

Memòria econòmica de la Tresoreria Nacional de l'Assemblea Nacional Catalana. Exerci 2012

Introducció i aspectes generals

L'exercici 2012, des del punt de vista econòmic ha estat un exercici de creixement i expansió, tant pel que fa a la recaptació de quotes (per un fort increment del nombre d'associats) com pels ingressos derivats de les activitats de l'Assemblea, tant a nivell nacional com territorial.

Ha estat, també, un exercici de consolidació financera pels motius mencionats i pel model de gestió aplicat tant des de la Comissió econòmica i Tresoreria com per totes les persones que han tingut responsabilitats o han intervingut en la planificació i execució de les diferents activitats en les que s'ha potenciat l'eficiència i l'optimització de l'utilització de recursos, sense oblidar els objectius últims de l'Assemblea Nacional Catalana. Des de aquestes pàgines, un sincer reconeixement a tots aquests companys, començant pels de la Marxa per la independència i passant per tots els que en cada Assemblea territorial o sectorial s'han esforçat realitzant les accions al seu abast, per contribuir a l'assoliment dels nostres objectius. Sense ells i el seu esforç i patriotisme res no hagués estat possible.

En aquesta memòria comentarem els aspectes més rellevants dels documents econòmics que es presenten, referits a l'exercici 2012:

- Compte de resultats
- Balanç
- Liquidació del pressupost de tresoreria i, finalment
- Proposta de pressupost per l'exercici 2013

Com a resum introductori cal assenyalar que l'Assemblea Nacional Catalana (ANC) va moure l'exercici passat un important volum de recursos. Els seus ingressos per quotes i activitats, a nivell de l'estructura nacional, van ser de 506.303,95 euros i, en conjunt, de 916.963 euros, un cop consolidada l'informació aportada per les assemblees territorials (AT's). Un cop descomptades les despeses anuals, que ja es comentaran, el resultat positiu assolit és de 22.218,27 euros a nivell central i de 94.603,12 euros, a nivell consolidat.

En el Balanç, el volum de l'Actiu era, a 31 de desembre de 2012, de 120.643,80 euros a nivell central i 184.463,73 euros un cop consolidada l'informació aportada per les AT's. El Patrimoni Net (recursos propis) fou de 49.461,92 i 131.496,36 euros, 41 i 71%, respectivament, de l'actiu. Posició financera realment molt sòlida.

En els dos documents que hem comentat, es fa una clara diferència entre la informació econòmic-comptable referida a l'estructura central (nacional) de l'ANC i l'estructura territorial, agregant-se les dues per obtenir la xifra consolidada, com correspon, doncs tant l'estructura central com la territorial formen un tot indissoluble, segons la normativa interna (estatuts i reglament de règim interior) que ens és d'aplicació en aquests moments.

Malgrat aquest fet, cal tenir en compte que si bé la informació relativa a l'estructura central és perfecta i detalladament coneguda i documentada, la disponible a nivell territorial no és exhaustiva i s'ha aportat d'una manera menys detallada. El compliment per part de les Assemblees territorials de la rendició de comptes a l'estructura central s'ha complert de manera progressivament creixent però de forma molt parcial: han aportat informació 106 de les més de 350 AT's existents, aproximadament un 30 %, si bé hem de suposar que les més significatives si que han retut comptes.

Per aquest fet la informació consolidada pot considerar-se global en tant en quan es presenta tota la disponible, i, per aquest motiu, es comentarà principalment la informació "central", que s'identifica, en els documents presentats, en la columna "ANC".

El seguiment del pressupost de tresoreria (cobraments i pagaments), a nivell central, dona un saldo de tresoreria bancària, a 31 de desembre de 2012, de 98.079,55 euros, coincident amb la corresponent partida del balanç.

Finalment, la proposta de pressupost per a 2013 que es presenta es basa en un total de ingressos a nivell central de 579.000 euros i una previsió de despeses de funcionament de 575.000 euros. Es tracta, per tant, d'un pressupost de funcionament equilibrat que preveu un resultat positiu a final de 2013 de 4.000 euros.

Compte de resultats 2012

El compte de resultats o de pèrdues i guanys, a nivell central, presenta un resultat final positiu de 22.218,27 euros, que equival a un 4,4% del volum d'ingressos per quotes d'associats i per activitats realitzades durant tot 2012, inclosos la Marxa per la Independència i l'Acte central de l'Assemblea Constituent. Aquest resultat final s'ha vist afectat pel resultat financer, fortament

negatiu (2% dels ingressos mencionats), degut als retorns de quotes que s'han produït durant l'exercici a causa d'impagaments deguts en gran part a deficiències en la base de dades d'associats.

Altres partides a destacar són, la de personal (14,8% dels ingressos citats), els arrendaments de locals (9,7%), els serveis de professionals (5,8%, amb gran incidència de l'Acte central) i la publicitat i propaganda i els "altres serveis" (28,1 i 30,2% respectivament) on es concentren moltes de les despeses de les grans activitats del 2012, mencionades i els retorns de quotes a les AT's.

Balanç 2012

També analitzem les dades corresponents a l'estructura nacional i destaquem una solida estructura financera, amb un fons de maniobra positiu de 47.380 euros i un passiu de 120.643,80 euros del qual, 49.461,92 corresponen a patrimoni net, no exigible, que significa un 41% del total.

