

2024

MEMÒRIA ECONÒMICA



Índex

1/ Presentació.....	3
2/ Objectius de l'Àmbit de Gestió 2024.....	4
3/ Compte de resultats	6
DESPESES	7
INGRESSOS	10
BALANÇOS ACTIVITATS i EQUIPS ASSOCIATIUS	13
ANNEX 1: DETALL de les DESPESES	15
ANNEX 2: DETALL dels INGRESSOS	18
.....	19
ANNEX 3: BALANÇ INDIVIDUAL ACTIVITATS.....	19

1/ Presentació

Un any més, posem a la vostra disposició aquest document que recull l'execució i l'impacte econòmic de l'entitat durant tot l'exercici, des de l'1 de gener fins al 31 de desembre de 2024. Aquesta memòria, com és habitual, es presentarà a la propera Assemblea General Extraordinària (AGE) per a la seva valoració i aprovació.

El document s'estructura en tres grans blocs: en primer lloc, es recullen els objectius de gestió i l'estratègia econòmica de l'any, així com una anàlisi de la seva execució; seguidament, es presenta el compte de resultats, on es detallen les principals partides d'ingressos i despeses, així com les variacions més rellevants; finalment, es planteja la proposta d'aplicació de resultats i una mirada al futur, amb les perspectives econòmiques i estratègiques per als pròxims anys.

La nostra prioritat ha estat, com sempre, garantir que els Agrupaments puguin desenvolupar la seva tasca educativa amb els recursos necessaris. Per això, s'ha treballat en una execució presupostària eficient, alhora que s'han impulsat accions estratègiques per consolidar la sostenibilitat del projecte d'Acció Escolta a llarg termini.

Hem intentat que aquesta memòria sigui clara, accessible i útil per a tothom, perquè l'economia de l'entitat sigui una eina al servei del projecte educatiu. Aquesta visió econòmica abraça tot el període fiscal de 2024, incloent-hi projectes desenvolupats i subvencions atorgades durant aquest exercici. Esperem que aquest document us permeti entendre millor la gestió financera d'Acció Escolta i us convidem a participar activament en la seva revisió i debat.

Gràcies per formar part d'aquest camí!



Lydia Lázar

Cap de l'àmbit de gestió d'Acció Escolta

2/ Objectius de l'Àmbit de Gestió 2024

A continuació plasmem els principals objectius de l'àmbit de gestió, tant generals com específics, que fan referència a la part econòmica de l'entitat:

Objectiu general 1: Conformar un equip capaç de garantir el desenvolupament d'aquest PAD, i el bon funcionament de l'àmbit.

- **Objectiu específic:** Conformar un equip capaç de garantir el desenvolupament d'aquest PAD, i el bon funcionament de l'àmbit.

Objectiu general 2: Garantir la viabilitat econòmica del funcionament d'Acció Escolta i dels agrupaments que en formen part.

- **Objectiu específic:** Treballar per un model de gestió associativa sòlid i estable.

Objectiu general 3: Garantir la coordinació i formació de les tresoreries dels agrupaments i d'AEC a través de la TAITA.

- **Objectiu específic 1:** Mantenir el caràcter formatiu i de reflexió de la TAITA en matèria de gestió i administració associativa.
- **Objectiu específic 2:** Garantir que la gestió i activitat dels agrupaments no entra en conflicte amb el marc legal.

Objectiu general 4: Ampliar i millorar la xarxa de terrenys d'acampada.

- **Objectiu específic 1:** Fomentar l'ampliació i millora els terrenys de la xarxa d'AEC
- **Objectiu específic 2:** Consolidar l'Equip de Terrenys

Objectiu general 5: Promoure la participació dels Agrupaments en l'economia social i solidària

- **Objectiu específic 1:** Enfortir i prendre part de l'economia social i solidària

TREBALL OG1 → Aquest objectiu, ja repetit d'altres anys donat la seva importància en al *Pla Estratègic Triennal*, s'ha vist reforçat amb l'entrada de la Lydia a l'àmbit de gestió, s'ha trobat gent per fer un relleu mínim de 2 anys. L'àmbit ha funcionat correctament gràcies a les reunions amb els treballadors de l'Oficina Tècnica i s'han complert la majoria d'objectius plantejats a principi de curs.

TREBALL OG2 → Aquest ha estat un any de gran estabilitat i liquiditat financera, gràcies, en part, a l'increment de les subvencions atorgades per la Generalitat de Catalunya amb el nou format de la CONVO. A més, el pagament d'aquestes subvencions s'ha efectuat durant el mes de juliol, en lloc de fer-se a finals d'any com era habitual. Això ha comportat, també, un augment del percentatge de finançament públic respecte al finançament total en comparació amb l'any anterior. Alhora, s'ha aprofitat aquesta situació per optimitzar i redistribuir la imputació de les despeses en els diferents projectes subvencionats presentats a totes les administracions.

TREBALL OG3 → Les TAITA s'han desenvolupat amb normalitat, garantint espais de formació, reflexió i resolució de dubtes en matèria de gestió i administració associativa per a les tresoreries dels agrupaments i d'AEC. S'ha mantingut la periodicitat establerta, permetent un espai estable on els agrupaments han pogut compartir inquietuds i rebre resposta a les seves necessitats. A més, des de la plaça tècnica de l'oficina s'ha fet un seguiment individualitzat als agrupaments que han presentat dificultats en l'adaptació al marc legal vigent o han requerit suport específic en la gestió econòmica. Aquest acompanyament s'ha dut a terme mitjançant assessorament directe, resolució de consultes i oferint formacions adaptades a cada cas.

