

DADES ECONÒMIQUES 2014



La pobresa econòmica és només una de les formes de la pobresa. La pobresa cultural, la pobresa ètica, la pobresa ecològica o la pobresa espiritual són altres formes de pobresa amb més presència a l'anomenat Nord ric que no pas al Sud, anomenat pobre. I aquestes altres pobreses no es poden esborrar amb dòlars, sinó que necessiten compassió i justícia, atencions i maneres de compartir.

Federico Mayor Zaragoza

ELS COMPTES

L'exercici 2014 s'ha tancat amb unes entrades superiors a les contemplades en el pressupost gràcies a les aportacions de les administracions i a les regularitzacions. Mentre, les despeses s'han ajustat als recursos disponibles.

Els ingressos

L'any 2014 el Fons va aprovar un pressupost d'ingressos de 442.018,00 euros. La previsió s'havia fet, principalment, en funció del compromís de les aportacions ordinàries de les administracions públiques, que sumaven 436.818,00 euros i les quotes d'entitats i particulars, previstes en 1.200 euros. Al pressupost d'ingressos també s'hi sumen 3.500 euros en concepte de subvenció de cessió d'ús dels local per part de l'Ajuntament de Ferreries.

S'havia previst l'aplicació de recursos excedents procedents d'anys anteriors, xifrada en 53.046,65 euros, però que finalment no s'ha dut a terme.

Tanmateix, l'exercici s'ha tancat amb unes entrades de 542.392,30 euros, un import superior al contemplat en el pressupost. L'aportació del Consell de Menorca ha estat 35.000,00 euros més alta de la prevista inicialment, mentre que la subvenció de l'Ajuntament des Mercadal ho ha estat en 12.413,28 més. En aquest darrer cas, la diferència es deu que el Fons Menorquí va cancel·lar un projecte de cooperació per al desenvolupament de l'any 2011 que havia assignat al consistori mercadelenc, motiu pel qual l'Ajuntament va demanar la devolució de l'import esmentat. El Fons Menorquí en va fer el retorn mitjançant una transferència bancària i, després, l'Ajuntament va tornar a donar aquests 12.413,28 euros a través del Conveni de col·laboració de 2014.

En el capítol d'ingressos extraordinaris també s'ha de tenir en compte l'aportació extra de 2.000 euros de l'Ajuntament de Ferreries i la donació de 1.000 euros al Fons per part de la Fundació Guillem Cifré de Caixa Colònia i unes donacions d'entitats i particulars lleugerament superiors a les previstes.

Paral·lelament, una de les finalitats del Fons Menorquí és l'administració i gestió de forma eficaç dels fons econòmics que els seus socis li aporten pel finançament de les accions de cooperació, sensibilització i emergències, fent-ne el seguiment i control i rendint-ne comptes als òrgans competents. El resultat d'aquesta acurada gestió dels recursos fa que es generin excedents positius al llarg de l'exercici provinents de l'anul·lació de projectes i/o accions aprovades a ONGds diverses per incompliment de les bases de la convocatòria i normes per al finançament dels projectes de cooperació, sensibilització i emergència. Així mateix, es poden produir renúncies al finançament d'alguns projectes o accions per part de les ONGds a causa de la impossibilitat de dur a terme l'acció o projecte finançat. Com a conseqüència d'aquest

principi, l'any 2014 es van regularitzar 45.955,17 euros procedents de reintegraments de projectes o activitats.

Les despeses

Mentre, les despeses executades han estat 530.229,61 euros, la qual cosa suposa tancar l'exercici comptable amb un resultat positiu de 12.162,69 euros.

- Durant 2014, la liquidació de les despeses s'ajusta a les previstes en el pressupost, tot i que per mor dels ingressos extraordinaris registrats durant l'exercici finalment no s'ha fet ús de la partida procedent d'excedents d'anys anteriors que s'havia previst aplicar en el decurs de l'any.
- Un 60,97 per cent dels recursos executats s'han destinat a projectes de cooperació al desenvolupament i emergències en el marc de les diferents convocatòries. En aquest exercici s'hi afegeix el reintegrament d'ajuts a projectes corresponent a la devolució que es va fer a l'Ajuntament des Mercadal per un import de 12.413,28 euros com a conseqüència de la cancel·lació d'un projecte de 2011.

Activitats:	Pressupostat	Executat
Finançament projectes de Cooperació	283.572,25 €	335.686,42 €
Cooperació per al desenvolupament	253.572,25 €	294.130,06 €
Convocatòria Projectes d'emergència	30.000,00 €	29.143,08 €
Reintegrament ajuts a projectes	0,00 €	12.413,28 €

- Tanmateix, si a les convocatòries s'hi sumen la resta de programes lligats als projectes de cooperació al desenvolupament, el percentatge dels recursos que s'han destinat al finançament de projectes i activitats puja al 65,04 per cent.

