



VENTIJOL



**Memòria
econòmica
2017**

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2017

Els comptes anuals de l'Associació Ventijol de l'exercici anual tancat amb data 31 de desembre de 2017 inclouen: La liquidació del pressupost de l'any 2017, el pressupost de l'any 2018 i la memòria de notes explicatives del període comprès entre els dies 1 de gener i 31 de desembre de l'any 2017. La memòria econòmica resumeix les principals característiques de l'evolució econòmica de l'Associació Ventijol.

EVOLUCIÓ ECONÒMICA I SITUACIÓ DE L'ASSOCIACIÓ

Els ingressos derivats de l'activitat fundacional durant l'exercici anual tancat amb data 31 de desembre de 2017, han estat de 367.285,72€ i, les despeses, han suposat 414.124,84€. Els ingressos han tingut un disminució d'un 10,41% respecte dels ingressos de l'exercici anterior, mentre que les despeses han tingut un increment del 2,81% en relació a les de l'any 2016. Aquesta diferència es tradueix en unes pèrdues de 46.839,12€.

INGRESSOS DE L'EXERCICI 2017

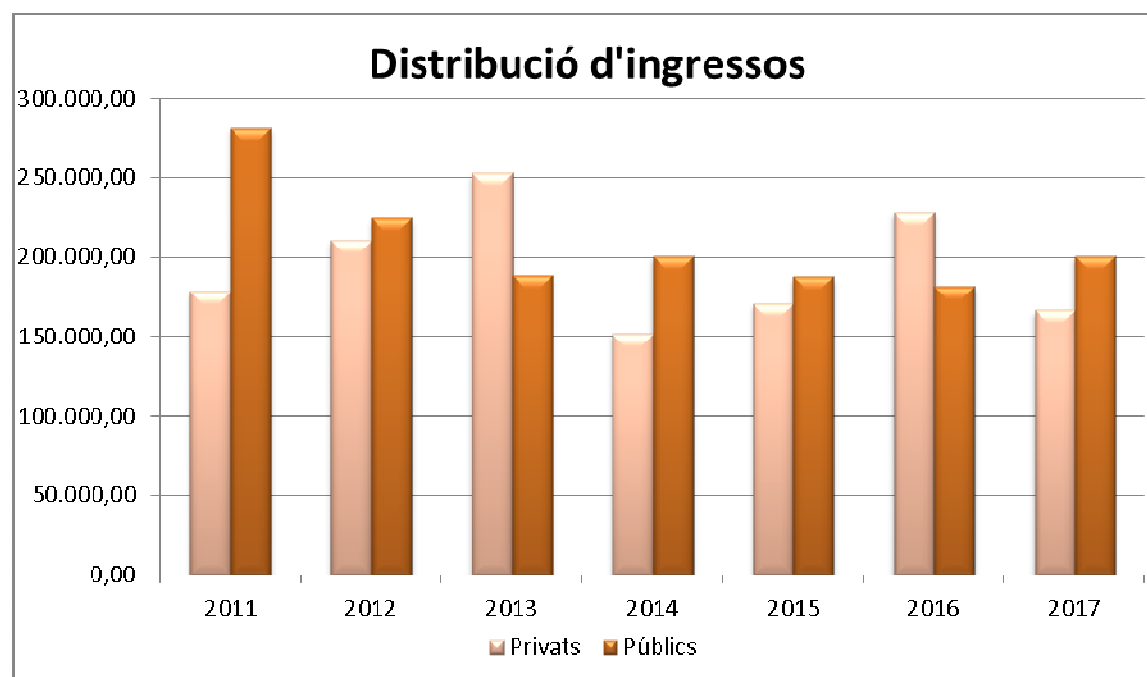
L'evolució dels ingressos durant l'exercici 2017 ha estat la següent:

INGRESSOS PRIVATS	166.685,78€
Programa Caixa Proinfància	129.413,25€
Aportacions famílies	26.542,03€
Aportació CaixaBank – Oficina Sant Andreu	7.500,00€
Entitats privades	1.850,00€
Altres	1.380,50€
INGRESSOS PÚBLICS	200.599,94€
GENERALITAT DE CATALUNYA	123.379,71€
Departament de Salut	48.000,00€
Secretaria de Família	63.571,91€
DGAIA	4.875,00€
Departament de Justícia	5.371,00€
Departament d'Immigració	1.201,80€
ICAA	360,00€
ADMINISTRACIÓ LOCAL/PROVINCIAL	40.034,08€
Ajuntaments	27.075,36€
Consell Comarcal del Maresme	8.954,00€
Diputació de Barcelona	4.004,72€
ADMINISTRACIÓ CENTRAL	37.186,15€
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad (IRPF)	37.186,15€
INGRESSOS TOTALS	367.285,72€

EVOLUCIÓ D'INGRESSOS DES DE L'ANY 2011 A L'ANY 2017

Segons com s'indica en el següent gràfic, els ingressos, des de l'any 2011, han evolucionat de la forma següent:

Any	Privats	Públics	Total Ingressos
2011	178.675,00€	281.332,53€	460.007,53€
2012	210.926,84€	224.597,30€	435.524,14€
2013	252.841,22€	188.422,03€	441.263,25€
2014	151.904,69€	200.809,43€	352.714,12€
2015	170.625,29€	187.619,34€	358.244,63€
2016	228.260,58€	181.710,91€	409.971,49€
2017	166.685,78€	200.599,94€	367.285,72€



L'any 2017 es produeix una situació contrària a la de l'any 2016. Els ingressos públics recuperen el lideratge que havien tingut els anys anteriors a l'any 2016, mentre que els ingressos privats disminueixen de forma brusca, respecte de l'any anterior.

A títol de resum, l'any 2017 ha estat un any menys òptim respecte de l'any anterior, obtenint l'import més baix del total d'ingressos.

Els ingressos públics són més elevats que els privats i també, seguint amb la mateixa línia, els ingressos privats remunten, de forma important, als de l'any anterior. Un dels fets que motiva aquesta situació és el canvi organitzatiu que va instaurar CaixaBank dintre del *Programa "Proinfància"* a partir del mes d'octubre.

En quant als ingressos que provenen del circuit públic, han augmentat el seu import respecte de l'any 2016. Dintre d'aquest sector públic, els corresponents a organismes de la Generalitat de Catalunya s'han incrementat substancialment, mentre que els pertanyents a l'Administració Local/Provincial han disminuït i no han pogut mantenir el nivell de l'any anterior.