TREBALL OG4 → S'ha avançat en l'ampliació i millora de la xarxa de terrenys d'acampada d'AEC. S'han consolidat tres nous terrenys (Tosses, Prat d'Abaix i Prat d'Adalt), ampliant així les opcions disponibles per als agrupaments. A més, hi ha quatre nous terrenys pendents d'estudi per a la seva possible incorporació en el futur.

Pel que fa a les millores en els terrenys ja existents, s'han realitzat reparacions i millores en diversos espais, destacant les intervencions al Mas de l'Amigo, consolidant-lo com un terreny estable dins la xarxa, així com actuacions als Tosses i als Pujols per garantir-ne el bon estat i funcionalitat.

En relació amb la consolidació de l'Equip de Terrenys, aquest any no s'ha pogut materialitzar. Tot i això, de cara a l'any vinent, hi ha una gran motivació i voluntat per reforçar aquest equip, fet que permetrà avançar en la gestió i manteniment dels espais d'acampada de l'entitat.

TREBALL OG5 → S'ha ofert, a partir de la formació de Gestors, formació introductòria als agrupaments sobre l'Economia Social i Solidària (ESS), aconseguint una bona participació i facilitant coneixements clau per a la seva aplicació.

3/ Compte de resultats

El compte de resultats és l'eina que ens permet analitzar amb detall els ingressos i les despeses de l'entitat durant l'exercici 2024. En aquest document es presenta un recull exhaustiu de l'execució econòmica, amb les dades agregades a nivell global. Per a una visió més detallada, es poden consultar els annexos corresponents (annex 1 i annex 2), on es desglossen totes les partides específiques.

Per tal de facilitar-ne la comprensió, aquest apartat presenta la informació de manera sintètica, combinant gràfics i explicacions en text, mentre que els detalls tècnics s'han traslladat als annexos. A més, s'han destacat les desviacions més rellevants mitjançant cercles vermells i numeració, per tal de poder-les comentar amb més claredat.

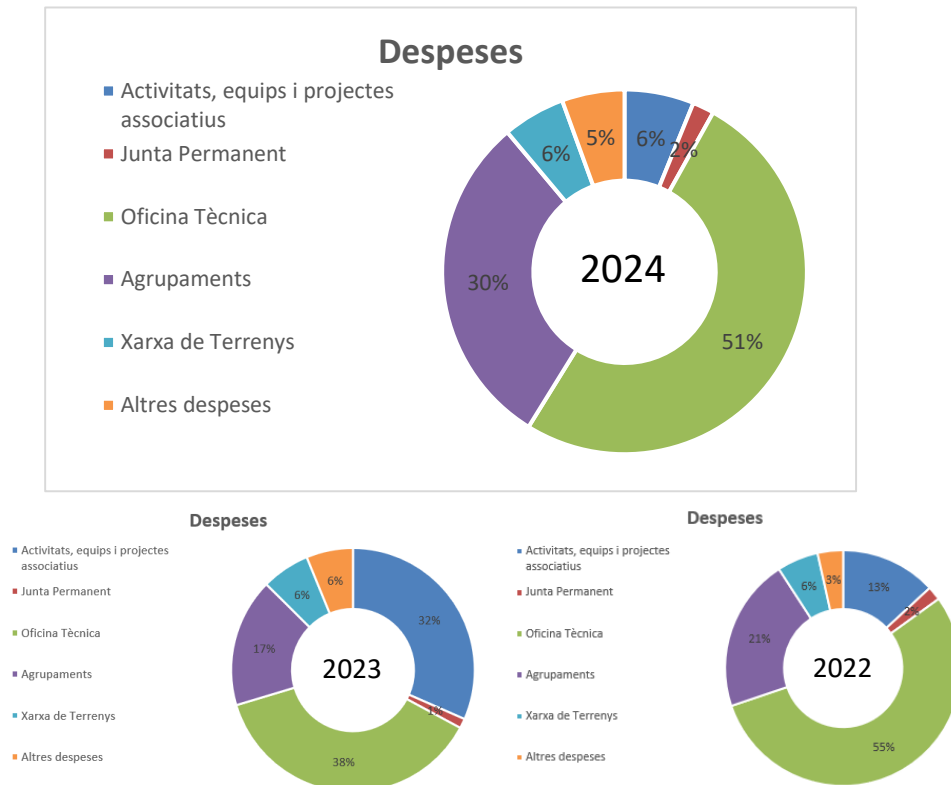
Aquest any, donat que ja és la tercera edició consecutiva d'aquesta memòria amb una metodologia consolidada, s'han mantingut les comparacions amb els dos exercicis anteriors per posar en context l'evolució econòmica de l'entitat. Considerem que aquesta continuïtat aporta valor i qualitat al document, permetent detectar tendències i prendre decisions més informades. Tot i així, de moment, l'anàlisi es limita als darrers tres exercicis econòmics, a l'espera de futures ampliacions.

Aquest 2024 ha estat marcat pel retorn de l'Aplec de Branques, una activitat que no es realitzava des d'abans de la pandèmia. Tot i ser un esdeveniment significatiu per a l'entitat, el seu impacte econòmic ha estat molt menor en comparació amb els campaments generals de l'any passat o la Kabila de 2022. Això ha comportat una reducció notable de la partida d'activitats dins el conjunt de les despeses, alterant la distribució global del pressupost.