Activitats:	Pressupostat	Executat
Altres actuacions	17.000,00 €	8.051,04 €
Delegacions-representació internacional	6.000,00 €	0,00 €
Acompanyaments de projectes	3.500,00 €	551,04 €
Confederació	1.500,00 €	1.500,00 €
Projecte Unió Europea (*)	6.000,00 €	6.000,00 €
Consignacions a projectes	500,00 €	1.113,03 €

(*)La necessitat de cercar noves vies de finançament per als programes de desenvolupament municipalista del Fons Menorquí ha fet que s'hagi començat a analitzar el funcionament de les diverses convocatòries d'ajuts per al finançament de programes i projectes de cooperació per al desenvolupament de la UE i s'hagin iniciat els tràmits administratius per poder-hi optar.

Això implica un procés de contactes amb els representants davant les institucions europees, així com amb administracions locals i entitats de l'àmbit de la cooperació. Cal dir que per presentar les propostes a les convocatòries de les UE un requisit imprescindible és el treball en

xarxa entre diferents entitats de diferents països europeus. Aquesta tasca el Fons Menorquí la duu a terme conjuntament amb el Fons Mallorquí de Solidaritat i Cooperació i el Fons Pitíus de Cooperació, que costegen conjuntament el salari d'una tècnica que es dedica a estudiar la viabilitat de la possible participació dels Fons a les convocatòries europees. Així mateix, es va celebrar una trobada tècnica sobre la cooperació municipalista des la UE durant el mes de setembre.

- En relació al pressupost total, la convocatòria de projectes de sensibilització representa un 6,74 per cent, que si hi sumem d'altres activitats d'aquesta mateixa àrea com són les col·laboracions amb altres entitats o el centre documental, aquesta xifra puja fins el 7,79 per cent. S'ha de tenir en compte que en el pressupost no es reflecteixen aquelles activitats de sensibilització pròpies del Fons i que en gran mesura són el resultat directa de la feina de l'equip tècnic (així mateix, bona part del capítol de mobilitat de sensibilització té a veure amb l'execució d'aquestes activitats pròpies).

Activitats	Pressupostat	Executat
Sensibilització i difusió	43.480,00 €	41.299,02 €
Programa anual 2014+convocatòria projectes	32.180,00 €	35.747,81 €
Jornades Fons	2.500,00 €	- €
Publicacions i difusió	3.000,00 €	2.759,83 €
Col·laboracions/Formació	3.500,00 €	1.076,79 €
Centre documental	500,00 €	387,97 €
Mobilitat sensibilització	1.800,00 €	1.326,62 €

- Un capítol important de despeses, que tanmateix s'inclou dintre de l'apartat d'activitats, és el relacionat amb el personal que fa el seguiment dels projectes, tant de cooperació com de sensibilització. Aquest percentatge puja un 17,82 per cent. Les despeses de personal de projectes s'inclou els costos de les dues tècniques de projectes i de sensibilització i la meitat del cost del personal de gerència.

Activitats	Pressupostat	Executat
Personal d'activitats	95.829,20 €	94.481,57 €
Salaris i complements	72.846,14 €	72.831,30 €
Seguretat Social	22.983,06 €	21.650,27 €

- S'ha mantingut la contenció de les despeses corrents. En aquesta línia, els salaris del personal continuen congelats després d'haver-s'hi aplicat una reducció del 10 per cent a la gerència i un 5 per cent a l'equip tècnic.
- Les despeses administratives són aquelles que es deriven del funcionament de l'entitat, i inclouen els següents conceptes: serveis professionals independents (auditoria, gestoria, riscos laborals); assegurances; manteniment d'ordinadors; subministraments (telèfon, adsl); material d'oficina i enviaments; quilometratge de gestió (s'hi inclouen les despeses de trasllats i mantenició amb motiu de reunions fora de l'illa i el quilometratge de la gerència); i serveis bancaris. També hi entren les despeses d'amortització d'immobilitzat.

