - Exec. 981,37 € - Dif. **-518,63 €**): aquesta partida està destinada als projectes de l'associació i ha de cobrir els costos de la creació de materials o publicacions diverses. És una partida que costa que els grups de treball executin. Enguany, hem destinat aquesta partida a la traducció d'un recurs a l'àrab, una formació de GSDD i la impressió del mapa de la participació a Esplac de Pla de Participació.

3.2 Esplaiada 2022 (Press. 63.072,64 € - Exec. 89.224,75 € - Dif. **26.152,11 €**): enguany hem celebrat, com cada tres anys, l'Esplaiada, que és la trobada general de tots els esplais d'Esplac. La despesa ha estat molt més alta del què havíem pressupostat per dos motius. Per una banda, **vam haver de canviar a cinc mesos vista la localització de l'activitat** i això va fer que el pressupost que teníem tancat s'hagués de reformular. Per altra banda, **la participació va ser molt més alta del què esperàvem**. Aquests dos motius van fer augmentar la despesa en les següents partides:

3.2.2 Manutencions (Press. 25.360,00 € - Exec. 30.008,34 € - Dif. **4.648,34 €**)

3.2.3 Difusió (Press. 12.223,50 € - Exec. 21.061,49 € - Dif. **8.837,99 €**)

3.2.4 Desplaçaments (Press. 21.500,00 € - Exec. 33.763,86 € - Dif. **12.263,86 €**)

3.2.5 Lloguer d'instal·lacions (Press. 0,00 € - Exec. 1.718,22 € - Dif. **1.718,22 €**)

3.2.6 Allotjament organització (Press. 210,00 € - Exec. 495,84 € - Dif. **285,84 €**)

3.3 40 anys d'Esplac (Press. 15.737,40 € - Exec. 12.157,16 € - Dif. **-3.580,24 €**): es tracta d'una partida nova i única per aquest any 2022 per la celebració del 40è aniversari de l'entitat. Hem destinat aquest pressupost a l'estampació de noves dessuadores per a sòcies, a la impressió i edició dels llibres "I tu, què fas dissabte?" i les despeses vinculades a la Trobada de Sòcies.

4. ACCIONS ORDINÀRIES (Press. 977.639,55 € - Exec. 1.006.482,35 € - Dif. **28.842,80 €**): en aquesta partida s'hi inclouen les despeses relacionades amb l'activitat ordinària de l'associació.



4.1 ORGANITZACIÓ (Press. 499.480,58 € - Exec. 503.858,78 €- Dif. **4.378,20 €**): aquesta partida inclou totes les despeses relacionades amb espais de participació d'Esplac, equips i relacions externes: assemblees, sectors, grups de treball, secretaria tècnica o EGS.

4.1.1 Espais de participació (Press. 43.151,83 € - Exec. 38.966,06 € - Dif. **-4.185,77 €**)

4.1.1.1 Assemblea General (Press. 6.950 € - Exec. 5.970,39 € - Dif. **-979,61 €**): aquest curs la despesa destinada a l'Assemblea General ha estat inferior del què havíem previst perquè menys persones de les previstes es van quedar a dinar el diumenge. A més, la facilitació i els materials de disseny i comunicació també van ser més barats del que havíem previst.

4.1.1.2 Gran Comitè (Press. 4.300,00 € - Exec. 4.145,35 €- Dif. **-154,65 €**): pel què fa a les despeses del Gran Comitè, el preu de les cases està pujant i això encareix la despesa en les tancades del Gran Comitè. Tot i això, no hem gastat tot el que teníem previst de manteniments de les membres del Gran Comitè i és per això que hem gastat lleugerament menys del que havíem previst.

4.1.1.3 Sectors geogràfics (Press. 31.751,83 € - Exec. 28.838,78 € - Dif. **-2.913,05 €**): enguany la despesa en els sectors ha estat inferior que la que havíem previst, especialment al sector Bages i Berguedà, el sector Camp de Tarragona, el sector Girona i el sector Ripollès, Osona i Moianès.

4.1.1.4 Comissions i grups de treball (Press. 150 € - Exec. 11,54 € - Dif. **-138,46 €**): aquesta partida la guardem cada any per pagar berenars o àpats per les reunions de les comissions i grups de treball. Enguany, només la comissió Reduint Petjada ha fet ús d'aquests diners.

4.1.2 Un equip d'equips (Press. 444.328,7522 € - Exec. 454.079,72 € - Dif. **9.750,96 €**): aquesta partida inclou les despeses relacionades amb els equips de voluntàries i treballadores d'Esplac: EGS, RdC, Equico i Secretaria Tècnica.

4.1.2.1 Equip de Coordinació (Press. 39.661 € - Exec. 40.678,24 € - Dif. **1.017,24 €**): aquesta partida inclou els desplaçaments i lloguer d'espais per reunions o tancades de l'Equip de Coordinació i també el salari de la Secretaria General. Enguany s'ha superat la despesa presupostada perquè s'han hagut de fer algunes tancades en cases de colònies, ja que no s'han pogut realitzar a les cases particulars de les membres de l'equip.

4.1.2.2 Equips generals de sector (Press. 2.600 € - Exec. 2.031,3 € - Dif. **-568,7 €**): la despesa destinada als Equips Generals de Sector ha estat



inferior de la prevista perquè no s'han realitzat tants desplaçaments com els que teníem pressupostats.

4.1.2.3 Secretaria Tècnica (Despesa de Personal) (Press. 401.367,75 € - Exec. 410.748,66 € - Dif. **9.380,91 €**): en aquesta partida s'hi inclouen totes les despeses de la Secretaria Tècnica. Les variacions en general venen motivades per tres motius:

- **Variacions salarials** per aplicació de l'actualització de taules salarials del conveni del lleure.
- **Relleus varis** dins de l'equip com el de BBC i ROM, Baix Llobregat, CdT i PGA, i l'ampliació d'hores a la plaça de Baix Llobregat per l'Esplaiada.
- **Reducció de jornada per paternitat** a la plaça de Gerència i que també s'ha plasmat en algunes despeses extraordinàries de personal.

4.1.3 Relacions externes i treball en xarxa (Press. 12.000 € - Exec. 10.813 € - Dif. **-1.187 €**): en aquesta partida s'hi inclouen les **quotes de participació a entitats i plataformes externes**. La variació es deu a que no hem gastat el total de la partida destinada a la representació internacional. Amb aquesta partida hem finançat un viatge de representació que van fer algunes membres del Gran Comitè a Pamplona.

4.2 ATENCIÓ PERSONALITZADA (Press. 304.266,75 € - Exec. 305.257,43 € - Dif. **990,68 €**): en aquesta partida s'hi imputen les despeses relacionades amb l'assegurança i la distribució als esplais. Es tracta d'una de les poques partides que té una diferència positiva entre pressupostat i executat pels motius que desgranem a continuació.

4.2.2.1 Comunicació i difusió (Press. 5.900 € - Exec. 6.714,48 € - Dif. **814,48 €**): aquesta diferència es deu principalment a que ens hem gastat més del que havíem pressupostat en la impressió d'agendes per l'actualització de preus del proveïdor.

4.2.3.1 Assegurança Responsabilitat Civil i Accidents (Press. 28.000 € - Exec. 26.996,14 € - Dif. **-1.003,86 €**). La petita diferència en l'import és resultat d'una despesa pressupostada que no es pot determinar completament. L'execució varia en funció del nombre d'assegurats, el qual es coneix a final de l'any.

4.2.3.2 Distribució econòmica de curs i d'estiu (Press. 197.366,75 € - Exec. 195.794,39 € - Dif. **-1.572,36 €**): aquesta és la partida que va destinada directament als esplais. Hem distribuït menys diners del que havíem pressupostat perquè el pressupost s'elabora distribuïnt el 100% de l'import disponible, enguany, però, alguns esplais no han pogut justificar correctament i no s'ha pogut repartir el total de la partida. Tot i això, **hem distribuït més**



diners que el 2021 (189.183,22€) i que el 2020 (185.477,42€). Aquesta és una molt bona notícia, indicativa de la bona feina feta pels esplais.

4.2.3.3 Distribució Beques Ajuntament de Barcelona (Press. 17.000 € - Exec. 17.005,89 € - Dif. **5,89 €**): aquest curs hem pogut repartir una quantitat més elevada de la que teníem pressupostada perquè els esplais han pogut justificar totes les beques que tenien assignades.

4.2.3.4 Distribució Beques Generalitat (Press. 45.000 € - Exec. 50.000 € - Dif. **5.000 €**): Enguany s'han distribuït més beques i s'ha superat el pressupost degut a un increment de la necessitat de beques per part dels esplais.

4.2.3.5 Distribució de material de curs: Xec Incoop (Press. 11.000 € - Exec. 8.746,53 € - Dif. **-2.253,47 €**): aquesta distribució és la que fa referència al Xec de material d'Incoop. Enguany, els esplais han demanat menys xecs dels que havíem pressupostat.

