

DADES ECONÒMIQUES



“Com hem vist, la globalització significa que tots depenem uns dels altres. No importen les distàncies. Per molt limitades localment que siguin les nostres intencions, allò que fem (o allò que deixam de fer) pot influir en les condicions de vida de gent que viu en llocs que no visitarem mai i de generacions que no coneixerem mai.”

Zygmunt Bauman, El desafiament ètic de la globalització

Els comptes

L'any 2012 el Fons va aprovar un pressupost d'ingressos de 763.439,84 euros, dels quals només se n'han executat 722.572,84.

La raó de part d'aquesta diferència és que la previsió s'havia fet en funció del compromís de les aportacions ordinàries de les administracions públiques, que sumaven 761.651,92 euros i que representen el 99,64 per cent de les entrades que havia de rebre l'entitat. La baixada de les entrades en relació a allò que s'havia pressupostat es deu principalment a la cancel·lació d'una part de l'aportació compromesa per part d'una administració. És el cas del Consell insular de Menorca que va tornar enrere la seva aportació anual xifrada en 250.920,82 euros, per finalment aportar 123.836,21 euros.

On s'ha registrat un lleuger increment respecte del que s'havia previst és en el capítol d'ingressos extraordinaris, que han estat de 84.730,88 euros i que suposen 84.230,88 euros més dels que s'havien pressupostat. Aquestes entrades provenen principalment del reintegrament de projectes anteriors cancel·lats durant l'any 2012 però també de les donacions d'entitats i particulars, la incorporació al pressupost d'ingressos de la subvenció de cessió d'us de local i a l'aportació de la Fundació Guillem Cifré de Caixa Colonya per al finançament d'un projecte de sensibilització.

Per contra, les despeses executades han estat 643.999,84 euros, la qual cosa suposa tancar l'exercici en positiu amb una diferència de 79.311,89 euros, des dels quals 10.592,71€ passen a compensar l'excedent negatiu de l'any 2011 (on es va tancar l'any en negatiu per la cancel·lació de part l'aportació al fons de dues administracions sòcies) i els 68.719,18 es passen a la reserva i s'aplicaran al pressupost de 2013.

Una de les finalitats del Fons Menorquí de Cooperació és l'administració i gestió de forma eficaç dels fons econòmics que els seus socis i donants li aporten per al finançament de les accions de cooperació, sensibilització i emergència, mitjançant l'aprovació de projectes en totes aquestes modalitats. Gràcies a aquesta acurada gestió, el Fons compta a 31 de desembre amb una reserva de 102.890,90 euros.

Durant 2012 el Fons Menorquí ha ajustat el seu funcionament i les seves activitats al pressupost aprovat a principis d'any, el qual fou elaborat tot comptant amb l'aval del compromís escrit de les aportacions de les diferents administracions públiques que en són sòcies. Però a banda del part de la cancel·lació de l'aportació d'una de les administracions registrats (que no provocaran un forat ja que es decidí en la junta celebrada el 12 de desembre, predefinir les despeses no executades fins a la data per tal d'ajustar-se al nou import pressupostari) el principal problema que ha hagut de fer front l'entitat és la manca de liquiditat. Dels 634.567,31€ que s'havien d'ingressar finalment de l'aportació del 2012, només se n'han rebut 185.731,10€ (veure TAULA 1), de manera que el Fons no ha pogut fer front al pagament de la pràctica totalitat dels projectes i activitats de cooperació i sensibilització aprovats en Junta de Govern. La principal conseqüència d'aquest fet és que aquests projectes no es podran desenvolupar ni justificar en els terminis establerts.

D'altra banda, si es tenen en compte totes les aportacions de les administracions públiques de Menorca, cada habitant de l'illa durant el 2012 ha aportat 0,32 cèntims al mes a la cooperació per al desenvolupament.

TAULA 1.

