

DADES ECONÒMIQUES 2015



Encara que no podem endevinar el món que serà,
bé podem treballar pel que volem que sigui.

ELS COMPTES

L'exercici 2015 es tanca amb unes despeses superiors als ingressos realitzats. Tanmateix, la Junta de Govern ja havia acordat aquest fet tot preveient-hi l'aplicació a l'apartat de finançament de projectes d'un excedent d'anys anteriors per tal de compensar la diferència.

ELS INGRESSOS

L'any 2015, el Fons havia aprovat un pressupost d'ingressos de 532.200,00 euros, que finalment varen ser de 539.112,05 euros.

Es consideren ingressos com a tal quan les entitats sòcies notifiquen la seva aportació anual al Fons Menorquí i és en aquest moment quan són comptabilitzats. També tenen aquesta consideració aquelles aportacions extraordinàries i donacions diverses, un cop han estat notificades, així com les quotes de particulars i entitats privades. També s'hi suma la subvenció (valoritzada) de cessió d'ús dels local per part de l'Ajuntament de Ferreries.

Així, la previsió dels ingressos ordinaris s'havia fet, principalment, en funció del compromís de les aportacions ordinàries de les administracions públiques que en són sòcies i que sumaven 522.000,00 euros, i de les quotes d'entitats i particulars, xifrades en 2.500,00 euros. En aquest apartat de quotes, s'ha registrat l'entrada de 739,59 euros més del que s'havia previst.

En el capítol d'ingressos extraordinaris també s'ha de tenir en compte l'aportació extra de 1.500,00 euros de l'Ajuntament de Ferreries i la donació de 1.000,55 euros al Fons per part de la Fundació Guillem Cifré de Caixa Colonya i unes donacions d'entitats i particulars lleugerament superiors a les previstes.

Tot i que comptablement no es va reflectir en el capítol d'ingressos, s'ha de fer esment de la donació de 1.143,68 euros de l'IES Maria Àngels Cardona, que es van destinar íntegrament al projecte 2013/ 078 de la Xarxa de Centres Cooperants.

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 ONG 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 ONG a causa de la impossibilitat de dur a terme l'acció o projecte finançat. Com a conseqüència d'aquest principi, l'any 2015 es van regularitzar 6.037,94 euros procedents de reintegraments de projectes o activitats.

L'exercici 2015 es tanca amb un saldo negatiu de 43.398,65 euros, atès que els ingressos han estat inferiors a les despeses. Tanmateix, en l'aprovació dels pressupostos per part de la Junta de Govern ja s'havia contemplat aquest fet tot preveient-hi l'aplicació d'un excedent d'anys anteriors a l'apartat de finançament de projectes per tal de compensar la diferència. S'havia acordat emprar un romanent de 65.209,34 euros, encara que finalment aquest import ha estat de 43.398,65 euros.

LES DESPESES

Es consideren despeses totes aquelles generades per l'activitat pròpia de l'entitat.

Les despeses executades han estat 582.510,70 euros, que es desglossen en dues grans àrees:

1) PROJECTES I ACCIONS

Pel que fa a **finançament de projectes de cooperació** cal distingir entre els programes propis regulats a través de convenis de col·laboració (a través de les accions de cooperació a l'illa d'Ometepe de Nicaragua i a la comuna de Tassif, al Marroc) i també de la convocatòria de projectes per a ONGs. També per convocatòria s'han finançat els projectes d'emergència i ajuda humanitària.

Als programes i a les convocatòries s'hi ha destinat el 64,14 per cent del pressupost.

QUADRE 1

| | Pressupostat | Executat |
|---|---------------------|---------------------|
| Finançament de projectes de Cooperació | 365.596,94 € | 374.167,44 € |
| Cooperació per al desenvolupament | 335.596,94 € | 328.776,07 € |
| Convocatòria Projectes d'emergència | 30.000,00 € | 45.391,37 € |

D'altres actuacions que s'han dut a terme i que estan directament relacionades amb les accions de cooperació per al desenvolupament són les referents a projecció exterior i aliances.