4.3. PLA DE FORMACIÓ (Press. 102.667,19 € - Exec. 136.883,34 € - Dif. **34.216,15 €**): aquesta partida inclou tot el que es destina a formació. Tant a jornades com formació de monis, direcs, dirigents i Secretaria Tècnica. Aquí detallem les partides que tenen una desviació més gran:

4.3.1 Programa Marta Mata (Press. 78.340 € - Exec. 87.467,5 € - Dif. **9.127,5 €**): aquesta partida fa referència als cursos de monitores i directores de lleure i la diferència es deu principalment a les següents tres partides.

4.3.1.2 Càpsules als esplais (Press. 8.500 € - Exec. 10.200 € - Dif. **1.700 €**): és la partida de la càpsula gratuïta que Esplac ofereix a cada esplai. Aquest any s'han fet més càpsules de les que havíem pressupostat.

4.3.1.3 Formació als sectors (Press. 10.200 € - Exec. 14.152,5 € - Dif. **3.952,5 €**): igual com amb la partida de les càpsules, enguany també s'han fet més formacions als sectors de les que havíem pressupostat.

4.3.1.6 Col·laboració Jornades (Press. 750 € - Exec. 3.950 € - Dif. **3.200 €**): havíem pressupostat una partida de 750 per la col·laboració de l'Escola en la preparació de l'Escola d'Esplac. Finalment, però, aquesta partida també ha incorporat el desenvolupament del monogràfic de tresoreria.

4.3.2 Escola d'Esplac (Press. 6.788 € - Exec. 4.383,51 € - Dif. **-2.404,49 €**): l'edició de l'Escola d'Esplac va sortir més econòmica del que havíem previst perquè hi va haver menys participació. Això va tenir un impacte especialment en l'allotjament i les manteniments.



4.3.3 Erasmus + (Training Course) (Press. 0 € - Exec. 9.550,91 € - Dif. **9.550,91 €**): com que no teníem assegurada la subvenció per executar el Training Course, no la vam pressupostar. Finalment, però vam acabar realitzant aquesta formació. Podem veure que, a l'apartat d'ingressos, també hi ha la corresponent partida d'ingressos que fa referència a la subvenció Erasmus +.

4.3.4 Justice programme & rights, equality and citizenship programme-Kids got rights (Press. 7.789,19 € - Exec. 14.727,73 € - Dif. **6.938,54 €**): aquesta partida fa referència al projecte Kids Got Rights. Com que vam realitzar més activitats de les que teníem previstes, també hi ha hagut una major despesa. Tot i això, també hi ha la corresponent partida d'ingressos.

4.3.5 Changersmakers Journey of leadership (Press. 0 € - Exec. 9.602,62 € - Dif. **9.602,62 €**): és un projecte al qual no teníem previst participar quan vam elaborar el pressupost i és per això que no hi apareixia aquesta partida.

4.3.10 Programa Joan Salas (Press. 3.000 € - Exec. 1.500,77 € - Dif. **-1.499,23 €**): la partida Joan Salas és la que fa referència a la formació de la Secretaria Tècnica. Enguany hem realitzat diverses formacions per tota la Secretaria Tècnica i també per a alguns equips en específic, com les Coordinadores de Projectes de Sector. Tot i això, no hem arribat a gastar tota la partida que teníem pressupostada.

4.3.11 Formacions prevenció violències (Press. 0 € - Exec. 4.500 € - Dif. **4.500 €**): aquesta partida tampoc la teníem pressupostada perquè fa referència a les formacions i acompanyaments que oferim als esplais en matèria de prevenció de violències i que depenen d'una subvenció. Com que no teníem assegurada aquesta subvenció, no va quedar pressupostat.

4.4 COMUNICACIÓ (Press. 1.300 € - Exec. 1.149,5 € - Dif. **-150,5 €**)

4.4.2 Estratègia i dinamització de la comunicació de l'associació (Press. 1.200 € - Exec. 1.149,5 € - Dif. **-50,5 €**):

4.5. GESTIÓ DE RECURSOS (Press. 51.866,04 € - Exec. 50.619,93 € - Dif. **-1.246,11 €**): aquesta partida reuneix les despeses derivades de l'activitat ordinària com manteniment d'oficines o compra de material. Enguany aquesta partida ha estat molt ajustada al que havíem pressupostat.

4.5.2 Serveis generals (Press. 37.666,04 € - Exec. 36.404,15 € - Dif. **-1.261,89 €**): aquesta partida fa referència al manteniment de l'oficina del carrer Avinyó i altres serveis com l'assegurança o l'auditoria. Enguany ha estat lleugerament inferior del que havíem previst. Tot i això, hi ha hagut una més alta desviació a la partida de material d'oficina:



4.5.2.2 Material d'oficina i d'equips informàtics (Press. 3500 € - Exec. 7069,96 € - Dif. **3.569,96 €**): això es deu a la compra d'equips informàtics nous per substituir-ne alguns que no funcionaven correctament.

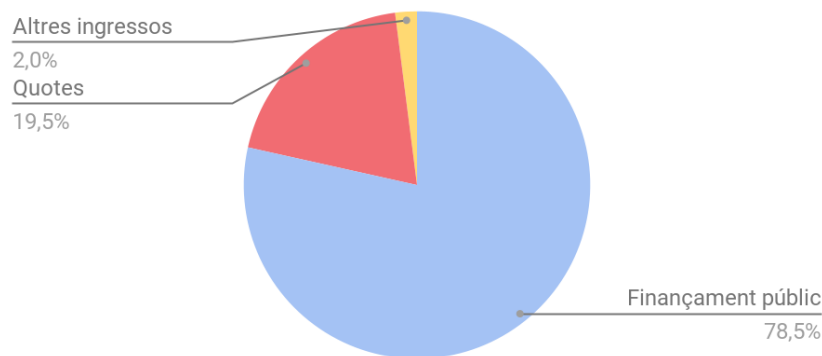
4.6. INFORMÀTICA (Press. 18.058,99 € - Exec. 8.713,37 € - Dif. **-9.345,62 €**): aquesta partida inclou les despeses relacionades amb les webs corporatives i altres eines informàtiques.

4.6.4 Serveis informàtics externs (Press. 15.000,00 € - Exec. 5.524,86 € - Dif. **-9.475,14 €**): aquesta partida fa referència als serveis que contractem externament per desenvolupar les nostres aplicacions informàtiques com l'Era. Enguany, hem utilitzat aquesta partida per contractar el servei d'una aplicació de signatura electrònica per facilitar la gestió dels drets d'imatge a les activitats organitzades per Esplac.

A l'[Annex 2](#) hi detallem totes les despeses executades durant aquest curs.

2.3. Els ingressos

Enguany hi ha hagut un increment dels ingressos principalment atribuïble al creixement del finançament europeu i de les quotes d'activitats, especialment de l'Esplaiada (també per Beques Gene i Ajuntament i la Subvenció de Fons Social de Caixes)



Repartiment dels ingressos l'any 2022

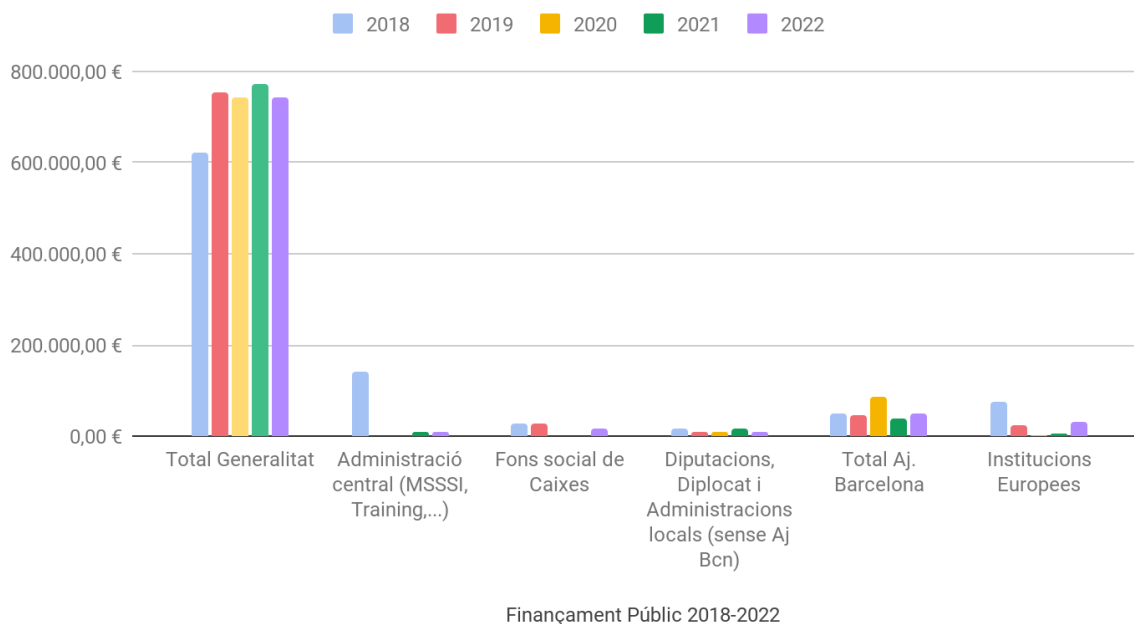
Com es pot observar en el gràfic anterior, seguim depenent majoritàriament del finançament públic. Enguany, **ha disminuït el percentatge que suposa el finançament públic pel què fa als ingressos d'Esplac i s'estableix en un 78,5%** (el 2021 suposava un 87,2%). És el primer cop des del 2010 que aquest percentatge baixa del 80%.



