



5- Aprovació, si s'escau, dels comptes del curs 2015-16 i del pressupost pel curs 2016-17.





INFORME DE TRESORERIA

Comptes curs 2015-2016

Pressupost curs 2016-2017



■ ACTIVITAT ECONÒMICA

CONCEPTE	COBRAMENT	PAGAMENT	IMPORT
Rebutx activitats	72.000,00		72.000,00
Sous monitors		65.000,00	7.000,00
Material Ordinari		3.000,00	4.000,00
Material Extraordinari		5.000,00	-1.000,00
Varis		3.500,00	-4.500,00
Activitat Externa		11.000,00	- 15.500,00
Socialització		1.000,00	- 16.500,00
Loteria	1.000,00		-15.500,00
TOTAL CURS 2015/16	73.000,00	88.500,00	-15.500,00

■ ACTIVITAT NO ECONÒMICA

CONCEPTE	COBRAMENT	PAGAMENT	IMPORT
Quota AMPA	17.500,00		17.500,00
Varis		3.900,00	13.600,00
Diada Familiar / J.Esportives		8.200,00	5.400,00
Recull		3.000,00	2.400,00
Pedagogia Familiar		1.000,00	1.400,00
Gestoria		1.000,00	400,00
TOTAL CURS 2015/16	17.500,00	-17.100,00	400,00

■ RESUM CURS 2015-2016

CONCEPTE	BENEFICI	DÈFICIT	RTAT.GLOBAL
Activitats econòmiques		-15.500,00	
Activitats no econòmicque	400,00		
<u>TOTAL CURS 2015/16</u>			- 15.100,00

■ PRINCIPALS CANVIS NOVA LLEI

- Diferenciació Activitat Econòmica / Activitat NO econòmica
 - Activitat Econòmica:
 - Tota aquella que no és de caràcter social i per la qual qui se'n vol beneficiar paga una contraprestació o preu (extraescolars, socialització, campus d'estiu, ...)
 - Activitat NO Econòmica:
 - Tota aquella que és de caràcter social i per la qual qui se'n vol beneficiar no ha de pagar una contraprestació o preu.
- Generació pagament Impost Societats a compte en cas de resultat positiu en l'apartat d'activitat econòmica
- Necessitat de formació / assistència a reunions per no incórrer en errors
- Comptabilitat Professional

REALITAT 2015-2016

		Cuenta de Explotación		
NIF: G58920703				
Empresa: APA DEL COL.LEGI VEDRUNA DE TERRASA				EUR
Descripción	ACTIVITAT ECONÒMICA	ACTIVITAT NO ECONÒMICA	Totales	
1. Importe neto cifra de negocios	134.980,85	17.810,00	152.790,85	
7050000 PRESTACIO DE SERVEIS	74.665,55	-	74.665,55	
7050001 QUOTES AMPA	-	16.500,00	16.500,00	
7050002 PRESTACION SERVICIO CAMPUS	21.489,71	-	21.489,71	
7050003 SERVEIS DE SOCIALITZACIO	38.825,59	-	38.825,59	
7050004 APORTACION PADRES CARNAVAL	-	1.310,00	1.310,00	
4. Aprovisionamientos	1.846,89	-	1.846,89	
6100000 VARIACION LIBROS	1.846,89	-	1.846,89	
5. Otros ingresos de explotación	440,00	-	440,00	
7400000 SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION (CONSELL ESCOL)	440,00	-	440,00	
6. Gastos de personal	(69.385,10)	(1.170,00)	(70.555,10)	
6400000 SUELDOS Y SALARIOS	(52.755,58)	-	(52.755,58)	
6410001 IRPF 2015	(770,31)	-	(770,31)	
6420000 SEG.SOC.A CARGO EMPRESA	(15.859,21)	-	(15.859,21)	
6490000 DONATIUS, ASSOCIACIONS, FUNDACIO	-	(1.170,00)	(1.170,00)	
7. Otros gastos de explotación	(66.611,68)	(9.510,50)	(76.122,18)	
6220000 REPARACIONS I CONSERVACIONS	(96,88)	-	(96,88)	
6230001 Serveis Asesorias (fiscal)	(1.128,80)	-	(1.128,80)	
6290003 GESTIO D'ACTIVITATS EXTRAESCOLAR	(14.801,67)	-	(14.801,67)	
6290005 COMPRA DE LLIBRES I LLIÇENCIES	(2.867,96)	-	(2.867,96)	
6290006 COMPRA MATERIAL CAMPUS	(2.803,74)	(786,50)	(3.590,24)	
6290009 IMPRESSIONS (recull i fotocòpies)	(2.369,60)	-	(2.369,60)	
6290010 COMPRES DE MENJARS I BEGUDES (diada, jornades, ...)	(2.911,04)	(504,58)	(3.415,62)	
6290011 CAVA LOTS NADAL	(133,00)	-	(133,00)	
6290012 SERVEI ANUAL CARDIOPROTECCIO	(1.604,39)	-	(1.604,39)	
6290013 SORTIDES, EXCURSIONS ETC... (Gegants i Campus)	(2.014,50)	(513,00)	(2.527,50)	
6290014 APROVISIONAMIENTOS DE CELEBRACIO	(2.382,24)	(5.995,32)	(8.377,66)	
6290016 MATERIAL,FORMACION, VARI	(1.082,23)	(1.711,10)	(2.793,33)	
6290017 DESPESES SOCIALITZACIO	(32.415,53)	-	(32.415,53)	
A) Resultado explotación (del 1 al 12)	1.270,96	7.129,50	8.400,46	
13. Ingresos financieros	27,99	-	27,99	
b) Otros ingresos financieros	27,99	-	27,99	
7690000 INGRESOS FINANCIEROS	27,99	-	27,99	
14. Gastos financieros	(1.508,89)	(470,10)	(1.978,99)	
6690000 GASTOS FINANCIEROS	(1.508,89)	(470,10)	(1.978,99)	
17. Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr.fin	(401,00)	-	(401,00)	
6990000 PERDIDAS POR DETERIORO DEUDAS C/	(401,00)	-	(401,00)	
B) Resultado financiero (13+14+15+16+17+18)	(1.881,90)	(470,10)	(2.352,00)	
C) Resultado antes de impuestos (A+B)	(610,94)	6.659,40	6.048,46	
D) Resultado del ejercicio (C+19)	(610,94)	6.659,40	6.048,46	