Aquest canvi, sumat a l'augment de les subvencions provinents de la CONVO, ha fet que l'equilibri del finançament de l'entitat torni a nivells similars als de fa dos anys. Tot i que a primera vista podria semblar un retrocés, en realitat no ho és del tot. L'augment sostingut de les subvencions al llarg dels darrers anys ha permès que el percentatge de finançament propi es mantingui estable, cosa que implica un creixement real any rere any. Això ens situa en una posició favorable per continuar treballant cap a un model de finançament propi més robust i sostenible, que pugui equilibrar-se amb el finançament públic en un futur pròxim.

DESPESES

DESPESES	PARTIDA	IMPORT			%
				1	
	Activitats, equips i projectes associatius	6.920,00 €	3,94%	11.643,42 €	6,17%
	Espais de participació	170,00 €	0,10%	696,63 €	0,37%
	Espais formatius	5.600,00 €	3,18%	8.351,42 €	4,43%
	Equips i projectes	1.150,00 €	0,65%	2.595,37 €	1,38%
	Junta Permanent	2.210,00 €	1,26%	3.627,01 €	1,92%
	Presidencies	- €	0,00%	78,94 €	0,04%
	Pedagògic	- €	0,00%	128,58 €	0,07%
	Gestió	- €	0,00%	- €	0,00%
	Comunicació	- €	0,00%	459,45 €	0,24%
	Territorial	100,00 €	0,06%	285,64 €	0,15%
	Exteriors	- €	0,00%	56,30 €	0,03%
	Quotes i despeses de membresia	2.110,00 €	1,20%	2.346,44 €	1,24%
	Despeses imprevistes	- €	0,00%	271,66 €	0,14%
	Oficina Tècnica	96.326,72 €	54,78%	95.728,62 €	50,73%
	Personal	78.610,80 €	44,71%	74.763,49 €	39,62%
	Subministraments	1.256,96 €	0,71%	1.110,24 €	0,59%
	Lloguer i altres despeses patrimonials	5.231,48 €	2,98%	5.744,18 €	3,04%
	Serveis externalitzats	11.227,48 €	6,39%	14.110,71 €	7,48%
	Agrupaments	49.750,00 €	28,29%	56.733,88 €	30,06%
	Assegurances	7.000,00 €	3,98%	7.697,62 €	4,08%
	Botiga Escolta	3.500,00 €	1,99%	9.431,71 €	5,00%
	Repartiments subvencions	39.250,00 €	22,32%	39.604,55 €	20,99%
	Altres transferències	- €	0,00%	- €	0,00%
	Xarxa de Terrenys	6.750,00 €	3,84%	10.488,45 €	5,56%
	Conveni gestió i cessió terrenys	5.350,00 €	3,04%	5.582,37 €	2,96%
	Serveis, controls i revisions de la XTA	1.000,00 €	0,57%	1.068,57 €	0,57%
	Reparacions i millores externalitzades	- €	0,00%	2.290,26 €	1,21%
	Dietes plaça tècnica	400,00 €	0,23%	982,06 €	0,52%
	Pla d'expansió de terrenys	- €	0,00%	- €	0,00%
	Retorn Bestretes	- €	0,00%	565,19 €	0,30%
	Altres despeses	13.873,28 €	7,89%	10.483,75 €	5,56%
	Impostos	7.000,00 €	3,98%	4.277,28 €	2,27%
	Aportació coixi econòmic	- €	0,00%	- €	0,00%
	Despeses imprevistes	6.873,28 €	3,91%	6.206,47 €	3,29%
	TOTAL	175.830,00 €	100,00%	188.705,13 €	100,00%



Si comparem les despeses de 2024 amb les dels últims anys, podem observar un redistribució significativa del pressupost. Enguany, el cost de l'oficina tècnica continua sent la partida més rellevant, però amb un lleuger descens en el seu pes percentual respecte a 2022. Aquesta reducció d'activitats, equips i projectes associatius s'explica principalment pel fet que aquest any no hem tingut uns campaments generals com els de l'any anterior o una Kabila com la de 2022, que van tenir un impacte molt elevat en la despesa global.

Aquesta variació ha fet que la partida d'activitats perdi pes dins el conjunt del pressupost, afectant l'equilibri de les despeses i fent que l'oficina i el suport als agrupaments tornin a ser els principals focus de despesa. És important destacar com la partida d'agrupaments és superior als últims anys, fet que demostra que el repartiment de subvencions cap als AE's és proporcional a l'augment de subvencions que ha percebut la federació.

Aquest any, el total de despeses ha estat de 188.705,13 €, en comparació amb un pressupost inicial de 175.830,00 €, cosa que indica que s'ha gastat més del previst. Tot i això, darrere aquestes xifres s'amaguen desviacions en diverses partides que analitzarem a continuació.

DESVIACIÓ 1 → Augment dels costos (+4.700 €) repartits entre les diferents partides que conformen **Activitats, equips i projectes associatius**. Aquesta ha sigut una decisió de la Junta Permanent de dotar de més finançament del previst als diferents espais associatius amb el suport del pla de tresoreria realitzat a mitjanits de curs que assegurava una forta liquiditat a finals d'any. A part, és important recalcar què, en un inici, no s'havia pressupostat l'Aplec de Branques.

DESVIACIÓ 2 → Augment dels costos (+1.400 €) genèric en la majoria de partides de la Junta Permanent. Aquest increment es deu principalment a una major activitat dels diferents àmbits en comparació amb altres anys. Destaca, en particular, el viatge d'un membre de l'àmbit de comunicació a Hongria per assistir al **Communications Forum** organitzat per la WOSM, una despesa que no estava prevista en el pressupost inicial.