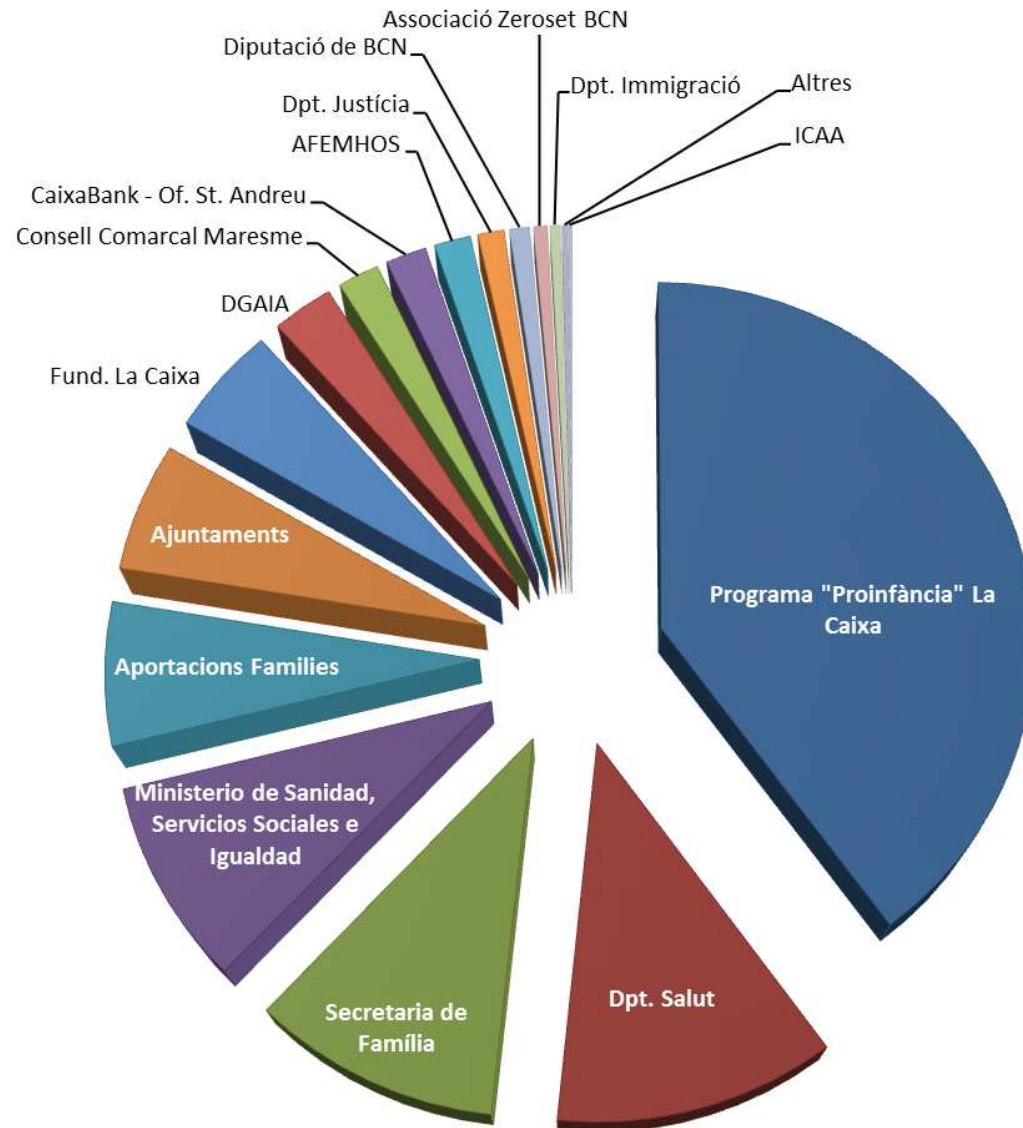
El total d'ingressos conformen quasi un 11% menys que els de l'any 2016, situant-se en 367.285,72. Els percentatges queden repartits de la següent manera durant l'any 2017:

- Un 45,38% d'ingressos privats enfront d'un 54,62% d'ingressos públics.

DISTRIBUCIÓ PERCENTUAL DELS INGRESSOS

DISTRIBUCIÓ PERCENTUAL DELS INGRESSOS		
Programa "Proinfància" La Caixa	129.413,25€	35,24%
Secretaria de Família	63.571,91€	17,31%
Dpt. Salut	48.000,00€	13,07%
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	37.186,15€	10,12%
Ajuntaments	27.075,36€	7,37%
Aportacions Famílies	26.542,03€	7,23%
Consell Comarcal del Maresme	8.954,00€	2,44%
Aportació CaixaBank - Oficina St. Andreu	7.500,00€	2,04%
Dpt. Justícia	5.371,00€	1,46%
DGAIA	4.875,00€	1,33%
Diputació de Barcelona	4.004,72€	1,09%
Entitats privades	1.850,00€	0,50%
Altres	1.380,50€	0,38%
Dpt. Immigració	1.201,80€	0,33%
ICAA	360,00€	0,10%

Distribució dels ingressos



DESPESES DE L'EXERCICI 2017

Les despeses i els costos de l'Associació han estat de 414.124,84€, seguint el detall següent:

DESPESES DE PERSONAL	353.059,21€
-----------------------------	--------------------

Sous i salaris	233.173,72€
Seguretat Social empresa	66.608,61€
Quilometratge personal	8.539,18€
Personal col·laborador	44.737,70€