Les quotes han experimentat un marcat creixement, del 11,2% del 2021 a un 19,49% al 22 per la realització d'activitats, entre elles i especialment l'Esplaiada. Aquest augment es deu a que el 2021 no vam poder realitzar moltes activitats a causa de les restriccions derivades de la pandèmia.

Augmenten també els altres ingressos d'un 1,63% a un 2,03%.

Pel què fa al finançament públic, al següent gràfic hi podeu observar com han evolucionat els ingressos segons la font de finançament:



Tot seguit passem a revisar les variacions més importants en les partides d'ingressos i a detallar-ne les causes:

1. FINANÇAMENT PÚBLIC (Press. 825.039,81 € - Exec. 871.041,69 € - Dif. 46.001,88 €): la partida de finançament públic inclou totes les subvencions que rebem. Com ja hem comentat en som molt dependents. Aquest any, en balanç general es constata un augment, però algunes de les subvencions estructurals han patit reducció.

1.1 Generalitat de Catalunya (Press. 743.628,45 € - Exec. 768.210,25 € - Dif. 24.581,80 €):. El finançament de la Generalitat prové dels tres blocs que detallem a continuació:

1.1.1 Departament de Benestar Social i Família (Press. 740.628,45 € - Exec. 741.960,25 € - Dif. 1.331,80 €): del departament rebem diners de la Direcció General de Joventut (DGJ), la Direcció General d'Acció Cívica i



Comunitària (DGACC), una altra de la DGJ que va destinada a les beques, una de subvencions provinents del 0,7% de l'IRPF.

Enguany s'han obtingut dues subvencions no pressupostades, una de la **DGACC (1.071,80 €)** i una provinent del **Departament d'Igualtat i Feminismes (8.160,00 €)**. Aquestes dues subvencions i també l'increment de 5.000 € en la subvenció de les beques aconseguixen pal·liar la reducció de 12.900€ en les subvencions de l'IRPF.

1.1.2 Fons Social de les Caixes (Press. 0,00 € - Exec. 18.000,00 € - Dif. 18.000 €): aquest any s'ha recuperat la subvenció del Fons Social de les Caixes amb un import de 18.000€. Aquesta subvenció portava molts anys sent denegada pel que es va optar per treure-la del pressupost, no obstant enguany ens ha estat atorgada.

1.1.3 Diplocat (Press. 3.000,00 € - Exec. 8.250,00 € - Dif. 5.250,00 €): la subvenció del Diplocat és la que rebem per la representació a l'estranger i aquest curs hem ingressat més del que teníem previst perquè ens ha subvencionat la quota de participació a l'IFM-SEI i altres activitats internacionals.

1.2 Administració Central (Press. 5.000,40 € - Exec. 9.817,00 € - Dif. 4.816,60 €): en aquesta partida hi tenim en compte la subvenció que rebem d'Erasmus + per la realització del Training. Enguany el Training més participants en comparació amb anys anteriors per les afectacions de la COVID, i per això l'ingrés ha estat superior.

1.3 Diputacions i administracions locals (Press. 68.055,00 € - Exec. 60.971,50 € - Dif. -7.083,50 €): a Esplac rebem finançament de diverses administracions locals. Entre elles destaca l'Ajuntament de Barcelona.

1.3.1 Ajuntament de Barcelona (Press. 47.795,00 € - Exec. 49.401,93 € - Dif. 1.606,93 €): el finançament que rebem de l'Ajuntament de Barcelona s'ha incrementat i s'han rebut més ingressos dels pressupostats en les subvencions de districte i ciutat.

1.3.5 Diputació de Barcelona Presidència (Press. 15.000,00 € - Exec. 3.268,30 € - Dif. -11.731,70 €): En motiu del 40è aniversari d'Esplac vam preveure un major ingrés en les subvencions per commemoracions i esdeveniments que ofereix la Diputació de Barcelona que finalment no va ser tant elevat com vam preveure.

1.4 Institucions Europees (Press. 8.355,96 € - Exec. 32.042,94 € - Dif. 23.686,98 €): En aquesta partida es preveia un ingrés fruit del programa coordinat per l'IFM "Kids Got Rights" que finalment va ser molt major de l'esperat (13.936,36 €), així com vam



participar del projecte “Changemakers” amb el que no comptàvem inicialment que també va suposar un alt ingrés (9.750,62 €).

2. QUOTES (Press. 182.638,00 € - Exec. 216.345,60 € - Dif. 33.707,60 €): la nostra segona font de finançament són les quotes. Hi ha tres tipus de quotes diferents: les quotes per formar part d'Esplac (tant d'esplais com de socis i sòcies col·laboradores), les quotes per activitats de sector i les quotes per participar en activitats generals.

2.1 Quotes esplais (Press. 58.668,00 € - Exec. 68.802,00 € - Dif. 10.134,00 €) i **2.5 Quotes de socis i sòcies col·laboradores** (Press. 4.000,00 € - Exec. 4.601,01 € - Dif. 601,01 €) tant els ingressos de quotes dels esplais com els dels socis i sòcies col·laboradores han estat superiors al que esperàvem. Aquestes quotes, de 6 € per infant i moni, es mantenen des de fa anys i amb l'augment d'esplais i de participants als esplais veiem com aquesta partida augmenta cada any, millorant el finançament propi d'Esplac. Enguany, destaca la pujada als sectors Bages-Berguedà, Barcelona, Girona i Maresme.

2.3 Quotes per participació en activitats dels sectors (Press. 0,00 € - Exec. 9.261,50 € - Dif. 9.261,50 €): els pressupostos dels sectors no s'elaboren amb tant detall ni amb prou temps com per incloure les quotes al pressupost d'Esplac i, per tant, no les podem pressupostar. S'observa un augment dels ingressos respecte a l'any anterior, fruit de l'allunyament de les restriccions pandèmiques (el 2021 fou de 4.525,14€) però encara lluny del que implicava l'ingrés en època pre-pandèmica (el 2019 es van ingressar 15.426€ en quotes i el 2018, 16.987€).

2.7 Quotes Esplaiada 2022 (Press. 66.708,00 € - Exec. 81.065,42 € - Dif. 14.357,42 €): com hem comentat a la partida de despeses, la participació a l'Esplaiada va ser més alta del que havíem previst. Pel que fa a ingressos, veiem que també vam ingressar més quotes de les que havíem pressupostat.

2.11 Ingressos 40 anys (quotes, crowdfunding, venda merchandatge) (Press. 11.710,00 € - Exec. 6.283,17 € - Dif. -5.426,83 €): per tal de cobrir part de les despeses vinculades a la celebració dels 40 anys d'Esplac, havíem pressupostat ingressar la quantitat corresponent als ingressos del Goteo que vam realitzar per fer el conte i per la respectiva venda. Tot i això, no vam vendre tants contes com esperàvem ni vam recollir la quantitat que esperàvem per les recompenses.

2.12 Quotes Training (Press. 0,00 € - Exec. 450,00 € - Dif. 450,00 €): en un inici no havíem previst que els participants del Training assumissin una quota i és per això que no ho havíem pressupostat. Tot i així, a mesura que avançava el projecte vam decidir aplicar una petita quota per participant per acabar d'equilibrar ingressos i despeses.



2.12 Quotes KGR (Press. 0,00 € - Exec. 450,00 € - Dif. 450,00 €): aquesta partida que no havíem pressupostat fa referència a les quotes de participació a les activitats del projecte Kids Got Rights

3. ALTRES INGRESSOS (Press. 55.272,18 € - Exec. 22.512,87 € - Dif. -32.759,31 €): aquesta partida reuneix la resta d'ingressos que tenim com a associació, ingressos derivats de la venda de materials o de lloguers. Aquesta partida ha caigut perquè **finalment no ha calgut fer ús de fons del romanent que estaven inicialment pressupostats**.

3.4 Ingressos per lloguers i despeses de comunitat (Press. 8.000,00 € - Exec. 9.100,05 € - Dif. 1.100,05 €): Enguany hem recuperat l'ingrés del lloguer. Actualment, tenim les sales del carrer Avinyó llogades a Acció Escolta i a l'Institut de Drets Humans de Catalunya.