Activitats	Pressupostat	Executat
Despeses administratives	23.520,00€	22.241,08€
Serveis professionals independents	10.000,00 €	9.620,46 €
Reparacions i conservació d'oficina	600,00 €	0,00 €
Material d'Oficina, enviaments	1.200,00 €	1.106,94 €
Subministraments	2.700,00 €	2.148,37 €
Mobilitat gestió	2.100,00 €	2.219,88 €
Manteniment d'ordinadors i web	2.200,00 €	1.875,48 €
Primes, d'assegurances i tributs	400,00 €	258,01 €
Serveis bancaris i diferències canvi	320,00 €	121,29 €
Despeses vàries	500,00 €	420,00 €
Devolucions rebuts (*)		970,65 €
Arrendament seu social	3.500,00 €	3.500,00 €
Altres despeses de gestió	3.600,00 €	2.327,05 €
Amortització de l'immobilitzat	3.600,00 €	2.327,05 €
Activitats	Pressupostat	Executat
Despeses de personal	26.363,20 €	25.030,40 €
Sous i Complementos	20.028,82 €	20.028,82 €
Seguretat Social	6.334,38 €	5.001,58 €

(*)El

capítol de devolució de rebuts es refereix al cobrament de rebuts que el Fons Menorquí de Cooperació ha tramitat a particulars i entitats que paguen una quota periòdica i que, per raons alienes a la nostra associació, han estat retornats.

- La partida del personal de gestió (que inclou el salari del personal de neteja i la meitat de la gerència) representa el 4,72 per cent pressupost total.
- El percentatge de despeses de gestió suma un 9,35 per cent.
- Les despeses d'amortització són de 2.327,05 euros, que representen un 0,44 per cent del total.
- Durant el mateix exercici 2014 no ha estat necessari incloure immobilitzat nou.

Situació de tresoreria

Com a conseqüència de la manca de liquiditat que va patir el Fons en els anys 2012 i 2013 es va produir un endarreriment en l'inici de molts projectes aprovats en aquest període de temps. Aquesta demora s'ha acumulat i s'arrossega encara durant l'any 2014.

El Fons lliura els imports corresponents als projectes a les ONGs o entitats que els han presentat, amb el compromís formal d'aquestes de destinar la quantitat rebuda al projecte aprovat i no a cap altra destinació, i fer arribar al Fons la notificació de l'inici del projecte, informes semestrals i memòria d'avaluació finals, en les que ha de constar el seguiment del projecte, els justificants econòmics de les despeses i les fotografies o materials que en certifiquin l'execució.

Es realitza un lliurament inicial del 50 per cent de l'import acordat. Només una vegada justificada aquesta aportació inicial, es lliura el 50 per cent restant. Excepcionalment, i quan la naturalesa del projecte aprovat així ho requereix, es lliure el 100 per cent de l'import aprovat en un únic pagament.

Els saldos pendents de pagar a projectes de pagar es donen a causes diverses:

- El retard en l'inici del projecte a causa de les múltiples situacions que es viuen en els països empobrits on es coopera.
- Per deficiències en la justificació de la primera part d'un projecte, llavors no es paga la segona part fins que no estan solucionats els problemes i es justifica correctament les activitats finançades.

Quan aquestes situacions es normalitzen, es procedeix al pagament dels projectes.

Totes aquestes circumstàncies fan que en cooperació per al desenvolupament resulti gairebé impossible aprovar un projecte i tancar-lo en el decurs del mateix exercici, alhora que justifiquen la situació de tresoreria i dels projectes que romanen pendents de pagament.

TAULA 1. RESUM

SITUACIÓ A 31/12/2014	IMPORT
PENDENT COBRAMENT	492.330,92€
TRESORERIA (caixa+bancs)	264.162,36€
PENDENT PAGAR PROJECTES	574.158,31€
RESERVA VOLUNTÀRIA	112.843,78€
EXCEDENTS (*)	65.209,34€

(*) Es preveu que la partida dels excedents s'apliqui a projectes i/o programes de 2015.

Liquidació 2014: Ingressos

A.-	INGRESSOS 2014	Pressupostat	Executat	Diferència
A.1.	Recursos Ordinaris	438.018,00 €	487.498,79 €	- 49.480,79 €
A.1.1.	Aportació dels socis 2014	436.818,00 €	484.231,28 €	-47.413,28 €
	Consell de Menorca	166.760,00 €	201.760,00 €	-35.000,00 €
	Govern de les Illes Balears	130.000,00 €	130.000,00 €	0,00 €
	Ajuntament de Ciutadella	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €
	Ajuntament de Maó	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
	Ajuntament de Sant Lluís	10.558,00 €	10.558,00 €	0,00 €
	Ajuntament d'Alaior	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
	Ajuntament des Mercadal	42.000,00 €	54.413,28 €	-12.413,28 €
	Ajuntament des Castell	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
	Ajuntament de Ferreries	19.000,00 €	19.000,00 €	0,00 €
	Ajuntament des Migjorn	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €
A.1.2.	Entitats i particulars	1.200,00 €	3.267,51 €	2.067,51 €
A.2.	Recursos extraordinaris	500,00 €	51.393,51 €	50.893,51 €
A.2.1.	Reintegrant de Projectes	- €	45.955,17 €	45.955,17 €
A.2.2.	Conveni Caixa Colonya	- €	1.000,00 €	-1.000,00 €
A.2.3.	D'altres	500,00 €	4.438,34 €	3.938,34 €
	Aportació extra Ajuntament Ferreries		2.000,00 €	-2.000,00 €
	Donacions	200,00 €	202,75 €	2,75 €
	Ingressos financers	300,00 €	2.235,59 €	1.935,59 €
Subtotal ingressos		438.518,00 €	538.892,30 €	100.374,30 €
A.3.	Subvencions oficials de capital	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €
A.3.1.	Subvenció de cessió d'us local	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €
A.4.	Partides Pendants d'aplicació	53.046,65 €		
A.4.1	Aplicació resultat 2013 a 2014	53.046,65 €		
TOTAL APLICACIÓ RECURSOS ECONÒMICS		495.064,65 €	542.392,30 €	47.327,65 €