DESPESES D'ESTRUCTURA BCN	51.068,95€
----------------------------------	-------------------

Consultoria	9.612,24€
Telèfon	4.114,87€
Comissions bancàries	2.797,73€
Gestoria laboral	3.366,32€
Manteniment informàtic	5.796,55€
Altres serveis professionals	501,94€
Assegurances	3.915,51€
Interessos hipoteca	408,53€
Quotes entitats	1.474,08€
Altres despeses	1.123,71€
Rènting fotocopiadora	70,18€
Rènting portàtils	5.285,79€
Material oficina	420,19€

Manteniment oficina	3.846,93€
Impremta	267,62€
Despeses Direcció	1.292,34€
Taxes	11,70€
Correus	83,06€
Formació	1.000,00€
Arrendaments i cànons	663,65€
Despeses supervisió	2.353,00€
Amortització immobilitzat intangible	2.461,89€
Amortització immobilitzat material	201,11€

DESPESES D'ESTRUCTURA GIRONA	9.996,68€
-------------------------------------	------------------

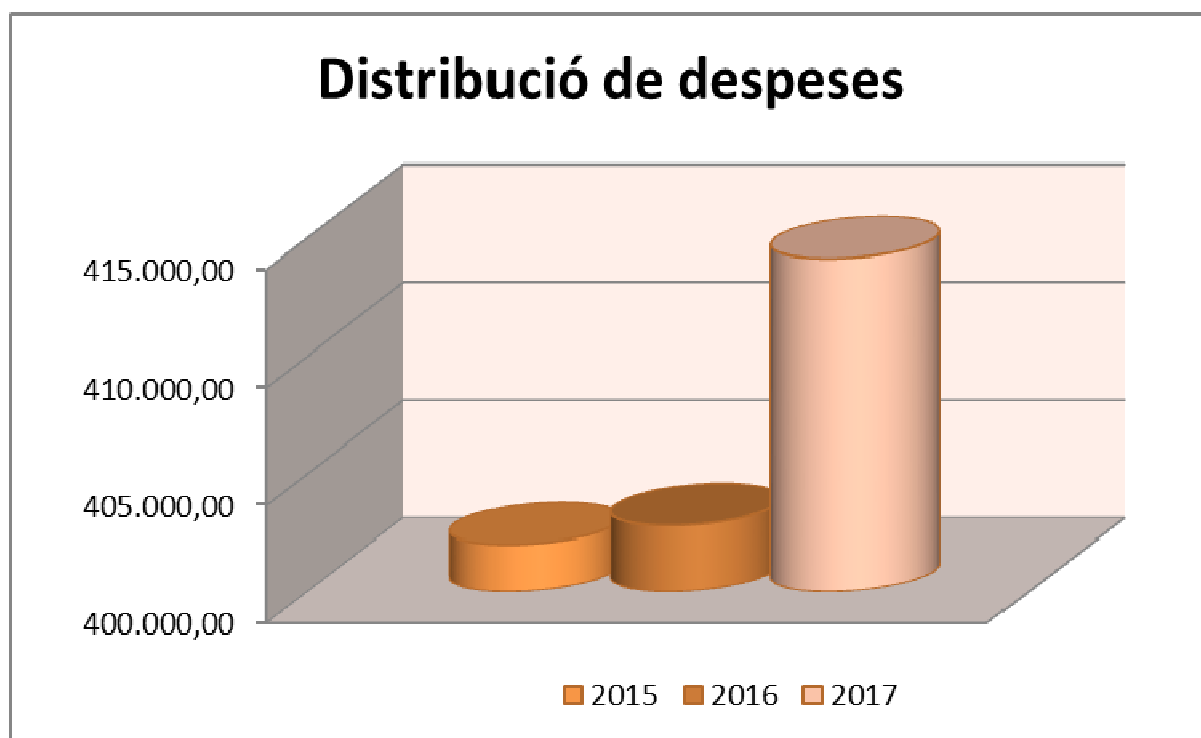
Tributs	1.165,65€
Aigua	109,78€
Gas	520,79€
Manteniment oficina	2.227,57€
Assegurances	381,94€
Electricitat	421,69€
Telèfon	1.099,70€
Altres despeses	1.591,19€
Material oficina	419,55€
Arrendaments i cànons	297,66€
Amortització immobilitzat material	1.761,16€

