



LAUDIO
ikastola

OHIKO BATZAR OROKORRERAKO TXOSTENA

INFORME A LA
ASAMBLEA GENERAL
ORDINARIA

2018ko ekaina
junio de 2018

PRESENTACIÓN

Kaixo bazkide,

El próximo 19 de junio, martes, tendrá lugar la Asamblea General Ordinaria de la Cooperativa de padres y madres Laudio Ikastola.

Por lo tanto, todas las socias y socios estais invitadas a esa asamblea anual.

Recordad que trataremos los temas más importantes para la educación de vuestras hijas e hijos.

Os hacemos llegar un informe que recoge los temas que trataremos y el orden del día de la reunión.

Esperando que tengáis en cuenta la importancia de la reunión y esperando vuestra asistencia, recibid un cordial saludo,

Adeitasunez

*Ixone Urkijo
Ikastolako lehendakaria*

ÍNDICE

PRESENTACIÓN.....	2
CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017	3
BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2017	5
PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2018.....	7
COMENTARIO SOBRE LA SITUACIÓN ECONÓMICA.....	9

EJERCICIO 2017

CUENTA DE RESULTADOS

	2017	2016
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.....	1.313.271.....	1.232.842
a) Ventas.....	1.313.271.....	1.232.842
4. Aprovisionamientos.....	(466.952).....	(324.504)
a) Consumo de mercaderías.....	(104.927).....	(83.387)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	(186.937).....	(154.584)
c) Trabajos realizados por otras empresas.....	(175.088).....	(86.533)
5. Otros ingresos de explotación.....	3.280.812.....	3.339.647
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	107.343.....	179.729
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	3.173.469.....	3.159.922
6. Gastos de personal.....	(3.696.597).....	(3.743.795)
a) Sueldos, salarios y asimilados.....	(2.886.073).....	(2.920.966)
b) Cargas sociales.....	(810.524).....	(822.830)
7. Otros gastos de explotación.....	(221.748).....	(327.754)
a) Servicios exteriores.....	(199.511).....	(301.017)
b) Tributos.....	(469).....	(852)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	(1.003).....	(2.342)
d) Otros gastos de gestión corriente.....	(20.765).....	(23.543)
8. Amortización del inmovilizado.....	(251.762).....	(237.144)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.....	29.615.....	29.615
13. Otros resultados.....	74.590.....	-
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN.....	61.229.....	(31.094)
14. Ingresos financieros.....	255.....	619
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	255.....	619
b2) De terceros.....	255.....	619
15. Gastos financieros.....	(18.407).....	(13.694)
b) Por deudas con terceros.....	(18.407).....	(13.694)
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.....	(18.543).....	-
a) Deterioros y pérdidas.....	(18.543).....	-
A.2) RESULTADO FINANCIERO.....	(36.695).....	(13.076)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS.....	24.534.....	(44.170)
19. Impuesto sobre beneficios.....	-.....	-
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS.....	24.534.....	(44.170)
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO.....	24.534.....	(44.170)

EJERCICIO 2017

BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	euros BALACE 2017	euros BALACE 2016
A. ACTIVO NO CORRIENTE	4.711.551	4.600.202
I. Inmovilizado intangible	409	-
5. Aplicaciones informáticas	409	
II. Inmovilizado material	4.577.652	4.464.947
1. Terrenos y construcciones	3.318.521	3.459.018
2. Inslaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.259.131	1.005.928
IV. Inversiones en empresas de grupo, asociadas y socios a L/P	74.464	68.298
1. Instrumentos de patrimonio	63.656	57.490
3. Valores representativos de deuda	10.808	10.808
V. Inversiones Financieras a largo plazo	59.026	66.958
1. Instrumentos de patrimonio	17.898	17.898
2. Créditos a terceros	40.528	49.060
5. Otros activos financieros	600	
B. ACTIVO CORRIENTE	925.695	665.320
II. Existencias	14.998	22.977
1. Comerciales	9.795	16.088
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	5.203	6.888
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	148.320	34.741
1. Clientes por ventas y prestación de servicios	14.064	5.325
6. Otros créditos con las administraciones públicas	134.256	29.416
V. Inversiones financieras a corto plazo	274.145	424.145
5. Otros activos financieros	274.145	424.145
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	488.232	183.458
1. Tesorería	488.232	183.458
TOTAL ACTIVO	5.637.246	5.265.523