3.8 Romanent (Press. 37.582,38 € - Exec. 0,00 € - Dif. -37.582,38 €): Fruit d'un increment dels ingressos previstos inicialment s'ha pogut tancar l'any en positiu i no ha calgut fer ús dels fons del romanent.

3.9 Fonts privades d'ingressos: fundacions, premis... (Press. 0,00 € - Exec. 3.575,55 € - Dif. 3.575,55 €): aquest import no pressupostat fa referència als ingressos derivats de l'adquisició per part de tècniques de les tablets que estaven en rènting, contracte el qual en arribar al venciment va permetre la seva adquisició.

3.10 Ingrés projecte Baobab (Press. 0,00 € - Exec. 3.147,48 € - Dif. 3.147,48 €): aquesta nova partida, que no estava pressupostada, es correspon als ingressos derivats del conveni signat amb l'Ajuntament de Barcelona per tal de contractar una persona que doni suport al Esplai Perifèriks de La Verneda.

A l'[Annex 3](#) hi podeu veure el detall dels ingressos d'aquest curs.



3. Balanç de situació

3.1. 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. Es representa de la següent manera:

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 a baix 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: per poder-se finançar, l'entitat 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/es de l'entitat i els diners que amb els anys les associades 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 als 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.

**3.2. Balanç de situació a 31/12/2022**

ACTIU	2022	2021	PATRIMONI NET I PASSIU	2022	2021
ACTIU NO CORRENT	187.873,73 €	198.860,25 €	PATRIMONI NET	830.264,18 €	835.374,69 €
Immobilitzat intangible	538,24 €	685,57 €	Fons Social	227.193,54 €	227.193,54 €
Patent Esplais Catalans	1.473,28 €	1.473,28 €	Romanent	525.823,84 €	503.521,89 €
Amortització acumulada	-935,04 €	-787,71 €	Excedents de l'exercici	1.054,53 €	21.777,20 €
Aplicacions Informàtiques					
Aplicacions Informàtiques	7.185,46 €	7.185,46 €			
Amortització acumulada	-7.185,46 €	-7.185,46 €			
Immobilitzat material	171.642,37 €	181.312,02 €	Ingressos a distribuir diversos exercicis	76.192,27 €	82.882,06 €
Terreny (part proporcional 2n pis C/ Avinyó 44)	111.806,02 €	111.806,02 €	Subvencions oficials al capital (per Immobilitzat material)	76.192,27 €	82.882,06 €
Bé immoble (Seu d'Esplac: 2n pis Avinyó 44)	207.818,66 €	205.068,33 €			
Instal·lacions Tècniques	26.755,62 €	26.755,62 €			
Altres instal·lacions	16.229,80 €	16.229,80 €			
Mobiliari	25.383,99 €	25.383,99 €			
Equips per a processaments d'informació	39.973,71 €	39.973,71 €			
Altre immobilitzat material	1.396,70 €	1.099,03 €			
Amortització acumulada	-257.722,13 €	-245.004,48 €			
Inversions en empreses del grup	2.000,00 €	2.000,00 €	PASSIU NO CORRENT	0,00 €	0,00 €
Participació Escola EL Sol	2.000,00 €	2.000,00 €			



Crèdit a llarg termini a esplais	1.949,01 €	3.118,55 €			
Crèdit a llarg termini a esplais	1.949,01 €	3.118,55 €			
Inv. Financeres permanents en capital	11.744,11 €	11.744,11 €			
Aportació Capital Coop57	11.744,11 €	11.744,11 €			
ACTIU CORRENT	865.622,90 €	1.503.072,11 €	PASSIU CORRENT	223.232,45 €	866.557,67 €
Deutors	87.626,02 €	597.793,10 €	Creditors comercials	12.383,12 €	29.974,22 €
A compte a proveïdors	4.838,23 €	2.706,15 €	Creditors diversos (proveïdors)	12.383,12 €	29.974,22 €
Clients diversos (Acció Escolta i IDHC)	5.367,52 €	1.053,26 €			
Entitats del grup, deutor (entitats MLP)	0,00 €	0,00 €	Altres deutes no comercials	77.427,03 €	51.587,63 €
Provisió per a insolvències	0,00 €	0,00 €	Administracions públiques (Seg.Social, IVA i IRPF)	42.915,81 €	34.086,12 €
Deutor per subvencions (subvencions)	72.840,38 €	590.807,40 €	Entitats del grup, creditors (MLP, FFGG i ELLSOL)	21.990,58 €	17.196,13 €
Retencions a compte (Hisenda Pública)	3.394,75 €	2.041,15 €	Esplais, creditors (projectes i beques)	0,00 €	0,00 €
Crèdit concedits a curt termini a esplais	1.185,14 €	1.185,14 €	Entitats de crèdit (targetes de crèdit)	261,39 €	289,65 €
			Remuneracions pendents de pagaments (sous treballadors)	12.259,25 €	15,73 €
Tresoreria	769.163,09 €	896.954,08 €			
Bancs	769.072,09 €	896.680,24 €	Ajustaments per periodificació	133.422,30 €	784.995,82 €
Efectiu	91,00 €	273,84 €	Ingressos anticipats 2023 (SVE i SOC)	0,00 €	0,00 €
			Ingressos anticipats 2023 (DGJ DGACC i IRPF)	89.224,80 €	715.386,32 €
Ajustaments per periodificació	8.833,79 €	8.324,93 €	Ingressos anticipats 2023 (Escola d'Esplac 2023, quotes anticipades i assegurances)	44.197,50 €	69.609,50 €
Despeses anticipades	8.833,79 €	8.324,93 €			



TOTAL ACTIU	1.053.496,63 €	1.701.932,36 €	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.053.496,63 €	1.701.932,36 €
-------------	----------------	----------------	------------------------------	----------------	----------------



3.3. Anàlisi del Balanç de situació

L'anàlisi del balanç 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 (diners que podem convertir en efectiu de manera simple) ha de ser més gran que el passiu corrent (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 (865.622,90 €) > Passiu corrent (223.232,45 €)

Resultat de l'anàlisi: **Correcte**

Endeutament

Ens indica el volum de deutes que té l'entitat. Si aquest valor se situa per sobre del 60% ens indica que el volum de deute és excessiu i que l'entitat està perdent autonomia financera sobre tercers, és a dir, s'està descapitalitzant.

Anàlisi: A 31/12/2022 el Passiu Corrent i No Corrent representa el 21,19% del total del patrimoni net més el Passiu.

Cal destacar que els Passiu d'Esplac està únicament format per deutes a curt termini i no hi ha deutes a llarg termini amb entitats financeres, i que bona part d'aquest deute a curt termini no són obligacions de pagament, són subvencions reconegudes i resoltes per executar-se en el següent exercici.

Resultat de l'anàlisi: **Correcte**

3.4. A destacar del Balanç de situació

De l'actiu no corrent

De l'immobilitzat intangible i immobilitzat material es mantenen, i com totes les inversions, s'amortitzen al llarg dels anys i van perdent valor.



El “Crèdit a llarg termini amb esplais”, és un crèdit sense interessos que Esplac vàrem concedir de forma extraordinària a l'Esplai Eixam l'any 2013 per poder pagar el local i que aquest, via liquidació, va retornant any rere any.

De l'actiu corrent

- **Clients diversos (Acció Escolta i IDHC):** són factures pel lloguer de les sales de Cooperació i Afev que a 31 de desembre de 2022 encara no s'havien cobrat.
- **Deutors per subvencions:** aquesta partida correspon a subvencions que a data de 31 de desembre encara no hem cobrat que han estat atorgades.
- **Tresoreria:** correspon al saldo que tenim al banc a data 31/12/2022. Aquest import correspon a les subvencions cobrades per la Generalitat just abans de finalitzar l'exercici
- **Despeses anticipades 2023:** correspon a despeses del 2023 que s'han pagat durant el 2022, enguany aquest import és de 8.833,79 €.

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 525.823,84 €, 22.301,95€ més que l'any anterior.
- **Excedents de l'exercici:** és el superàvit corresponent a aquest any, que aquest curs és de 1.054,53€. Una xifra molt reduïda en comparació amb anys anteriors.
- **Ingressos a distribuir en diversos exercicis:** són les subvencions que hem rebut per invertir en immobilitzat material i que anem amortitzant 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 sinó que encara no s'ha acabat el termini per pagar-les.
- **Altres deutes no comercials:** són els diners que devem a administracions, en impostos i a l'Escola Lliure el Sol, per les aportacions i cursos.
- **Ajustaments per periodificació:** són ingressos anticipats que corresponen a subvencions atorgades però que encara no s'han executat.

El total del balanç a 31 de desembre de 2022 és inferior al del 2021. Això es deu a que a finals de l'any 2021 hi havia moltes subvencions atorgades que encara estaven pendents de ser cobrades, pel que hi havia un dret de cobrament (actiu) i una obligació de gastar-nos aquests diners en els projectes (passiu). Enguany però, a 31 de desembre el volum de subvencions reconegudes és molt menor ja que encara no havien sortit algunes de les grans convocatòries de subvencions. Això passa cada dos anys perquè la subvenció de la Direcció General de Joventut s'atorga de manera bianual. En menor mesura, també s'ha de tenir en



compte que encara estaven pendents de distribuir les beques de Barcelona i de la Generalitat de l'any 2020 i 2021.