DESPESES TOTALS	414.124,84€
------------------------	--------------------

EVOLUCIÓ DE DESPESES DES DE L'ANY 2015 A L'ANY 2017

Comparativa de despeses des de l'any 2015 fins l'exercici 2017:

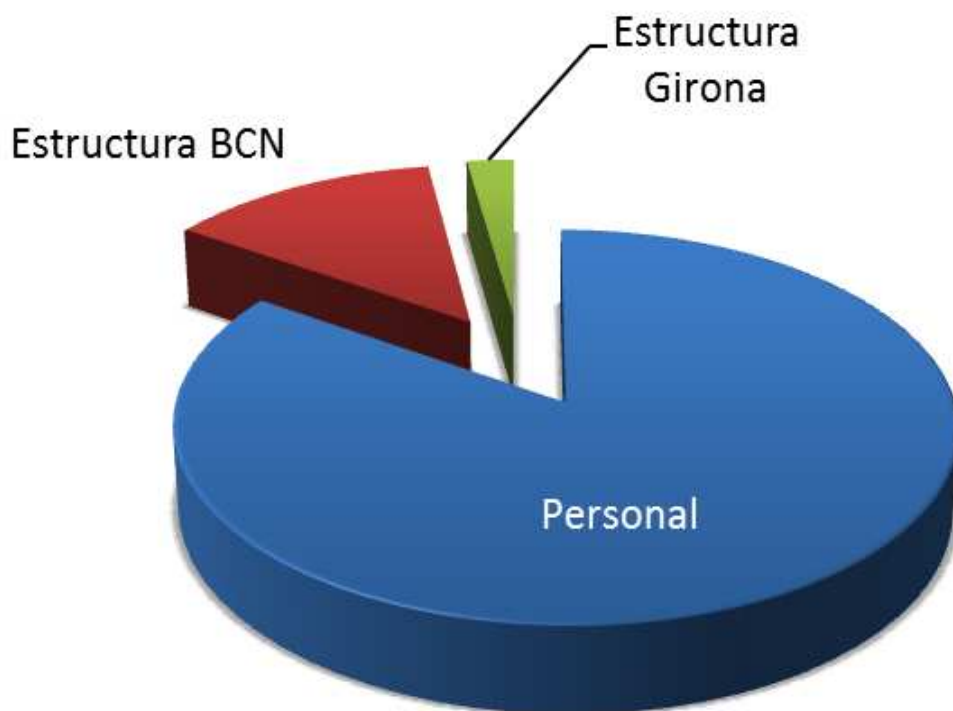
Any	Personal	Estructura BCN	Estructura Girona	Total despeses
2015	285.903,42€	116.092,03€		401.995,45€
2016	340.305,88€	53.314,45€	9.179,43€	402.799,76€
2017	353.059,21€	51.068,95€	9.996,68€	414.124,84€



DISTRIBUCIÓ PERCENTUAL DE LES DESPESES

DISTRIBUCIÓ PERCENTUAL DE LES DESPESES		
Personal	353.059,21€	85,25%
Estructura Barcelona	51.068,95€	12,33%
Estructura Girona	9.996,68€	2,41%

Distribució de les despeses



RESULTATS DE L'EXERCICI 2017

TOTAL INGRESSOS: 367.285,72€

TOTAL DESPESES: 414.124,84€

SALDO FINAL -46.839,12€

DISTRIBUCIÓ DEL SALDO

El tancament de l'exercici 2017 expulsa un resultat final negatiu de **46.839,12 €**. Dèficit que es compensarà amb l'excedent d'exercicis anteriors.

SITUACIÓ FISCAL

L'entitat s'acull al règim fiscal de la Llei 49/2002, de 23 de desembre de les entitats sense finalitat de lucre i els possibles beneficis reverteixen el 100% en les finalitats fundacionals.