DESVIACIÓ 3 → Augment dels costos (+2.900 €) de despesa a la partida de serveis externalitzats de l'Oficina Tècnica degut l'increment generalitzat de l'IPC.

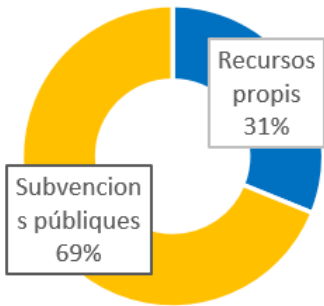
DESVIACIÓ 4 → Augment dels costos (+5.900 €) de despesa a la botiga escolta. Aquest augment es deu, principalment, a la incorporació de nous agrupaments a l'uniformitat oficial d'AEC, així com a un increment en les comandes d'ensenyes, camises i altres productes del catàleg de material. Aquesta despesa addicional ha tingut també un impacte positiu en els ingressos de l'entitat, ja que l'augment de vendes ha generat un retorn econòmic proporcional.

DESVIACIÓ 5 → Despesa (-2.300 €) no pressupostada a la partida de reparacions i millores de la xarxa de terrenys. Aquest increment es deu, principalment, a les millores efectuades al **Mas de l'Amigo**, així com a altres intervencions realitzades a **Tosses i Els Pujols**, amb l'objectiu de garantir la seva adequació i bon estat per al seu ús.

INGRESSOS

I N G R E S S O S	Recursos propis	57.560,00 €	32,74%		58.145,49 €	30,81%
	Quotes de pertinença	26.250,00 €	14,93%	1	28.279,95 €	14,99%
	Ingressos per serveis	5.050,00 €	2,87%	2	9.685,49 €	5,13%
	Ingressos per activitats	3.260,00 €	1,85%	3	5.429,35 €	2,88%
	Xarxa de Terrenys d'Acampada	23.000,00 €	13,08%	4	14.750,70 €	7,82%
	Aportació recursos propis	- €	0,00%		- €	
	Subvencions públiques	117.470,00 €	66,81%	5	128.664,80 €	68,18%
	Ajuntament de Barcelona	34.470,00 €	19,60%		29.490,33 €	15,63%
	Generalitat de Catalunya	83.000,00 €	47,20%		99.174,47 €	52,56%
	Altres organisme i/o subvencions	- €	0,00%		- €	0,00%
	Altres fonts d'ingressos	800,00 €	0,45%		1.894,84 €	1,00%
	Donacions	800,00 €	0,45%		800,00 €	0,42%
	Altres	- €	0,00%	6	1.094,84 €	0,58%
	TOTAL	175.830,00 €	100,00%		188.705,13 €	100,00%

Fonts de finançament

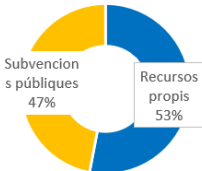


2024

Recursos propis

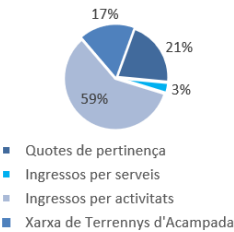


Fonts de finançament

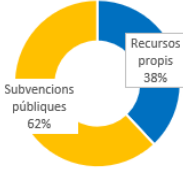


2023

Recursos propis

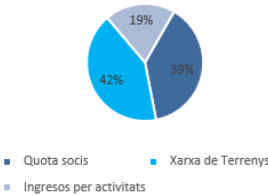


Fonts de finançament



2022

Recursos propis



Si analitzem l'evolució de les fonts de finançament, podem observar un canvi important respecte a 2023. Aquest any, els recursos propis han disminuït percentualment fins al 31%, mentre que el finançament provinent de subvencions públiques ha augmentat fins al 69%. Aquest canvi es deu, principalment, a l'increment de les subvencions atorgades per la CONVO, envers què l'activitat associativa anual (l'Aplec de Branques) ha sortit molt més econòmic que les activitats dels darrers anys. Fet que ha alterat l'equilibri entre finançament propi i públic, portant-lo a valors similars als de fa dos anys.

Tot i això, com ja s'ha esmentat anteriorment, aquest escenari no suposa un retrocés en la generació de recursos propis, ja que en termes absoluts aquests s'han mantingut estables. Aquest fet ens indica que, malgrat l'augment de les subvencions, el finançament propi continua creixent de manera sostinguda any rere any. De cara al futur, aquest creixement ens permet seguir treballant per assolir un equilibri més gran entre finançament propi i públic, amb l'objectiu d'aconseguir més autonomia econòmica.

Pel que fa a la distribució interna dels recursos propis, les quotes de pertinença continuen sent la principal font d'ingressos (49%), seguides pels ingressos derivats de serveis (17%) i els ingressos per activitats (9%). Finalment, la xarxa de terrenys d'acampada representa un 25% del total de recursos generats per l'entitat.

Aquest any, el total d'ingressos ha estat de 188.705,13€, en comparació amb un pressupost inicial de 175.830,00 €, cosa que indica que hem assolit un bon nivell de captació de fons. No obstant això, cal tenir en compte les desviacions en algunes partides, que detallarem a continuació:

DESVIACIÓ 1 → Augment de l'ingrés (+2.000 €) de la quota associativa a causa de la pressupostació de la quota associativa anterior.

DESVIACIÓ 2 Augment de l'ingrés (+4.600 €) dels ingressos per serveis corresponent a l'augment de la partida Botiga Escolta.