Les partides més significatives a destacar són el baix volum d'immobilitzat (1,7% de l'actiu), degut al baix volum d'inversió en equipaments i mobiliari, l'elevat valor de les existències (14,8% de l'actiu a 31-12-2012) que s'explica per les adquisicions realitzades de cara a la campanya de final d'any i l'elevat volum de disponibilitat en Bancs, degut al baix retorn de quotes a territorials, bàsicament per manca de informació dels paràmetres bancaris de moltes d'elles i al fet de que el retorn de quotes corresponent a l'últim trimestre de 2012 s'ha fet a principis de 2013.

Pressupost de tresoreria 2012

El pressupost que l'Assemblea General de març 2012 va aprovar corresponia als òrgans centrals de l'ANC d'1 abril a 31 desembre 2012 i partia d'un resultat econòmic coincident amb el saldo de tresoreria d'uns 28 mil € i preveia fer un resultat zero, acabant així amb la mateixa tresoreria. Per aquest motiu, el seguiment pressupostari s'ha fet amb criteris de tresoreria (cobraments i pagaments) i referit als òrgans centrals. El volum de deute compromès a 31 de desembre de 2012 es recull en el passiu del balanç en el compte "creditors per prestació de serveis"

Malgrat que el pressupost aprovat per l'AG d'1 de març de 2012 comprenia de l'1 abril al 31 desembre 2012 el traspàs de la funció tresorera al nou equip electe es va produir un mes més tard, l'1 maig i, per això, el seguiment d'aquest pressupost es va iniciar en aquesta data.

Durant el mes d'abril —és a dir, abans del traspàs de funcions i de l'inici del seguiment pressupostari— es va recaptar la gran majoria de la quota trimestral

d'abril-juny. Per aquest motiu, el període no s'inicià amb un saldo de 28 mils € sinó de més de 66 mils €. En compensació, els cobraments reals de quotes en el període controlat són de dos trimestres (juliol-setembre i octubre-desembre), mentre que els cobraments pressupostats corresponien a tres trimestres perquè incloïen abril-juny.

Malgrat el que s'ha dit, els cobraments reals de quotes d'associats coincideixen gairebé exactament amb el pressupost. Això indica que els membres de ple dret de l'ANC han crescut per damunt del que s'esperava fins a recaptar en els darrers sis mesos el que es preveia recaptar en nou.

A nivell de tresoreria les desviacions que es constaten són poc significatives i el principal interès del document resideix en l'explicació de l'assoliment del saldo bancari a 31-12-2012 de 98.079,55 euros, coincident amb la corresponent partida d'actiu del balanç i que inclou l'aportació de la Marxa per la Independència, amb un dèficit inferior en 2.000 euros al que es va aprovar per part del Secretariat nacional per la realització d'aquest projecte.

Proposta de pressupost ordinari 2013

Aquest pressupost també es formula per les activitats corrents dels òrgans centrals, donada la impossibilitat de valorar de manera raonable les previsions de les AT's.

Està construït amb criteris i estructura de comptabilitat financera (comptes comptables), no de tresoreria, el que permetrà reconduir el seguiment pressupostari a aquest àmbit i abasta tot l'exercici 2013, de principi a final.

L'estimació dels ingressos i les despeses està basada en el treball sobre informació previsional fiable i conservadora, preparada per l'estructura administrativa de l'ANC i pels responsables de les activitats que s'hi contemplen. Significa un 13% de creixement sobre el compte de pèrdues i guanys del 2012 i preveu una provisió per fons de seguretat de 4.000 euros, integrat dintre del capítol de despeses extraordinàries, que equilibra el pressupost.

Les actuacions o programes concrets, fora de l'activitat ordinària, es pressupostaran individualment, de manera específica.

De les partides més significatives podem comentar:

Despeses:

- Les compres signifiquen el 9,4% de les despeses i s'han estimat en correlació a l'activitat associativa. Com a contrapartida es preveu que generaran uns ingressos per activitats associatives del 13% del total.

- El 6,2% de la despesa correspon a publicitat i propaganda. Es preveu realitzar un esforç important en captació de socis, extensió i divulgació en les zones de Catalunya que tenen la població menys favorable a la independència.
- Els retorns de quotes a territorials s'estimen en més de 185.000 euros, el que significa un 32% de la xifra de despesa. Continua essent inferior al que correspondria en funció a l'estimació d'ingressos per quotes, però proporcionalment superior a l'any passat.
- Finalment, les despeses laborals, estimades en funció de la plantilla prevista pel 2013, es preveu que siguin el 33% del total de despeses (incloent la seguret social a càrrec de l'empresa).

Ingressos:

L'estructura d'ingressos prevista és de un 13% per activitats associatives, un 80 % per quotes d'associats (es preveu un moderat increment de socis, fins a arribar a un total de gairebé 13.000 socis de pagament efectiu) i, finalment un 7% de ingressos provinents de donacions, aquesta xifra es basa en la molt bona resposta que ha tingut obrir un compte corrent específic per donatius i publicitar-lo a la Web.

Proposta de quotes 2013

D'acord amb les previsions pressupostàries anteriors, es proposa mantenir les quotes associatives al mateix nivell que l'exercici 2012.

Llorenç Sotorres Bartoli

Tresorer nacional

Assemblea Nacional Catalana