INFORME DE VENTIJOL SOBRE L'EXERCICI ECONÒMIC 2017

Els punts destacables de l'exercici 2017 es resumeixen en la següent relació:

1. Els ingressos econòmics de l'any 2017 han estat de 367.285,72€. Els ingressos han tingut una disminució d'un 10,41% respecte dels ingressos de l'exercici anterior, mentre que les despeses han tingut un increment del 2,81% en relació a les de l'any 2016, situant-se en 414.124,84€.
2. L'any 2017 tanca l'exercici amb un resultat negatiu de 46.839,12€.
3. Els ingressos es tornen a situar a nivells dels de l'any 2015 degut als següents moviments:
 - a. Els ingressos privats són els que han tingut una forta davallada degut a:
 - El canvi organitzatiu que va instaurar la Fundació Bancària "la Caixa", dintre del Programa "Proinfància" a partir del mes d'octubre de l'any 2017, va originar una manca d'ingressos d'aquesta partida durant els mesos d'octubre a desembre, mentre les Xarxes es constituïen i iniciaven el Servei.
 - La resta d'ingressos privats es mantenen en relació als dels anys anteriors, exceptuant la desaparició de dues entitats que van aportar durant l'any 2016 uns ingressos al voltant de 9.000€.
 - b. Referent als ingressos públics, comparats amb els de l'any 2016, trobem que hi ha hagut un augment de la mà de la Generalitat i l'Administració Local i Provincial, ja que, l'Administració Central mantenen els mateixos imports de l'exercici anterior.

4. Les despeses han tingut un increment respecte de les de l'any 2016.
 - a. Les relacionades amb el personal són les que més increment han notat, arrel de l'entrada de nous autònoms i amb la contractació laboral posterior d'algun d'ells. Cal indicar que dins del grup "Despeses de personal" s'inclouen tant el personal assalariat com les factures de personal autònom.
 - b. Hi ha hagut una petita contenció amb la resta de despeses, tant a "Estructura Barcelona" com a "Estructura Girona".
5. El balanç de l'Associació s'ha reduït respecte de l'exercici anterior en un 34%, exposant les causes a continuació:
 - a. En l'Actiu:
 - Lleuger increment dels deutors (clients o finançadors de Ventijol): Són les factures i subvencions concedides i pendents de cobrar.
 - Es redueix el nivell de tresoreria respecte de l'any 2016. Cal assenyalar que s'ha contractat una pòlissa de crèdit, amb La Caixa, per un import de 50.000€ i que s'ha hagut de disposar de gairebé la totalitat de l'import disponible de les dues pòlisses de crèdit.
 - b. En el Patrimoni Net i Passiu:
 - Els deutes i obligacions a llarg termini (Passiu no corrent) han disminuït envers l'exercici anterior.
 - El resultat negatiu de l'exercici (46.839,12€) afecta en la baixada de patrimoni de l'entitat.
 - c. L'entitat tanca l'any 2017 amb menys capacitat per poder fer front als seus pagaments a curt termini (Fons de maniobra positiu).

Notes aclaridores comptables:

- En l'Actiu de l'Associació s'inclouen tots els béns i drets que posseeix l'entitat: Immobles (local de Girona), equipament informàtic, mobles, clients, deutors, inversions financeres, diners (tant dels comptes bancaris com de l'efectiu de caixeta), etc.

- El Patrimoni Net i Passiu de l'Associació Ventijol contempla:
 - o El Patrimoni Net de l'entitat → Format pels Fons Propis: Capital social, excedents d'exercicis anteriors, resultat de l'exercici actual (tant si és benefici com pèrdua).
 - o El Passiu → Són les obligacions i deutes que l'entitat té amb tercers: proveïdors, entitats financeres, Seguretat Social i Hisenda.

- Comptablement, es parla de curt termini quan es realitzen operacions que no superen un any i, de llarg termini, quan duren més d'un any.
 - o Exemples de curt termini: clients o deutors dels que cobrem de forma immediata, proveïdors o creditors als que paguem dintre de l'any.
 - o Exemples de llarg termini: préstecs o rëntings que vencen en més de 12 mesos, immobilitzat que forma part de l'entitat més d'un any (locals, ordinadors, programes informàtics, mobles, etc.)