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	euroak BALANTZEA 2017	euroak BALANTZEA 2016
A. PATRIMONIO NETO	3.790.065	3.897.681
A.1 Fondos propios	1.345.182	1.319.525
I. Capital	58.183	56.894
1. Capital suscrito cooperativo	58.183	56.894
II. Reservas	1.306.635	1.306.800
3. Reservas estatutarias	116.705	116.705
4. Otras reservas	1.189.930	1.190.095
III. Resultados de ejercicios anteriores	(44.170)	
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	(44.170)	
V. Resultado de la cooperativa (positivo o negativo)	24.534	(44.170)
A.3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.444.883	2.578.156
B. PASIVO NO CORRIENTE	1.174.785	905.153
I. Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de interés público (COFIP)	20.623	31.772
III. Provisiones a largo plazo	258.788	260.794
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo del Personal	258.788	260.794
IV. Deudas a largo plazo	895.374	612.586
2. Deudas con entidades de crédito	829.631	546.843
5. Otras participaciones a largo plazo	65.743	65.743
C. PASIVO CORRIENTE	672.396	462.689
V. Deudas a corto plazo	78.890	54.858
2. Deudas con entidades de crédito	78.886	54.858
5. Otras participaciones a corto plazo	4	4
VI. Deudas con empresas del grupo, asociadas y socios a corto plazo	-	6.693
1. Deudas con empresas del grupo	-	6.693
VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	593.506	401.137
1. Proveedores	101.527	50.535
3. Acreedores varios	80.897	70.740
4. Remuneraciones pendientes de pago	190.542	47.699
5. Pasivos por impuesto corriente	3.598	-
6. Otras deudas con las administraciones públicas	216.942	232.164
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	5.637.246	5.265.523

EJERCICIO 2018

PRESUPUESTO

GASTOS	euros PRESUPUESTO	euros PRESUPUESTO
	2018	2017
SALARIOS	3.645.069	3.607.792
Profesorado	2.276.582	2.271.642
Administración	111.428	104.396
Comedor y transporte	170.901	171.659
Mantenimiento-Limpieza	107.704	106.130
Sustituciones	148.647	146.450
Prejubilaciones-Liberaciones Sindicales	135.953	132.082
Seguridad Social Empresa	798.982	784.422
Gastos Sociales	26.519	23.162
FORMACIÓN	17.000	14.300
FUNCIONAMIENTO	189.435	182.035
MANTENIMIENTO	148.540	151.864
COMEDOR	127.600	116.425
COMUNICACIÓN	13.500	18.126
TRANSPORTE	71.902	72.765
GASTOS FINANCIEROS	17.245	17.330
BECAS DE IKASTOLA	29.391	24.068
OTROS GASTOS / EXTRAESCOLARES	87.266	69.923
AMORTIZACIÓN ANUAL	274.145	251.473
TOTAL GASTOS	4.604.093	4.512.089

INGRESOS

	euros PRESUPUESTO 2018	euros PRESUPUESTO 2017
GOBIERNO VASCO	2.924.147	2.876.461
Conciertos educativos	2.639.254	2.609.321
Inversiones	8.532	8.532
Proyectos- 0-3 años	142.090	123.819
Otros conceptos	134.271	134.789
AYUNTAMIENTO DE LAUDIO	124.484	54.590
CUOTAS	1.272.840	1.191.098
Ikastola	511.332	501.967
Comedor	438.937	380.781
Transporte	34.775	26.888
Otros	6.500	6.500
Cuota extraordinaria	80.080	77.800
Cuota de inversiones	166.696	163.149
GKE/Actividades fuera del aula	34.520	34.014
OTROS INGRESOS	95.425	136.739
SUBVENCIONES A CAPITAL	127.074	124.740
ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES	41.891	39.075
TOTAL GASTOS	4.589.261	4.424.371
2018 EKITALDIAN SORTUKO DIREN ERREKURTSOAK		-14.832
2017 EKITALDIRAKO BANKU AMORTIZAZIOEN AURREIKUSPENA		79.523

SITUACIÓN ECONÓMICA COMENTARIO

El balance y cuenta de resultados presentado se recogen en el informe realizado por una empresa auditora ajena a la ikastola que todas las socias y socios tienen a su disposición en la Secretaría de la Ikastola.