DESVIACIÓ 3 → Augment de l'ingrés (+2.200 €) dels ingressos per activitats associatives donat que no s'havia pressupostat l'Aplec de Branques al pressupost inicial.

DESVIACIÓ 4 → Disminució de l'ingrés (-8.250 €) per la Xarxa de Terrenys. Tot i que els ingressos reals de la xarxa han estat els previstos en el pressupost, s'ha optat per modificar el criteri comptable i començar a reconèixer les bestretes rebudes durant l'any natural com a ingressos

de l'exercici en què es realitza efectivament l'estada. Aquest ajust provoca una desviació negativa en els ingressos d'aquest any, però es compensarà amb una desviació positiva en l'exercici següent.

DESVIACIÓ 5 → Augment de l'ingrés (+11.000 €) repartit entre totes les subvencions de la Generalitat amb el nou format de la CONVO.

DESVIACIÓ 6 → Execució de la subvenció per part de la Diputació de Barcelona.

BALANÇOS ACTIVITATS i EQUIPS ASSOCIATIUS

Nom de l'activitat	PRESSUPOST			EXECUCIÓ		
	ingressos	despeses	resultat	ingressos	despeses	resultat
Consells Generals	- €	- €	0,00 €	- €	- €	0,00 €
Branques	- €	20,00 €	-20,00 €	- €	128,58 €	-128,58 €
AGE	- €	- €	0,00 €	- €	- €	0,00 €
CAPSA	365,65 €	519,90 €	-154,25 €	319,95 €	458,38 €	-138,43 €
Aplec	- 1.855,00 €	- 2.650,00 €	795,00 €	1.697,85 €	2.423,87 €	-726,02 €
TroCa	336,00 €	480,00 €	-144,00 €	306,00 €	434,00 €	-128,00 €
Específics i gestors	1.519,00 €	2.170,00 €	-651,00 €	1.478,58 €	2.112,26 €	-633,68 €
AGO	- €	170,00 €	-170,00 €	- €	689,69 €	-689,69 €
Cursos Joves	1.697,50 €	2.425,00 €	-727,50 €	1.783,58 €	2.547,97 €	-764,39 €

IMPORTANT: ***Tot i que els cursos s'hagin executat oficialment al 2024, pertanyen al pressupost de l'any 2023, per això es realitza l'assentament en aquest pressupost.

***Si hi ha petits desquadres amb el pressupost del curs, es degut a les comissions bancaries a l'hora de fer transferències

A continuació deixem un resum econòmic de tots els espais associatius i formatius:

Tots els espais de formació i participació s'han realitzat sense incidències. A la majoria d'ells s'ha intentat buscar cost 0, sense perdre qualitat, degut a altres decisions econòmiques que han repercutit en els seus pressupostos i partides.

El cost total d'aquests espais representa el 4,5 % del pressupost d'Acció Escolta. Aquesta despesa es reparteix 70 - 30 entre els Agrupaments i AEC.

4/ Proposta d'aplicació del resultat

El resultat final del pressupost és de **0 €**. No obstant, em de tenir en compte que aquest any em fet una aportació a les nostres reserves de més de **6.000 €**. Així doncs, tenint en compte el context causa de la pujada de preus generalitzats provocada per la inflació que ha marcat aquest últims dos anys, podem considerar l'exercici d'aquest any tot un èxit.

Així i tot, com a objectius econòmics a curt i mig termini es planteja:

Objectius a curt termini (1 any)

- Seguir ampliant i millorant la xarxa de terrenys d'acampada
- Reduir costos del curs Marta Mata i del Pla de formació *(mantenint qualitat i serveis)*
- Mantenir marge positiu per poder estalviar
- Assumir més cost dels espais associatius per part d'AEC
- Tornar a baixar la quota associativa.

Objectius a mig i llarg termini (5 anys)

- Engrandir i estabilitzar el coixí econòmic d'Acció Escolta
- Mantenir un percentatge de finançament propi del 50%

ANNEX 1: DETALL de les DESPESES

DESPESES					
CODI	NOM PARTIDA	Pressupost 2024	%	EXECUCIÓ 2024	%
1	Activitats, equips i projectes	6.920,00 €	3,94%	11.643,42 €	6,17%
11	Espais de participació	170,00 €	0,10%	696,63 €	0,37%
111	Assemblea General Ordinaria	70,00 €	0,04%	285,30 €	0,15%
112	Assemblea General Extraordinaria	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
113	Consell General	0,00 €	0,00%	6,94 €	0,00%
114	Junta General	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
115	Indaba - Congrés de caps	100,00 €	0,06%	404,39 €	0,21%
12	Espais formatius	5.600,00 €	3,18%	8.351,42 €	4,43%
121	Formació a caps	3.600,00 €	2,05%	5.827,71 €	3,09%
1211	Formació a branques	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
1212	Cursos Comuns	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
1213	Cursos Específics i gestors	1.700,00 €	0,97%	2.112,50 €	1,12%
1214	Caps d'Agrupament [CAPSA]	550,00 €	0,31%	435,20 €	0,23%
1215	Trobada de Caps [TROCA]	400,00 €	0,23%	420,00 €	0,22%
1216	Curs MM Escolta - Creixement i/o Èxit	750,00 €	0,43%	2.680,01 €	1,42%
1217	Descompte cursos MONIS i DIRES caps	200,00 €	0,11%	180,00 €	0,10%
1218	Altres espais formatius	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
122	Formació per a infants i joves (Cursos Joves)	2.000,00 €	1,14%	2.523,71 €	1,34%
123	Formació per a dirigents d'AEC - PG. T.C.	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
124	Formació per a l'Oficina Tècnica - PG. J.S.	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
125	Incorporació al Claustre - PG. A.C.	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
13	Equips i projectes	1.150,00 €	0,65%	2.595,37 €	1,38%
131	Medi Ambient	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
132	Comissió feminista	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
133	Servei de Formació Escolta	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
134	Comissió de terrenys	1.150,00 €	0,65%	0,00 €	0,00%
1341	Gestió de l'Equip (diètes)	200,00 €	0,11%	0,00 €	0,00%
1342	Camp de treball	950,00 €	0,54%	0,00 €	0,00%
1343	Altres projectes	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
136	Altres (aplec)	0,00 €	0,00%	2.595,37 €	1,38%
2	Junta Permanent	2.210,00 €	1,26%	3.627,01 €	1,92%
21	Presidencies	0,00 €	0,00%	78,94 €	0,04%
211	Gestió de l'Àmbit (diètes)	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
212	Tancada de la Junta	0,00 €	0,00%	50,50 €	0,03%
213	Altres	0,00 €	0,00%	28,44 €	0,02%
22	Pedagògic	0,00 €	0,00%	128,58 €	0,07%
221	Gestió de l'Àmbit (diètes)	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
222	Responsables Pedagògics [RP's]	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
223	Coordinació de branques	0,00 €	0,00%	128,58 €	0,07%
225	Altres	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%