4. Proposta d'aplicació del resultat

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'associació, 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, diners que s'han generat amb superàvits d'anys anteriors 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'associació, aspectes 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 2021, que ascendeix a 1.054,53 €, a la partida de romanent.**



Annex I: Resum del Compte de Resultat

DESPESES	Pressupost 2022	Executat 31/12/2022	Dif. Executat Pressuposta t
3. PROJECTES 2021 - 2022	80.310,04 €	102.363,28 €	22.053,24 €
3.1 Projectes Pla de Treball 2021 - 2022	1.500,00 €	981,37 €	-518,63 €
3.2 Esplaiada 2022	63.072,64 €	89.224,75 €	26.152,11 €
3.3 40 anys d'Esplac	15.737,40 €	12.157,16 €	-3.580,24 €
4. ACCIONS ORDINÀRIES	977.639,55 €	1.006.482,35 €	28.842,80 €
4.1. ORGANITZACIÓ	499.480,58 €	503.858,78 €	4.378,20 €
4.1.1 Espais de participació	43.151,83 €	38.966,06 €	-4.185,77 €
4.1.1.1 Assemblea General	6.950,00 €	5.970,39 €	-979,61 €
4.1.1.2 Gran Comitè	4.300,00 €	4.145,35 €	-154,65 €
4.1.1.3 Sectors geogràfics	31.751,83 €	28.838,78 €	-2.913,05 €
4.1.1.4 Comissions i grups de treball	150,00 €	11,54 €	-138,46 €
4.1.2 Un equip d'equips	444.328,75 €	454.079,72 €	9.750,97 €
4.1.2.1 Equip de Coordinació	39.661,00 €	40.678,24 €	1.017,24 €
4.1.2.2 Equips generals de sector	2.600,00 €	2.031,30 €	-568,70 €
4.1.2.3 Secretaria Tècnica (Despesa de Personal)	401.367,75 €	410.748,66 €	9.380,91 €
4.1.2.4 Sopars d'Equip d'equips	700,00 €	621,52 €	-78,48 €
4.1.3 Relacions externes i treball en xarxa	12.000,00 €	10.813,00 €	-1.187,00 €



4.1.3.1 International Falcon Movement	9.570,00 €	8.713,00 €	-857,00 €
4.1.3.2 Servei de voluntariat Europeu	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.1.3.3 Consells de Joventut	600,00 €	600,00 €	0,00 €
4.1.3.4 Relacions amb entitats	1.830,00 €	1.500,00 €	-330,00 €
4.2 ATENCIÓ PERSONALITZADA	304.266,75 €	305.257,43 €	990,68 €
4.2.1 Assessorament i formació en temes pedagògics	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.1.1 Banc de recursos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.2 Assessorament i formació en l'organització de l'esplai	5.900,00 €	6.714,48 €	814,48 €
4.2.2.1 Comunicació i difusió	5.900,00 €	6.714,48 €	814,48 €
4.2.3 Assessorament i formació en la gestió legal, administrativa i econòmica de l'esplai	298.366,75 €	298.542,95 €	176,20 €
4.3. PLA DE FORMACIÓ	102.667,19 €	136.883,34 €	34.216,15 €
4.3.1 Programa Marta Mata	78.340,00 €	87.467,50 €	9.127,50 €
4.3.2 Escola d'Esplac	6.788,00 €	4.383,51 €	-2.404,49 €
4.3.3 Erasmus + (Training Course)	0,00 €	9.550,91 €	9.550,91 €
4.3.4 Justice programme & rights, equality and citizenship programme-Kids got rights	7.789,19 €	14.727,73 €	6.938,54 €
4.3.5 Changesmakers Journey of leadership	0,00 €	9.602,62 €	9.602,62 €
4.3.6 Formacions Internacionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.3.7 Jornades Reduint Petjada	750,00 €	559,19 €	-190,81 €
4.3.8 Jornades Dissidents	1.200,00 €	690,43 €	-509,57 €



4.3.9 Programa Teresa Claramunt	4.800,00 €	3.900,68 €	-899,32 €
4.3.10 Programa Joan Salas	3.000,00 €	1.500,77 €	-1.499,23 €
4.3.11 Formacions prevenció violències	0,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
4.4 COMUNICACIÓ	1.300,00 €	1.149,50 €	-150,50 €
4.5. GESTIÓ DE RECURSOS	51.866,04 €	50.619,93 €	-1.246,11 €
4.5.1 Amortitzacions i Impostos	14.200,00 €	14.215,78 €	15,78 €
4.5.2 Serveis generals	37.666,04 €	36.404,15 €	-1.261,89 €
4.6. INFORMÀTICA	18.058,99 €	8.713,37 €	-9.345,62 €
4.6.1 Google Apps i drive	358,99 €	324,00 €	-34,99 €
4.6.2 Dominis	200,00 €	238,40 €	38,40 €
4.6.3 Manteniment Informàtic	2.500,00 €	2.626,11 €	126,11 €
4.6.4 Serveis informàtics externs	15.000,00 €	5.524,86 €	-9.475,14 €
			0,00 €
TOTAL DESPESES	1.057.949,59 €	1.108.845,63 €	-50.896,04 €

INGRESSOS	Pressupost 2022	Executat	Diferència
1. FINANÇAMENT PÚBLIC	820.039,41 €	871.041,69 €	51.002,28 €
1.1 Generalitat de Catalunya	743.628,45 €	768.210,25 €	24.581,80 €
1.2 Administració Central	0,00 €	9.817,00 €	9.817,00 €
1.3 Diputacions i administracions locals	68.055,00 €	60.971,50 €	-7.083,50 €
1.4 Institucions Europees	8.355,96 €	32.042,94 €	23.686,98 €



2. QUOTES	182.638,00 €	216.345,60 €	33.707,60 €
2.1 Quotes esplais	58.668,00 €	68.802,00 €	10.134,00 €
2.2 Quotes per assegurances	36.500,00 €	43.078,00 €	6.578,00 €
2.3 Quotes per participació en activitats dels sectors	0,00 €	9.261,50 €	9.261,50 €
2.4 Quotes Escola d'Esplac	2.802,00 €	1.742,00 €	-1.060,00 €
2.5 Quotes de socis i sòcies col·laboradores	4.000,00 €	4.601,01 €	601,01 €
2.6 Quotes dinar AGO	1.500,00 €	352,00 €	-1.148,00 €
2.7 Quotes Esplaiada 2022	66.708,00 €	81.065,42 €	14.357,42 €
2.8 Quotes Campaments pedagògics	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.9 Quotes Jornades Reduint Petjada	250,00 €	130,00 €	-120,00 €
2.10 Quotes Jornades Dissidents	500,00 €	130,50 €	-369,50 €
2.11 Ingressos 40 anys (quotes, crowdfunding, venda merxandatge)	11.710,00 €	6.283,17 €	-5.426,83 €
2.12 Quotes Training	0,00 €	450,00 €	450,00 €
2.12 Quotes KGR	0,00 €	450,00 €	450,00 €
3. ALTRES INGRESSOS	55.272,18 €	22.512,87 €	-32.759,31 €
3.1 Interessos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2 Préstec Incoop	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3 Subvencions oficials de capital	6.689,80 €	6.689,79 €	-0,01 €
3.4 Ingressos per lloguers i despeses de comunitat	8.000,00 €	9.100,05 €	1.100,05 €



3.5 Ingressos per transport de formacions internacionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.6 Xec Incoop no gastat	3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €
3.7 Ingressos per abonar taxes a Justícia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.8 Romanent	37.582,38 €	0,00 €	-37.582,38 €
3.9 Fonts privades d'ingressos: fundacions, premis...	0,00 €	3.575,55 €	3.575,55 €
3.10 Ingrés projecte Baobab	0,00 €	3.147,48 €	3.147,48 €
TOTAL INGRESSOS	1.057.949,59 €	1.109.900,16 €	51.950,57 €