■ CONSIDERACIONS SOBRE EL COMPTE DE RESULTATS

- Parlem de RESULTAT FISCAL, no REAL
 - Hem creat un stock de llibres, valorat en 1.845,89 € (menys despesa per l'exercici ja que es considera un actiu)
 - Hem pagat material pel qual tenim la sortida de diners però la despesa l'hem d'imputar al curs 16-17 per rebre la factura a partir de setembre (robòtica per 1.435,89 €)
 - Despeses que no hem pogut considerar (acompanyants nanos per determinades activitats, amb un cost aproximat de 2.700,00 €).
 - Hi ha costos de llibres de català (4.418,00 €) i gestoria laboral vinculada a la fundació (2.302,54 €) que van a nom de l'escola i per tan l'AMPA fa una donació per aquests imports. Les donacions no son deduïbles. No ho hem tingut resolt fins ara.

■ CONSIDERACIONS SOBRE EL COMPTE DE RESULTATS

- Si tenim en compte totes aquestes consideracions, el resultat real hauria sigut de -6.653,97 €, segons detall:
- RESULTAT ACTIVITAT ECONÒMICA: -13.313,37 €
- RESULTAT ACTIVITAT NO ECONO. : 6.659,40 €

■ ACTIVITAT ECONÒMICA

CONCEPTE	COBRAMENT	PAGAMENT	IMPORT
Rebutis activitats	89.558,00		89.558,00
Sous monitors		68.918,37	20.639,63
Material Ordinari		4.630,00	16.009,63
Material Extraordinari		3.500,00	12.509,63
Varis		1.998,00	10.511,63
Activitat Externa		15.317,00	- 4.805,37
Socialització		0,00	- 4.805,37
Cloendes		2.000,00	-6.805,37
Subvenció (Twelve)	1.600,00		-5.205,37
Gestoria Laboral		3.000,00	-8.205,37
TOTAL CURS 2016/17	91.158,00	99.363,37	-8.205,37

■ ACTIVITAT NO ECONÒMICA

CONCEPTE	COBRAMENT	PAGAMENT	IMPORT
Quota AMPA	18.700,00		18.700,00
Varis		3.150,00	15.550,00
Diada/Gegants/Carnest.		7.600,00	7.950,00
Recull		2.500,00	5.450,00
Pedagogia Familiar		1.300,00	4.150,00
Gestoria Fiscal		1.306,80	2.843,20
Comissions Banc		1.000,00	1.843,20
TOTAL CURS 2016/17	18.700,00	-16.856,80	1.843,20

■ RESUM CURS 2016-2017

CONCEPTE	BENEFICI	DÈFICIT	RTAT.GLOBAL
Activitats econòmiques		-8.205,37	
Activitats no econòmiques	1.843,20		
TOTAL CURS 2016/17			- 6.362,17

■ PRINCIPALS ASPECTES A CONSIDERAR

- Primer exercici fiscal complet en el sentit que hem començat en total ordre des del moment 0
- Volem ser molt PRUDENTS
- Cal esforç per minimitzar despeses i realitzar les absolutament necessàries sense disminuir la qualitat de les activitats
- Possibilitat de renegociar sous, replantejar determinades activitats i replantejar quotes activitats.
- Voluntat és tendir a un RESULTAT NEUTRE