23	Gestió	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
231	Gestió de l'àmbit (dietes)	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
232	Taula d'Administradors i Tresorers dels Agrupamen	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
233	Altres	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
24	Comunicació	0,00 €	0,00%	459,45 €	0,24%
241	Gestió de l'àmbit (dietes)	0,00 €	0,00%	153,40 €	0,08%
242	Taula de Comunicació [TACO]	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
243	Nova imatge	0,00 €	0,00%	282,00 €	0,15%
244	Altres	0,00 €	0,00%	24,05 €	0,01%
25	Territorial	100,00 €	0,06%	285,64 €	0,15%
251	Gestió de l'àmbit (dietes)	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
252	Equip de padrinatge	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
253	TROIA	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
254	Sopar de l'Acció	100,00 €	0,06%	285,64 €	0,15%
255	Altres	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
26	Exteriors	0,00 €	0,00%	56,30 €	0,03%
261	Gestió de l'àmbit (dietes)	0,00 €	0,00%	56,30 €	0,03%
262	Reunions FCEG	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
263	Trobades Internacionals	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
27	Quotes i despeses de membresia	2.110,00 €	1,20%	2.346,44 €	1,24%
271	FCEG	1.660,00 €	0,94%	1.746,44 €	0,93%
2711	Quota de la federació	1.200,00 €	0,68%	1.000,00 €	0,53%
2712	Quotes internacionals	460,00 €	0,26%	746,44 €	0,40%
27121	WOSM Europa	60,00 €	0,03%	87,52 €	0,05%
27122	WOSM Mundial	400,00 €	0,23%	658,92 €	0,35%
272	Plataformes locals i nacionals	450,00 €	0,26%	600,00 €	0,32%
2721	Consell de la Joventut de Barcelona	250,00 €	0,14%	250,00 €	0,13%
2722	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	200,00 €	0,11%	350,00 €	0,19%
273	Altres quotes	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
2731	FETS	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
2732	TIAC	#iREF!	#iREF!	0,00 €	0,00%
28	Despeses imprevistes de la Junta	0,00 €	0,00%	271,66 €	0,14%
3	Oficina Tècnica	96.326,72 €	54,78%	95.728,62 €	50,73%
31	Personal (Sous, Seguretat Social i IRPF)	78.610,80 €	44,71%	74.763,49 €	39,62%
311	Nòmines	56.610,80 €	32,20%	53.836,30 €	28,53%
312	Seguretat Social	22.000,00 €	12,51%	20.927,19 €	11,09%
313	Indemnitzacions	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
32	Subministraments	1.256,96 €	0,71%	1.110,24 €	0,59%
321	Aigua oficina	246,96 €	0,14%	209,93 €	0,11%
322	Telèfon, mòbil i Internet	660,00 €	0,38%	666,50 €	0,35%
323	Impresora	150,00 €	0,09%	59,89 €	0,03%
324	Material fungible (oficina)	50,00 €	0,03%	25,29 €	0,01%
325	Renovació i compra d'equipament i mobiliari	150,00 €	0,09%	148,63 €	0,08%