RESULTAT 0,00 € 1.054,53 €



Annex 2: Detall de les despeses

DESPESES	Pressupost 2022	Executat 31/12/2022	Dif. Executat - Pressupost at
3. PROJECTES 2020 - 2021	80.310,04 €	102.363,28 €	22.053,24 €
3.1 Projectes Pla de Treball 2020 - 2021	1.500,00 €	981,37 €	-518,63 €
3.1.1. Projectes 2020 - 2021	1.500,00 €	981,37 €	-518,63 €
3.1.2. Línies pedagògiques (Campaments Pedagògics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.2 Esplaiada 2022	63.072,64 €	89.224,75 €	26.152,11 €
3.2.1 Activitats i material	3.120,00 €	2.165,85 €	-954,15 €
3.2.2 Manutencions	25.360,00 €	30.008,34 €	4.648,34 €
3.2.3 Difusió	12.223,50 €	21.061,49 €	8.837,99 €
3.2.4 Desplaçaments	21.500,00 €	33.763,86 €	12.263,86 €
3.2.5 Lloguer insatallacions	0,00 €	1.718,22 €	1.718,22 €
3.2.6 Allotjament organització	210,00 €	495,84 €	285,84 €
3.2.7 Altres	659,14 €	11,15 €	-647,99 €
3.3 40 anys d'Esplac	15.737,40 €	12.157,16 €	-3.580,24 €
4. ACCIONS ORDINÀRIES	977.639,55 €	1.006.482,35 €	28.842,80 €
4.1. ORGANITZACIÓ	499.480,58 €	503.858,78 €	4.378,20 €
4.1.1 Espais de participació	43.151,83 €	38.966,06 €	-4.185,77 €
4.1.1.1 Assemblea General	6.950,00 €	5.970,39 €	-979,61 €



4.1.1.1.1 Servei de Càtering	2.000,00 €	1.378,40 €	-621,60 €
4.1.1.1.2 Lloguer espais	2.000,00 €	3.149,32 €	1.149,32 €
4.1.1.1.3 Personal tècnic de l'espai	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
4.1.1.1.4 Material	100,00 €	184,79 €	84,79 €
4.1.1.1.5 Disseny/Comunicació	700,00 €	344,38 €	-355,62 €
4.1.1.1.6 Allotjament i Dietes Organització	550,00 €	550,50 €	0,50 €
4.1.1.1.7 Facilitació Assemblea	600,00 €	363,00 €	-237,00 €
4.1.1.2 Gran Comitè	4.300,00 €	4.145,35 €	-154,65 €
4.1.1.2.1 Manutencions	300,00 €	45,89 €	-254,11 €
4.1.1.2.2 Casa de colònies	4.000,00 €	4.099,46 €	99,46 €
4.1.1.3 Sectors geogràfics	31.751,83 €	28.838,78 €	-2.913,05 €
4.1.1.3.1 Activitats sector Bages-Berguedà	3.342,28 €	634,63 €	-2.707,65 €
4.1.1.3.2 Activitats sector Baix Llobregat	2.247,38 €	1.735,32 €	-512,06 €
4.1.1.3.3 Activitats sector Barcelona	6.572,49 €	7.224,66 €	652,17 €
4.1.1.3.4 Activitats sector Baix Besòs	2.734,85 €	2.443,53 €	-291,32 €
4.1.1.3.5 Activitats sector Camp de Tarragona	1.765,76 €	398,87 €	-1.366,89 €
4.1.1.3.6 Activitats sector Girona	1.546,84 €	0,00 €	-1.546,84 €
4.1.1.3.7 Activitats sector Maresme	3.650,78 €	5.027,51 €	1.376,73 €
4.1.1.3.8 Activitats sector Penedès-Garraf-Anoia	3.076,70 €	1.598,53 €	-1.478,17 €
4.1.1.3.9 Activitats sector Ripollès-Osona-Moianès	1.930,87 €	1.700,69 €	-230,18 €
4.1.1.3.10 Activitats sector Vallès Oriental	2.173,17 €	2.955,85 €	782,68 €



4.1.1.3.11 Activitats sector Vallès Occidental	2.710,71 €	5.119,19 €	2.408,48 €
4.1.1.4 Comissions i grups de treball	150,00 €	11,54 €	-138,46 €
4.1.1.4.1 Reunions comissions i grups de treball	150,00 €	11,54 €	-138,46 €
4.1.2 Un equip d'equips	444.328,75 €	454.079,72 €	9.750,97 €
4.1.2.1 Equip de Coordinació	39.661,00 €	40.678,24 €	1.017,24 €
4.1.2.1.1 Desplaçaments i dietes Equip de Coordinació	4.000,00 €	5.017,34 €	1.017,34 €
4.1.2.1.2 Lloguer d'espais reunions i tancades	100,00 €	657,18 €	557,18 €
4.1.2.1.3 Secretaria General (37,50 hores/s.)	33.561,00 €	34.095,41 €	534,41 €
4.1.2.1.4 Desplaçaments i dietes Secretaria General	2.000,00 €	908,31 €	-1.091,69 €
4.1.2.2 Equips generals de sector	2.600,00 €	2.031,30 €	-568,70 €
4.1.2.2.1 Desplaçaments EGS	2.500,00 €	2.031,30 €	-468,70 €
4.1.2.2.2 Coordinacions territorials	100,00 €	0,00 €	-100,00 €
4.1.2.3 Secretaria Tècnica (Despesa de Personal)	401.367,75 €	410.748,66 €	9.380,91 €
4.1.2.3.1 Gerència (37,50 hores/setmanals)	35.239,05 €	29.393,92 €	-5.845,13 €
4.1.2.3.2 Cap Projectes (37,50 hores/s.)	25.880,12 €	26.093,09 €	212,97 €
4.1.2.3.3 Cap Comunicació (37,50 hores/s.)	25.379,84 €	25.682,08 €	302,24 €
4.1.2.3.4 Comptabilitat (37,50 hores/s.)	26.578,59 €	25.957,45 €	-621,14 €
4.1.2.3.5 Administració (25 hores/s.)	11.336,24 €	11.857,30 €	521,06 €



4.1.2.3.6 Responsable d'Informàtica (20 hores/s.)	12.498,71 €	12.668,10 €	169,39 €
4.1.2.3.7 Suport a projectes (30 hores/s.)	18.050,16 €	18.353,57 €	303,41 €
4.1.2.3.8 Suport a Comunicació (25 hores/s)	14.460,18 €	14.699,99 €	239,81 €
4.1.2.3.9 Coordinació de projectes generals i del sector Bages-Berguedà, Ripollès Osona Moianès (20 hores/s.)	12.272,93 €	11.962,88 €	-310,05 €
4.1.2.3.10 Coordinació de projectes generals i del sector Baix Llobregat (20 hores/s.)	12.033,44 €	12.548,15 €	514,71 €
4.1.2.3.11 Coordinació de projectes generals i del sector Barcelona: Sants-Monjuïc, Les Corts, Eixample Esquerra, Nou Barris, Horta-Guinardó, Sant Martí, Eixample Dreta (25 hores/s.)	15.341,16 €	15.383,16 €	42,00 €
4.1.2.3.12 Coordinació de projectes generals i del sector Baix Besos i Vallès Oriental (20 hores/s.)	12.092,43 €	12.120,50 €	28,07 €
4.1.2.3.13 Coordinació de projectes generals i del sector Camp de Tarragona i Penedès-Garraf-Anoia (20 hores/s.)	12.272,93 €	11.706,52 €	-566,41 €
4.1.2.3.14 Coordinació de projectes generals i del sector Maresme Girona i projectes Internacionals(32 hores/s.)	19.636,68 €	19.800,17 €	163,49 €
4.1.2.3.15 Coordinació de projectes generals i del sector Vallès Occidental i Barcelona: Gràcia i Sarrià-Sant Gervasi (25 hores/s.)	15.341,16 €	15.469,25 €	128,09 €
4.1.2.3.16 Despesa extraordinària de personal: Gran Comitè i tancades Equico	6.000,00 €	5.553,53 €	-446,47 €
4.1.2.3.17 Despesa extraordinària de personal: AGO	3.000,00 €	2.463,91 €	-536,09 €



4.1.2.3.18 Despesa extraordinària de personal: Escola d'Esplac	2.600,00 €	2.754,13 €	154,13 €
4.1.2.3.19 Despesa extraordinària de personal: Tancada Secretaria Tècnica	2.100,00 €	2.072,84 €	-27,16 €
4.1.2.3.20 Despesa extraordinària de personal: Campaments pedagògics	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.1.2.3.21 Despesa extraordinària de personal: Esplaiada	3.500,00 €	4.145,92 €	645,92 €
4.1.2.3.22 Despesa extraordinària de personal: 40 anys	1.000,00 €	288,46 €	-711,54 €
4.1.2.3.23 Pla de relleu i complements	10.000,00 €	18.910,77 €	8.910,77 €
4.1.2.3.24 Desplaçaments i dietes Secretaria Tècnica	3.500,00 €	3.506,90 €	6,90 €
4.1.2.3.25 Tancada Secretaria Tècnica	2.000,00 €	2.273,26 €	273,26 €
4.1.2.3.26 Cost de la Seguretat Social a càrrec de l'associació	99.254,13 €	103.278,71 €	4.024,58 €
4.1.2.3.27 Coordinadora projecte Baobab	0,00 €	1.804,10 €	1.804,10 €
4.1.2.4 Sopars d'Equip d'equips	700,00 €	621,52 €	-78,48 €
4.1.2.4.1 Àpats	700,00 €	621,52 €	-78,48 €
4.1.3 Relacions externes i treball en xarxa	12.000,00 €	10.813,00 €	-1.187,00 €
4.1.3.1 International Falcon Movement	9.570,00 €	8.713,00 €	-857,00 €
4.1.3.1.1 Quota	8.250,00 €	8.250,00 €	0,00 €
4.1.3.1.2 Quota solidaritat internacional	120,00 €	120,00 €	0,00 €
4.1.3.1.3 Desplaçaments i representació	1.200,00 €	343,00 €	-857,00 €
4.1.3.2 Servei de voluntariat Europeu	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.1.3.2.1 Enviament de Voluntaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €



4.1.3.2.2 Acollida de Voluntaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.1.3.3 Consells de Joventut	600,00 €	600,00 €	0,00 €
4.1.3.3.1 Quotes Consell de Joventut de Barcelona (CJB)	250,00 €	250,00 €	0,00 €
4.1.3.3.2 Quotes Consell Nacional de Joventut de Catalunya (CNJC)	350,00 €	350,00 €	0,00 €
4.1.3.4 Relacions amb entitats	1.830,00 €	1.500,00 €	-330,00 €
4.1.3.4.1 Quota Taula per la Infància i l'Adolescència a Catalunya (TIAC)	400,00 €	400,00 €	0,00 €
4.1.3.4.2 Quota Federació d'Organitzacions Catalanes Internacionalment Reconegudes (FOCIR)	330,00 €	0,00 €	-330,00 €
4.1.3.4.3 Quota Lafede.cat	1.100,00 €	1.100,00 €	0,00 €
4.2 ATENCIÓ PERSONALITZADA	304.266,75 €	305.257,43 €	990,68 €
4.2.1 Assessorament i formació en temes pedagògics	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.1.1 Banc de recursos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.1.1.1 Logística i compra de recursos	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.2 Assessorament i formació en l'organització de l'esplai	5.900,00 €	6.714,48 €	814,48 €
4.2.2.1 Comunicació i difusió	5.900,00 €	6.714,48 €	814,48 €
4.2.2.1 Agenda	5.900,00 €	6.714,48 €	814,48 €
4.2.2.2 Cartells de curs i CCR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.3 Assessorament i formació en la gestió legal, administrativa i econòmica de l'esplai	298.366,75 €	298.542,95 €	176,20 €
4.2.3.1 Assegurança Responsabilitat Civil i Accidents	28.000,00 €	26.996,14 €	-1.003,86 €



4.2.3.2 Distribució econòmica de curs i d'estiu	197.366,75 €	195.794,39 €	-1.572,36 €
4.2.3.3 Distribució Beques Ajuntament de Barcelona	17.000,00 €	17.005,89 €	5,89 €
4.2.3.4 Distribució Beques Generalitat	45.000,00 €	50.000,00 €	5.000,00 €
4.2.3.5 Distribució de material de curs: Xec Incoop	11.000,00 €	8.746,53 €	-2.253,47 €
4.3. PLA DE FORMACIÓ	102.667,19 €	136.883,34 €	34.216,15 €
4.3.1 Programa Marta Mata	78.340,00 €	87.467,50 €	9.127,50 €
4.3.1.1 Descomptes cursos associatius	56.690,00 €	57.015,00 €	325,00 €
4.3.1.1.1 Curs creixement semiresidencial	2.940,00 €	6.130,00 €	3.190,00 €
4.3.1.1.2 Curs creixement residencial	35.000,00 €	32.900,00 €	-2.100,00 €
4.3.1.1.3 Curs èxit residencial	18.750,00 €	17.985,00 €	-765,00 €
4.3.1.2 Càpsules als esplais	8.500,00 €	10.200,00 €	1.700,00 €
4.3.1.3 Formació als sectors	10.200,00 €	14.152,50 €	3.952,50 €
4.3.1.4 Descomptes cursos monitors/es i directors/es	300,00 €	250,00 €	-50,00 €
4.3.1.5 CIM (Curs d'iniciació al monitoratge)	1.900,00 €	1.900,00 €	0,00 €
4.3.1.6 Col·laboració Jornades	750,00 €	3.950,00 €	3.200,00 €
4.3.2 Escola d'Esplac	6.788,00 €	4.383,51 €	-2.404,49 €
4.3.2.1 Allotjament	4.225,00 €	2.648,80 €	-1.576,20 €
4.3.2.2 Manutencions	643,00 €	465,45 €	-177,55 €
4.3.2.3 Desplaçaments i honoraris Formadors	1.120,00 €	1.003,54 €	-116,46 €
4.3.2.4 Material i lloguers	100,00 €	265,72 €	165,72 €



4.3.2.5 Dissenys i materials de difusió	700,00 €	0,00 €	-700,00 €
4.3.3 Erasmus + (Training Course)	0,00 €	9.550,91 €	9.550,91 €
4.3.4 Justice programme & rights, equality and citizenship programme-Kids got rights	7.789,19 €	14.727,73 €	6.938,54 €
4.3.5 Changemakers Journey of leadership	0,00 €	9.602,62 €	9.602,62 €
4.3.6 Formacions Internacionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.3.6.1 Desplaçaments	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.3.7 Jornades Reduint Petjada	750,00 €	559,19 €	-190,81 €
4.3.8 Jornades Dissidents	1.200,00 €	690,43 €	-509,57 €
4.3.9 Programa Teresa Claramunt	4.800,00 €	3.900,68 €	-899,32 €
4.3.9.1 Curs d'acollida Teresa Claramunt	2.000,00 €	840,00 €	-1.160,00 €
4.3.9.2 Curs de creixement Teresa Claramunt	2.800,00 €	3.060,68 €	260,68 €
4.3.9.3 Curs d'èxit Teresa Claramunt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.3.10 Programa Joan Salas	3.000,00 €	1.500,77 €	-1.499,23 €
4.3.10.1 Formació Secretària Tècnica	3.000,00 €	1.500,77 €	-1.499,23 €
4.3.11 Formacions prevencio violències	0,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
4.4 COMUNICACIÓ	1.300,00 €	1.149,50 €	-150,50 €
4.4.1 Gestió del Grup de treball i la revista digital Somesplai.cat	100,00 €	0,00 €	-100,00 €
4.4.2 Estratègia i dinamització de la comunicació de l'associació	1.200,00 €	1.149,50 €	-50,50 €
4.4.3 Llicències i programari	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.5. GESTIÓ DE RECURSOS	51.866,04 €	50.619,93 €	-1.246,11 €



4.5.1 Amortitzacions i Impostos	14.200,00 €	14.215,78 €	15,78 €
4.5.1.1 Amortitzacions	13.000,00 €	12.864,98 €	-135,02 €
4.5.1.2 Impost Béns Immobles Ajuntament de Barcelona	1.200,00 €	1.350,80 €	150,80 €
4.5.2 Serveis generals	37.666,04 €	36.404,15 €	-1.261,89 €
4.5.2.1 Manteniment local Avinyó 44	8.000,00 €	6.736,47 €	-1.263,53 €
4.5.2.2 Material d'oficina i d'equips informàtics	3.500,00 €	7.069,96 €	3.569,96 €
4.5.2.3 Serveis professionals	16.766,04 €	14.887,58 €	-1.878,46 €
4.5.2.3.1 Assegurança Comunitat Avinyó	651,03 €	684,11 €	33,08 €
4.5.2.3.2 Assegurança responsabilitat d'administradors	365,01 €	365,01 €	0,00 €
4.5.2.3.3 Missatgeria	500,00 €	372,41 €	-127,59 €
4.5.2.3.4 Previsió riscos laborals	2.000,00 €	1.643,85 €	-356,15 €
4.5.2.3.5 Gestoria laboral	2.500,00 €	2.237,04 €	-262,96 €
4.5.2.3.6 Auditoria	7.800,00 €	8.741,54 €	941,54 €
4.5.2.3.7 Serveis bancaris	600,00 €	420,12 €	-179,88 €
4.5.2.3.8 Interessos bancaris	200,00 €	0,00 €	-200,00 €
4.5.2.3.9 Notaria	250,00 €	0,00 €	-250,00 €
4.5.2.3.10 Taxes Justícia	100,00 €	0,00 €	-100,00 €
4.5.2.3.11 Assessorament fiscal	400,00 €	60,50 €	-339,50 €
4.5.2.3.12 Assessorament Jurídic	400,00 €	363,00 €	-37,00 €
4.5.2.3.13 Adaptació nova normativa de RGPD	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
4.5.2.4 Subministraments	9.400,00 €	7.710,14 €	-1.689,86 €