2012	APORTACIÓ	PAGAT	PENDENT
ADMINISTRACIONS SÒCIES			
Consell de Menorca	123.836,21 €	0,00 €	123.836,21 €
Ajuntament de Sant Lluís	26.731,10 €	26.731,10 €	0,00 €
Ajuntament des Migjorn	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €
Ajuntament de Ferreries	22.000,00 €	- €	22.000,00 €
Ajuntament de Ciutadella	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
Ajuntament d'Alaior	5.000,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Ajuntament de Maó	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €
Ajuntament des Castell	10.000,00 €	- €	10.000,00 €
Ajuntament de Mercadal	41.000,00 €	20.500,00 €	20.500,00 €
Govern balear	270.000,00 €	- €	270.000,00 €
TOTAL PENDENT	634.567,31 €	185.731,10 €	448.836,21 €

Tanmateix, a les aportacions pendents de cobrament de 2012 se li han de sumar les de 2010 i 2011 (veure TAULA 2), de manera que el total pendent de cobrament de les administracions puja 1.398.047,46 euros. Per la seva banda, el Fons suma un deute en projectes de 1.484.925,95 euros. Al tancament de l'exercici, l'entitat disposava d'un efectiu en Tresoreria de 119.817,07 euros.

TAULA 2

PAGAMENTS PENDENTS	2010 i 2011
Consell de Menorca	732.657,39 €
Govern balear	583.500,00 €
Ajuntament de Sant Lluís	0,00 €
Ajuntament des Migjorn	0,00 €
Ajuntament de Ferreries	22.000,00 €
Ajuntament de Ciutadella	0,00 €
Ajuntament d'Alaior	2.500,00 €
Ajuntament de Maó	0,00 €
Ajuntament des Castell	31.490,07 €
Ajuntament de Mercadal	28.900,00 €
TOTAL PENDENT	1.401.047,46 €

Així, la situació al tancament de l'exercici 2012 és la següent:

SITUACIÓ A 31/12/2011	IMPORT
PENDENT COBRAMENT	1.401.047,46€
TRESORERIA (caixa+bancs)	239.803,85€
TOTAL RECURSOS	1.640.851,31 €
PENDENT PAGAR PROJECTES	1.484.925,95€

Aquesta difícil conjuntura econòmica ha empès el Fons a ajustar encara més les despeses en gestió i administració. Si durant l'any 2011 es va reduir la plantilla de les cinc persones que hi havia contractades a principis d'any, s'havia rescindit el contracte a una tècnica en educació, i s'havia obert un ERO a l'administrativa, de cara 2012 s'ha aplicat una reducció de jornada i de salari al personal restant. D'altra banda, s'ha demanat als proveïdors que ajustessin l'import dels serveis que ofereixen al fons

ALTRES INFORMACIONS

- Un **71,82 per cent** dels recursos executats en el decurs de 2012 s'han destinat a projectes de cooperació al desenvolupament i emergències en el marc de les diferents convocatòries. Aquest percentatge també inclou els projectes de cooperació que s'han finançat a través de consignacions (aportacions que s'ingressen amb caràcter finalista, és a dir, que es destinen a un projecte concret).
- La diferència entre el pressupost inicial es deu principalment a la cancel·lació d'una part de l'aportació compromesa per part del Consell al mes de novembre. Aquest fet obligà al Fons a modificar les partides del pressupost d'ingressos i despeses aprovat en la junta de març. En la junta del Fons del 12 de desembre es va aprovar restar la diferència de l'aportació del Consell -127.084,61 euros- de la partida de projectes de cooperació i compensar-la amb la suma de totes les quantitats que restaven pendents d'executar de les partides de funcionament, gestió, sensibilització i emergència (uns 62.000 euros aproximadament).