Liquidació 2014: Despeses

A.1.	Activitats:	Pressupostat 2014	Executat	Diferència
A.1.1.	Finançament de projectes de Cooperació	283.572,25 €	335.686,42 €	-52.114,17 €
	Cooperació per al desenvolupament	253.572,25 €	294.130,06 €	-40.557,81 €
	Convocatòria Projectes d'emergència	30.000,00 €	29.143,08 €	856,92 €
	Reintegrant ajuts a projectes	0,00 €	12.413,28 €	-12.413,28 €
A.1.2.	Consignacions a projectes	500,00 €	1.113,03 €	-613,03 €
	Donacions a Caixa Colònia	500,00 €	1.113,03 €	-613,03 €
A.1.3.	Altres actuacions	17.000,00 €	8.051,04 €	8.948,96 €
	Delegacions-representació internacional	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €
	Acompanyaments de projectes	3.500,00 €	551,04 €	2.948,96 €
	Confederació	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €
	Projecte Unió Europea	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €
A.1.4.	Sensibilització i difusió	43.480,00 €	41.299,02 €	2.180,98 €
	Programa anual 2014+convocatòria projectes	32.180,00 €	35.747,81 €	-3.567,81 €
	Jornades Fons	2.500,00 €	- €	2.500,00 €
	Publicacions i difusió	3.000,00 €	2.759,83 €	240,17 €
	Col·laboracions/Formació	3.500,00 €	1.076,79 €	2.423,21 €
	Centre documental	500,00 €	387,97 €	112,03 €
	Mobilitat sensibilització	1.800,00 €	1.326,62 €	473,38 €
A. 1.5	Personal d'activitats	95.829,20 €	94.481,57 €	1.347,63 €
	Salari i complements	72.846,14 €	72.831,30 €	14,84 €
	Seguretat Social	22.983,06 €	21.650,27 €	1.332,79 €
	Subtotal despeses per activitats	440.381,45 €	480.631,08 €	-40.249,63 €
A.2.	Gestió:			
A.2.1.	Despeses de personal	26.363,20 €	25.030,40 €	1.332,80 €
	Sous i Complementes	20.028,82 €	20.028,82 €	0,00 €
	Seguretat Social	6.334,38 €	5.001,58 €	1.332,80 €
A.2.2.	Despeses administratives	23.520,00 €	22.241,08 €	1.278,92 €
	Serveis professionals independents	10.000,00 €	9.620,46 €	379,54 €
	Reparacions i conservació d'oficina	600,00 €	0,00 €	600,00 €
	Material d'Oficina, enviaments	1.200,00 €	1.106,94 €	93,06 €
	Subministraments	2.700,00 €	2.148,37 €	551,63 €
	Mobilitat gestió	2.100,00 €	2.219,88 €	-119,88 €
	Manteniment d'ordinadors i web	2.200,00 €	1.875,48 €	324,52 €
	Primes, d'assegurances i tributs	400,00 €	258,01 €	141,99 €
	Serveis bancaris i diferències canvi	320,00 €	121,29 €	198,71 €
	Despeses vàries	500,00 €	420,00 €	80,00 €
	Devolucions rebuts		970,65 €	
	Arrendament seu social	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €
A.2.3.	Altres despeses de gestió	3.600,00 €	2.327,05 €	1.272,95 €
	Amortització de l'immobilitzat	3.600,00 €	2.327,05 €	1.272,95 €
	Subtotal despeses de gestió (previst %)	53.483,20	49.598,53 €	3.884,67 €
	Suma activitats i gestió	493.864,65 €	530.229,61 €	-36.364,96 €
	Adquisició d'immobilitzat	1.200,00 €	0,00 €	1.200,00 €
	TOTAL DESPESES	495.064,65 €	530.229,61 €	-35.164,96 €