33	Lloguers i altres despeses patrimonials	5.231,48 €	2,98%	5.744,18 €	3,04%
331	Seu Nacional i subministraments adjunts	5.231,48 €	2,98%	5.744,18 €	3,04%
34	Serveis externalitzats	11.227,48	6,39%	14.110,71	7,48%
341	Assessoria laboral i comptable	7.122,48 €	4,05%	8.671,51 €	4,60%
342	Eines digitals OT	1.805,00 €	1,03%	2.405,30 €	1,27%
3421	Emmagatzematge al núvol	330,00 €	0,19%	742,51 €	0,39%
3422	Servidor i allotjament WEB	75,00 €	0,04%	210,79 €	0,11%
3423	Millores web	1.100,00 €	0,63%	1.452,00 €	0,77%
3424	Millores i manteniment INTRANET	300,00 €	0,17%	0,00 €	0,00%
344	Serveis bancaris	200,00 €	0,11%	131,20 €	0,07%
345	Serveis Auditoria	1.500,00 €	0,85%	1.514,00 €	0,80%
346	Agencia Tributària	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
347	Previsió Riscos Laborals	600,00 €	0,34%	1.161,08 €	0,62%
348	Altres serveis	0,00 €	0,00%	227,62 €	0,12%
4	Agrupaments	49.750,00 €	28,29%	56.733,88 €	30,06%
41	Assegurances	7.000,00 €	3,98%	7.697,62 €	4,08%
42	Botiga Escolta	3.500,00 €	1,99%	9.431,71 €	5,00%
43	Repartiment subvencions	39.250,00 €	22,32%	39.604,55 €	20,99%
431	Ajuntament de Barcelona	15.500,00 €	8,82%	12.198,32 €	6,46%
4311	Subvenció Extraordinària CJB	15.500,00 €	8,82%	12.198,32 €	6,46%
432	Generalitat de Catalunya	23.750,00 €	13,51%	27.406,23 €	14,52%
4321	Repartiment Q2	18.250,00 €	10,38%	19.163,89 €	10,16%
4322	Repartiment Q4	5.500,00 €	3,13%	8.242,34 €	4,37%
44	Altres transferències AE's	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
5	Xarxa de Terrenys d'AEC [XTA]	6.750,00 €	3,84%	10.488,45 €	5,56%
51	Conveni gestió i cessió terrenys	5.350,00 €	3,04%	5.582,37 €	2,96%
511	El Flamisell	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
512	Los Pujols	4.600,00 €	2,62%	4.892,67 €	2,59%
513	Mas de l'Amigo	750,00 €	0,43%	689,70 €	0,37%
52	Serveis, controls i revisions de la XTA	1.000,00 €	0,57%	1.068,57 €	0,57%
521	Neteja del Flamisell	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
522	Liquidacions cànon aigua i escombraries	1.000,00 €	0,57%	1.068,57 €	0,57%
53	Reparacions i millores externalitzades	0,00 €	0,00%	2.290,26 €	1,21%
531	Projecte Mas de l'Amigo	0,00 €	0,00%	1.235,81 €	0,65%
532	Altres terrenys	0,00 €	0,00%	1.054,45 €	0,56%
54	Dietes plaça tècnica	400,00 €	0,23%	982,06 €	0,52%
55	Pla d'Expansió de Terrenys	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
56	Retorn bestretes	0,00 €	0,00%	565,19 €	0,30%
6	Altres despeses	13.873,28 €	7,89%	10.483,75 €	5,56%
61	Impostos	7.000,00 €	3,98%	4.277,28 €	2,27%
62	Aportació Coixi Econòmic	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
63	Despeses imprevistes	6.873,28 €	3,91%	6.206,47 €	3,29%
TOTAL DESPESES		175.830,00 €	100%	188.705,13 €	100%

ANNEX 2: DETALL dels INGRESSOS

INGRESSOS					
CODI	NOM PARTIDA	Pressupost 2024	%	EXECUCIÓ 2024	%
7	Recursos propis	57.560,00 €	32,74%	58.145,49 €	30,81%
71	Quotes de pertinença	26.250,00 €	14,93%	28.279,95 €	14,99%
711	Quota Agrupaments (33 € x soci)	26.250,00 €	14,93%	28.279,95 €	14,99%
72	Ingressos per serveis	5.050,00 €	2,87%	9.685,49 €	5,13%
721	Botiga Escolta	3.500,00 €	1,99%	8.592,73 €	4,55%
722	Cessió de material	150,00 €	0,09%	103,00 €	0,05%
723	Dominis i servidor web mancomunat	1.100,00 €	0,63%	665,14 €	0,35%
724	Assegurances sota demanda	300,00 €	0,17%	324,62 €	0,17%
73	Ingressos per activitats	3.260,00 €	1,85%	5.429,35 €	2,88%
731	Espais de participació [CG, JG, AGO, AGE, Inda	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
732	Espais de Formació	3.260,00 €	1,85%	3.425,50 €	1,82%
7321	Cursos FORMACIÓ d'INFANTS, ADOLESCENTS I JOVE	2.000,00 €	1,14%	1.626,90 €	0,86%
7322	Cursos FORMACIÓ de CAPS	1.260,00 €	0,72%	1.798,60 €	0,95%
73221	Cursos Comuns	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
73222	Cursos Específics i Gestors	1.200,00 €	0,68%	1.478,60 €	0,78%
73223	CAPSA	60,00 €	0,03%	320,00 €	0,17%
733	Sopar de l'Acció	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
735	Altres esdeveniments	0,00 €	0,00%	2.003,85 €	1,06%
74	Xarxa de Terrenys d'Acampada [XTA]	23.000,00 €	13,08%	14.750,70 €	7,82%
741	Cessió terrenys d'acampada	23.000,00 €	13,08%	14.750,70 €	7,82%
75	Aportació Recursos Propis	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
751	Resultat exercici ANTERIOR	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
8	Subvencions públiques	117.470,00 €	66,81%	128.664,80 €	68,18%
81	Ajuntament de Barcelona	34.470,00 €	19,60%	29.490,33 €	15,63%
811	Nominativa	12.970,00 €	7,38%	12.970,00 €	6,87%
812	Projectes (Subvencions ordinàries)	5.500,00 €	3,13%	2.750,00 €	1,46%
813	Subvenció Extraordinària del CJB	16.000,00 €	9,10%	13.770,33 €	7,30%
82	Generalitat de Catalunya	83.000,00 €	47,20%	99.174,47 €	52,56%
831	Direcció General de Joventut	83.000,00 €	47,20%	99.174,47 €	52,56%
8311	Q2	73.000,00 €	41,52%	76.260,00 €	40,41%
8312	Q4	6.000,00 €	3,41%	14.200,47 €	7,53%
8313	Altres línies	4.000,00 €	2,27%	8.714,00 €	4,62%
83	Altres organismes i/o subvencions	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
9	Altres fonts d'ingressos	800,00 €	0,45%	1.894,84 €	1,00%
91	Donacions	800,00 €	0,45%	800,00 €	0,42%
92	Altres	0,00 €	0,00%	1.094,84 €	0,58%
TOTAL INGRESSOS		175.830,00 €	100,00%	188.705,13 €	100,00%
RESULTAT		0,00 €		0,00 €	