<u>Activitats:</u>	<i>Pressupostat</i>	<i>Executat</i>	<i>%</i>
<i>Finançament projectes Cooperació</i>	523.236,67 €	461.978,15 €	71,82%
Cooperació per al desenvolupament	476.998,70 €	431.978,15 €	67,16%
Emergència i ajuda humanitària	46.237,97 €	30.000,00 €	4,66%

- Durant 2012 no s'ha fet cap avaluació ni seguiment per mor de les dificultats de tresoreria.
- En relació al pressupost total, la convocatòria de projectes de sensibilització representa un 5,66 per cent, que si hi sumem d'altres activitats d'aquesta mateixa àrea com són les col·laboracions o el centre documental, aquesta xifra puja fins el 6,30 per cent. Malauradament, les ajudes a projectes de sensibilització són les que més han patit la situació econòmica que ha viscut el Fons en el decurs de 2012 amb una diferència important entre el que s'havia pressupostat i el que finalment s'ha executat.

<i>PROJECTES SENSIBILITZACIÓ</i>	<i>Pressupostat</i>	<i>Executat</i>	<i>%executat</i>
Convocatòria de projectes:			
➤ Programa anual+Projectes	45.889,89€	36.403,40€	5,66%
➤ Altres activitats	16.500,00€	4.937,87€	0,64%
TOTAL ACTIVITATS SENSIBILITZACIÓ	62.389,89€	41.341,27€	6,43%

- 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 13,74 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 i administració.

PERSONAL D'ACTIVITATS	Pressupostat	Executat	% executat
DESPESES DE PERSONAL	95.930,72 €	88.391,30€	13,58%

- 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 manutenció 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 (al contrari de l'adquisició d'immobilitzat, que no compta com a despesa).

GESTIÓ	Pressupostat	Executat	% executat
Despeses administratives	34.700,00 €	21..591,53 €	3,36%

- La partida de personal de gestió (inclou la meitat del salari de gerència, la meitat del salari d'administració i el cost total del personal de neteja) representa un 3,79 per cent de les despeses totals.

PERSONAL DE GESTIÓ	Pressupostat	Executat	% executat
Despeses de personal	26.394,64 €	24.357,33 €	3,79%

- Les despeses d'amortització són de 4.643,27€, que representen un 0,72 per cent.
- En total, les despeses de gestió sumen un 7,87 per cent del total executat.
- Finalment, durant el mateix exercici 2012 ha estat necessari incloure immobilitzat nou, ja que s'han hagut de donar de baixa dos ordinadors de l'oficina (un de taula i un portàtil) i un calefactor. L'immobilitzat nou és el següent:
 - Equipament electrònic: Portàtil Packard Bell
 - Mobiliari: un calefactor per l'oficina

Auditoria

Per onzè any consecutiu, durant el 2012 el Fons s'ha sotmès, de manera voluntària, a una auditoria externa, per tal de revisar l'estat de comptes i donar transparència als moviments econòmics de l'exercici. L'empresa encarregada de fer aquesta feina és "Vives y Sintes, auditors". L'informe, que és aprovat en la Junta de Govern del mes de març, es remet a totes les entitats sòcies i col·laboradores. El document també es penjarà al web del Fons.

El document en qüestió recull que els comptes anuals s'ajusten al patrimoni i a la situació financera del Fons, alhora que els resultats de les operacions realitzades són clares i conformes als principis i normes comptables.

Així mateix, el Fons respon als requeriments anuals de la Sindicatura de Comptes referents als estats comptables de la nostra entitat, que d'aquesta manera també són supervisats per aquest òrgan de control públic.

Declaració d'utilitat pública

S'ha remès la documentació econòmica davant del Ministerio del Interior, la qual és supervisada per Hisenda com a requisit indispensable per a la renovació de la declaració. Aquest fet suposa un reconeixement de la tasca realitzada per l'entitat de cooperació des de la seva creació fins ara. A més d'aquest distintiu, la declaració comporta un seguit d'exempcions fiscals, tant per part del Fons com també dels socis que realitzen donacions.

Convenis i Col·laboracions

S'ha signat presentat un projecte de sensibilització a Caixa Colònia per al seu finançament per un import de 1.000 euros.