A lo largo del año o ejercicio aplicamos en todo momento las pautas establecidas por los presupuestos y realizamos ajustes en base a las

variaciones que puedan surgir en el día a día.

Por ello, debemos iniciar el comentario de la situación económica de la Ikastola en el ejercicio 2017 partiendo del análisis de los capítulos de gasto e ingresos del ejercicio, utilizando las desviaciones que se han producido para exponer las variaciones que se han ido produciendo.

GASTOS

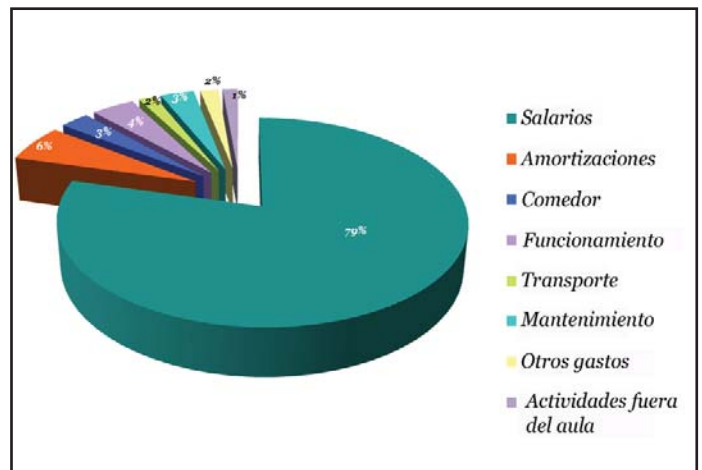
La desviación total registrada en el capítulo de gastos ha sido del 4% que puede analizarse en cada partida:

SALARIOS

Han supuesto el 80% del total de gasto en 2017.

Debemos volver a reseñar que a partir de enero de 2016 el sindicato LAB y la Federación de Ikastolas han acordado el abono de las tablas salariales del Convenio Colectivo de 2009. Sin embargo los conciertos educativos del Gobierno Vasco mantienen los recortes aplicados desde 2010 en la financiación de los salarios del profesorado. En consecuencia no se ha recuperado la principal fuente de financiación de los salarios establecidos por el convenio y la Federación de Ikastolas se ha apoyado en la evolución positiva de varias ayudas (sustituciones, subida de salarios en el sector público,...) para hacer frente al acuerdo para abonar las tablas salariales. Así pues, se ha recuperado el pago de las tablas salariales pero en lo referente a la financiación pública continuamos con recortes.

En el apartado referente a salarios del profesorado no se han producido desviaciones reseñables, pero debemos mencionar algunas excepciones:



- *La partida de sustituciones ha superado la previsión en un 13%. Resulta muy difícil realizar previsiones certeras en este apartado.*
- *En 2017 se ha abonado parte de la deuda acumulada con trabajadoras y trabajadores; esas cantidades son parte de la deuda acumulada entre 2012 y 2015. Se ha provisionado la parte de la deuda que aún no se recogía como deuda en la contabilidad, concretamente, la generada en 2014 y 2015. La de 2011 de momento está sin aprobar, ya que no hay acuerdo entre Federación de Ikastolas y sindicatos.*

COMEDOR

Respecto al servicio de Comedor ha aumentado el volumen de alumnado que utiliza el servicio, lo que ha supuesto un aumento en el gasto en materias primas. Ese aumento se ha reflejado en la misma medida en los ingresos del Comedor.

COMUNICACIÓN

En 2016 iniciamos un plan para actualizar la imagen corporativa de la Ikastola que ha continuado en 2017. La Ikastola está realizando un esfuerzo especial en el plan de comunicación y campañas de matriculación.

TIC

En el curso 2018/19 todo el alumnado a partir de 5º de Primaria contará con un ordenador Chromebook. La Ikastola realiza un esfuerzo por garantizar un servicio adecuado.

OTROS GASTOS

Varias partidas recogidas en el apartado de otros gastos cuentan también con una contrapartida de ingreso que las compensa;

algunas de ellas son Errigora, las cestas de Zuberua o la campaña Euskaraz Bizi nahi dut.