ANNEX 3: BALANÇ INDIVIDUAL ACTIVITATS

BRANQUES

[illegible]

Total ingressos - €

Total despeses 20,00 €

RESULTAT - 20,00 €

[illegible]

Total ingressos € - €

Total despeses 128,58 €

RESULTAT - 128,58 €

CAPSA

PRESSUPOST			
INGRESSOS		DESPESES	
Concepte	Cost	Concepte	Cost
Inscripcions Agrupaments	365,65 €	Allotjament	257,40 €
	- €	Formació	237,50 €
	- €	Transport	25,00 €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €

Total ingressos 365,65 € Total despeses 519,90 €

70% 365,65 €

RESULTAT - 154,25 €

EXECUCIÓ			
INGRESSOS		DESPESES	
Concepte	Cost	Concepte	Cost
Inscripcions Agrupaments	319,95 €	Allotjament	165,10 €
	- €	Formació	225,00 €
	- €	Esmorzar	45,10 €
	- €	Transport	23,18 €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €

Total ingressos 319,95 € Total despeses 458,38 €

70% 319,95 €

Participants 16
Preu per participant 20,00 €

RESULTAT - 138,43 €

EXECUCIÓ					
INGRESSOS			DESPESES		
Concepte	Cost		Concepte	Cost	
Inscripcions Agrupaments	1.697,85 €		Colònia	553,30 €	
-	€		Estol	831,60 €	
-	€		Secció	579,37 €	
-	€		Unitat	459,60 €	
-	€		Clan	-	€
-	€			-	€
-	€			-	€
-	€			-	€
-	€			-	€
-	€			-	€
-	€			-	€
-	€			-	€
Total ingressos	1.697,85 €		Total despeses	2.423,87 €	
				70%	1.697,85 €
Participants	315		RESULTAT - 726,02 €		
Preu per participant	5,39 €				

TROCA

[illegible]

Total despeses 480,00 €

RESULTAT - 144,00 €

[illegible]

ESPECÍFICS I GESTORS

PRESSUPOST			
INGRESSOS		DESPESES	
Concepte	Cost	Concepte	Cost
Inscripcions agrupaments	1.519,00 €	Casa de Colònies	1.500,00 €
	- €	Formació Escola Lliure el Sol	360,00 €
	- €	Formació Fundació Escolta Josep Carol	250,00 €
	- €	Dietes i desplaçaments	50,00 €
	- €	Material	10,00 €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €

Total ingressos 1.519,00 €

Total despeses 2.170,00 €

70% 1.519,00 €

RESULTAT - 651,00 €

EXECUCIÓ			
INGRESSOS		DESPESES	
Concepte	Cost	Concepte	Cost
Inscripcions agrupaments	1.478,58 €	Casa de Colònies	1.426,15 €
	- €	Formació Escola Lliure el Sol	270,00 €
	- €	Formació Fundació Escolta Josep Carol	315,00 €
	- €	Dietes i desplaçaments	78,86 €
	- €	Material	22,25 €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €

Total ingressos 1.478,58 €

Total despeses 2.112,26 €

70% 1.478,58 €

RESULTAT - 633,68 €

AGO

PRESSUPOST			
INGRESSOS		DESPESES	
Concepte	Cost	Concepte	Cost
	- €	Indaba	100,00 €
	- €	Assamblea	70,00 €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €

Total ingressos

- €

Total despeses

170,00 €

RESULTAT -

170,00 €

Pressupostat per 2023

200 €

EXECUCIÓ			
INGRESSOS		DESPESES	
Concepte	Cost	Concepte	Cost
	- €	Indaba	404,39 €
	- €	Assamblea	285,30 €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €

Total ingressos

- €

Total despeses

689,69 €

RESULTAT -

689,69 €

Cursos Joves

PRESSUPOST			
INGRESSOS		DESPESES	
Concepte	Cost	Concepte	Cost
Inscripcions	1.697,50 €	Alberg	2.000,00 €
	- €	Formació 1	150,00 €
	- €	Formació 2	50,00 €
	- €	Transport	50,00 €
	- €	Material	175,00 €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €

Total ingressos 1.697,50 € Total despeses 2.425,00 €

RESULTAT - 727,50 €
1.697,50

EXECUCIÓ			
INGRESSOS		DESPESES	
Concepte	Cost	Concepte	Cost
Inscripcions	1.783,58 €	Alberg	2.176,02 €
	- €	Formació 1	159,79 €
	- €	Formació 2	40,00 €
	- €	Transport	20,61 €
	- €	Material	151,55 €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €
	- €		- €

Total ingressos 1.783,58 € Total despeses 2.547,97 €

205 pax
Preu per participant 8,70 € 70 % a cobrir AE's 1.783,58 €

RESULTAT - 764,39 €