4.5.2.4.1 Telefonia i internet	4.000,00 €	3.387,31 €	-612,69 €
4.5.2.4.2 Electricitat	3.800,00 €	2.600,53 €	-1.199,47 €
4.5.2.4.3 Gas	800,00 €	573,92 €	-226,08 €
4.5.2.4.4 Aigua	800,00 €	1.148,38 €	348,38 €
4.6. INFORMÀTICA	18.058,99 €	8.713,37 €	-9.345,62 €
4.6.1 Google Apps i drive	358,99 €	324,00 €	-34,99 €
4.6.2 Dominis	200,00 €	238,40 €	38,40 €
4.6.3 Manteniment Informàtic	2.500,00 €	2.626,11 €	126,11 €
4.6.4 Serveis informàtics externs	15.000,00 €	5.524,86 €	-9.475,14 €
			0,00 €
TOTAL DESPESES	1.057.949,59 €	1.108.845,63 €	-50.896,04 €



Annex 3: Detall dels ingressos

INGRESSOS	Pressupost 2022	Executat	Diferència	%
1. FINANÇAMENT PÚBLIC	820.039,41 €	871.041,69 €	51.002,28 €	77,51%
1.1 Generalitat de Catalunya	743.628,45 €	768.210,25 €	24.581,80 €	70,29%
1.1.1 Departament de Benestar Social i Família	740.628,45 €	741.960,25 €	1.331,80 €	70,01%
1.1.1.1 Subvenció Direcció General de Joventut	563.905,00 €	563.905,00 €	0,00 €	53,30%
1.1.1.2 Subvenció Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	6.723,45 €	6.723,45 €	0,00 €	0,64%
1.1.1.3 Subvenció Direcció General de Joventut – Beques	45.000,00 €	50.000,00 €	5.000,00 €	4,25%
1.1.1.4 Subvencions provinents del 0,7% de l'IRPF	125.000,00 €	112.100,00 €	-12.900,00 €	11,82%
1.1.1.5 Subvencions COSPE Voluntariat F2	0,00 €	1.071,80 €	1.071,80 €	0,00%
1.1.1.6 Subvenció igualtat de gènere	0,00 €	8.160,00 €	8.160,00 €	0,00%
1.1.2 Fons Social de les Caixes	0,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €	0,00%
1.1.3 Diplocat	3.000,00 €	8.250,00 €	5.250,00 €	0,28%
1.2 Administració Central	0,00 €	9.817,00 €	9.817,00 €	0,00%
1.2.1 Instituto de la Juventud	0,00 €	9.817,00 €	9.817,00 €	0,00%
1.2.1.1 Erasmus + (Training Course)	0,00 €	9.817,00 €	9.817,00 €	0,00%



1.3 Diputacions i administracions locals	68.055,00 €	60.971,50 €	-7.083,50 €	6,43%
1.3.1 Ajuntament de Barcelona	47.795,00 €	49.401,93 €	1.606,93 €	4,52%
1.3.1.1 Conveni	19.795,00 €	19.795,00 €	0,00 €	1,87%
1.3.1.2 Beques Ajuntament de Barcelona	20.000,00 €	20.006,93 €	6,93 €	1,89%
1.3.1.3 Subvencions districte i ciutat Ajuntament de Barcelona	8.000,00 €	9.600,00 €	1.600,00 €	0,76%
1.3.2 Ajuntament de Terrassa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
1.3.3 Ajuntament de Badalona	860,00 €	1.324,60 €	464,60 €	0,08%
1.3.4 Diputació de Barcelona Ciutadania	3.000,00 €	5.317,50 €	2.317,50 €	0,28%
1.3.5 Diputació de Barcelona Presidència	15.000,00 €	3.268,30 €	-11.731,70 €	1,42%
1.3.6 Consell Comarcal d'Osona	100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,01%
1.3.7 Ajuntament de Mataró	1.300,00 €	1.659,17 €	359,17 €	0,12%
1.4 Institucions Europees	8.355,96 €	32.042,94 €	23.686,98 €	0,79%
1.4.1 Erasmus + (SVE)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
1.4.2 Justice programme & rights, equality and citizenship programme- Kids got rights	8.355,96 €	22.292,32 €	13.936,36 €	0,79%
1.4.3 Changesmakers Journey of leadership	0,00 €	9.750,62 €	9.750,62 €	0,00%
2. QUOTES	182.638,00 €	216.345,60 €	33.707,60 €	17,26%
2.1 Quotes esplais	58.668,00 €	68.802,00 €	10.134,00 €	5,55%
2.1.1 Quotes sector Bages-Berguedà	5.700,00 €	8.604,00 €	2.904,00 €	0,54%



2.1.2 Quotes sector Baix Llobregat	8.070,00 €	8.802,00 €	732,00 €	0,76%
2.1.3 Quotes sector Barcelona	10.482,00 €	15.582,00 €	5.100,00 €	0,99%
2.1.4 Quotes sector Baix Besòs	2.736,00 €	3.120,00 €	384,00 €	0,26%
2.1.5 Quotes sector Camp de Tarragona	1.746,00 €	2.016,00 €	270,00 €	0,17%
2.1.6 Quotes sector Girona	4.074,00 €	1.926,00 €	-2.148,00 €	0,39%
2.1.7 Quotes sector Maresme	5.262,00 €	7.482,00 €	2.220,00 €	0,50%
2.1.8 Quotes sector Penedès-Garraf-Anoia	5.406,00 €	4.602,00 €	-804,00 €	0,51%
2.1.9 Quotes sector Ripollès-Osona-Moianès	3.276,00 €	2.574,00 €	-702,00 €	0,31%
2.1.10 Quotes sector Vallès Occidental	6.336,00 €	7.536,00 €	1.200,00 €	0,60%
2.1.11 Quotes sector Vallès Oriental	5.580,00 €	6.558,00 €	978,00 €	0,53%
2.2 Quotes per assegurances	36.500,00 €	43.078,00 €	6.578,00 €	3,45%
2.3 Quotes per participació en activitats dels sectors	0,00 €	9.261,50 €	9.261,50 €	0,00%
2.3.1 Quotes activitats sector Bages-Berguedà	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2.3.2 Quotes activitats sector Baix Llobregat	0,00 €	528,00 €	528,00 €	0,00%
2.3.3 Quotes activitats sector Barcelona	0,00 €	2.265,00 €	2.265,00 €	0,00%
2.3.4 Quotes activitats sector Baix Besòs	0,00 €	167,50 €	167,50 €	0,00%
2.3.5 Quotes activitats sector Camp de Tarragona	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%



2.3.6 Quotes activitats sector Girona	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2.3.7 Quotes activitats sector Maresme	0,00 €	1.608,00 €	1.608,00 €	0,00%
2.3.8 Quotes activitats sector Penedès Garraf i Anoira	0,00 €	270,00 €	270,00 €	0,00%
2.3.9 Quotes activitats sector Ripollès-Osona-Moianès	0,00 €	60,00 €	60,00 €	0,00%
2.3.10 Quotes activitats sector Vallès Occidental	0,00 €	2.875,00 €	2.875,00 €	0,00%
2.3.11 Quotes activitats sector Vallès Oriental	0,00 €	1.488,00 €	1.488,00 €	0,00%
2.4 Quotes Escola d'Esplac	2.802,00 €	1.742,00 €	-1.060,00 €	0,26%
2.5 Quotes de socis i sòcies col-laboradores	4.000,00 €	4.601,01 €	601,01 €	0,00 €
2.6 Quotes dinar AGO	1.500,00 €	352,00 €	-1.148,00 €	0,14%
2.7 Quotes Esplaiada 2022	66.708,00 €	81.065,42 €	14.357,42 €	6,31%
2.8 Quotes Campaments pedagògics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2.9 Quotes Jornades Reduint Petjada	250,00 €	130,00 €	-120,00 €	0,02%
2.10 Quotes Jornades Dissidents	500,00 €	130,50 €	-369,50 €	0,05%
2.11 Ingressos 40 anys (quotes, crowdfunding, venda merxandatge)	11.710,00 €	6.283,17 €	-5.426,83 €	1,11%
2.12 Quotes Training	0,00 €	450,00 €	450,00 €	0,00%
2.12 Quotes KGR	0,00 €	450,00 €	450,00 €	0,00%
3. ALTRES INGRESSOS	55.272,18 €	22.512,87 €	-32.759,31 €	5,22%



3.1 Interessos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3.2 Préstec Incoop	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3.3 Subvencions oficials de capital	6.689,80 €	6.689,79 €	-0,01 €	0,63%
3.4 Ingressos per lloguers i despeses de comunitat	8.000,00 €	9.100,05 €	1.100,05 €	0,76%
3.5 Ingressos per transport de formacions internacionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3.6 Xec Incoop no gastat	3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	0,28%
3.7 Ingressos per abonar taxes a Justícia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3.8 Romanent	37.582,38 €	0,00 €	-37.582,38 €	3,55%
3.9 Fonts privades d'ingressos: fundacions, premis...	0,00 €	3.575,55 €	3.575,55 €	0,00%
3.10 Ingrés projecte Baobab	0,00 €	3.147,48 €	3.147,48 €	0,00%
TOTAL INGRESSOS	1.057.949,59 €	1.109.900,16 €	51.950,57 €	100,00%

RESULTAT	0,00 €	1.054,53 €
-----------------	---------------	-------------------