Las pérdidas registradas por ELKARTASUN IKASTOLAK EKE en los últimos cinco años han generado una pérdida de valor en la aportación realizada por Laudio Ikastola. Hasta este año esa pérdida no estaba registrada y en 2017 se ha tenido en cuenta en todo su importe (18.500€)

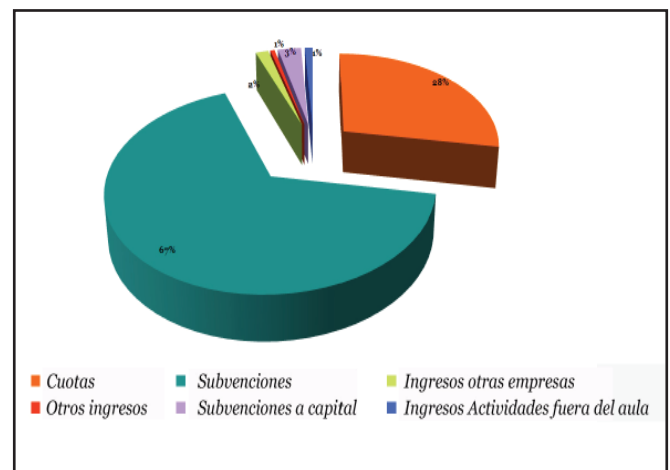
En 2016 la empresa ICETEC realizó una auditoría de la instalación eléctrica que supuso la acometida de trabajos de adecuación que en la auditoría realizada en 2017 por la misma empresa se dan por solventados.

En vista de que la situación económica lo permitía, a final de año se han realizado pequeñas mejoras en varios ámbitos, entre otros, el mobiliario de las nuevas salas de reuniones, la sustitución de una sartén industrial averiada en la cocina, ...

INGRESOS

En el capítulo de ingresos se ha dado también una desviación positiva del 4%.

- Las cuotas son la principal fuente de ingresos tras las subvenciones y suponen el 26% de todos los ingresos. En este apartado se ha generado un 4% más de lo previsto debido al aumento en el número de matrículas.
- Se han ejecutado 2/3 de la partida destinada a compensar las cuotas de las familias que participan en el auzolana.
- El aumento de comensales en el comedor ha supuesto mayores ingresos.
- Las ayudas recibidas desde el Gobierno Vasco suponen el 66% de los ingresos. Se ha producido una desviación positiva en



los Conciertos Educativos motivada por la aplicación de nuevas tablas salariales en pago delegado.

- Todas las liquidaciones de premios de continuación han correspondido a personal perteneciente al profesorado por lo que la



mayor parte ha sido asumida por pago delegado; la parte de los premios de continuación que el Gobierno Vasco no ha reconocido en algunos casos ha sido asumida por la Ikastola.

- *En el sorteo de la fiesta de la Ikastola, una vez liquidados premios e imprenta, se han obtenido 13.000 euros.*

- *Con la venta de lotería de navidad se han obtenido 4.000 euros.*

- *El presupuesto de la Ikastola garantiza el 12% del coste de barnetegis y excursiones.*

Así, el resultado positivo del ejercicio 2017 ha sido de 24.534 euros.

PRESUPUESTO DE 2018

En general el presupuesto para 2018 es similar al de ejercicios anteriores, se prevén aumentos en las partidas de gastos e ingresos.

Se espera que a lo largo de 2018 se acuerde un nuevo convenio laboral que incluirá una subida salarial; teniendo en cuenta la información de que se dispone se ha previsto ese aumento para evitar desfases en el presupuesto.

En general se prevé mantener la cantidad de alumnado matriculado para el próximo curso; en este apartado debemos subrayar el alto número de matrículas que se prevé en Bachillerato.

El aumento de alumnado en 1º de Bachillerato exigirá un aumento de los desdobles en

algunas materias. Por esta razón el presupuesto prevé la necesidad de un puesto a media jornada, si bien tras la matrícula puede esperarse que sea de jornada completa el presupuesto aún no lo contempla.

En lo referente a ingresos, el Gobierno Vasco ha incrementado los conciertos en 2017 y el mantenimiento de esas cantidades posibilita que la previsión para 2018 sea mayor que la de 2017.

En lo referente a cuotas, las previsiones se han realizado en base al aumento de alumnado de 2017 y por ello la previsión de ingresos es mayor. En cualquier caso no se prevé realizar una subida de cuotas.