L'acord de feina amb Caixa Colonya estableix que els interessos anuals que es generin al compte bancari del Fons es destinaran en un 50 per cent a la Fundació Guillem Cifré de la mateixa entitat. Així mateix, la Junta de Govern va acordar en el decurs de l'exercici entrar a formar part del banc cooperatiu FIARE, amb una aportació inicial de 600 euros. Tot i que aquest import encara no ha estat transferit, s'ha comptabilitzat com a despeses a partir del moment en que la Junta en va prendre el compromís. Està previst fer el pagament en el decurs de 2016, just una representació de FIARE es desplaça a Menorca per agilitzar els tràmits.

Les despeses de **representació internacional** es refereixen als costos del seguiment sobre terreny que dues tècniques del Fons van realitzar al programa de cooperació de Tassif. Aquestes visites resulten necessàries per fer efectiu l'acompanyament de les accions de cooperació per al desenvolupament per part del Fons, així com per prendre contacte amb la realitat de les entitats sòcies amb les que es treballa, per conèixer els diferents agents que hi

participen i també contribuir a les poblacions locals des d'una visió de la cooperació horitzontal i participativa.

L'**acompanyament de projectes** també es refereix a despeses relacionades amb el bon compliment dels projectes.

Mentre, per tal de poder accedir a les convocatòries internacionals, es fomenta la relació amb altres fons i entitats europees per a l'elaboració de projectes conjunts de caire municipalista. Aquets dos objectius es fan a través de la **Confederació de Fons** de Cooperació i també de l'anàlisi del funcionament de les diverses convocatòries d'ajuts per al finançament de programes i projectes de cooperació per al desenvolupament de la UE. Cal dir que per a la materialització d'aquest objectiu, un requisit imprescindible és el treball en **xarxa entre 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 Pitiús de Cooperació, que costegen conjuntament el salari d'una tècnica. En aquest cas, l'aportació del Fons Menorquí és de 3.500€.

A aquest apartat s'hi ha destinat l'1,67 per cent dels recursos.

QUADRE 2

| | Pressupostat | Executat |
|---|--------------------|-------------------|
| Consignacions a projectes | 1.200,00 € | 1.081,45 € |
| Donació Caixa Colonya+Fiare | 1.200,00 € | 1.081,45 € |
| Altres actuacions | 17.000,00 € | 9.730,65 € |
| Delegacions-representació internacional | 6.000,00 € | 1.665,57 € |
| Acompanyaments de projectes | 3.500,00 € | 565,08 € |
| Confederació | 1.500,00 € | 1.500,00 € |
| Projecte Unió Europea | 6.000,00 € | 6.000,00 € |

Un àmbit prou rellevant pel que fa al pressupost són les accions i programes relacionats amb la **incidència, la sensibilització i l'educació pel desenvolupament**. Aquí s'hi contenen les despeses relacionades amb la convocatòria de projectes per a ONG, els programes i les accions pròpies, que s'enduen el gruix dels recursos destinats a aquesta àrea. També s'hi inclouen les **col·laboracions** amb altres entitats, el **centre documental** i les **accions formatives**, a més de les **despeses de mobilitat** directament relacionades amb activitats de sensibilització.

El percentatge de pressupost que s'hi destina és del 9,44 per cent. De tota manera, a la pràctica, les accions de sensibilització són més nombroses que les que reflecteix el pressupost perquè moltes de les iniciatives i programes són executades per l'equip tècnic del Fons (per aquesta raó, part del personal s'inclou dintre de l'apartat d'activitats així com també les despeses de mobilitat).

QUADRE 3

| | Pressupostat | Executat |
|--|--------------------|--------------------|
| Sensibilització i difusió | 60.400,00 € | 55.075,09 € |
| Programa anual 2015+convocatòria projectes | 52.000,00 € | 47.930,41 € |

| | | |
|---------------------------|------------|------------|
| Publicacions i difusió | 4.000,00 € | 1.992,14 € |
| Col·laboracions/Formació | 2.500,00 € | 3.925,65 € |
| Centre documental | 500,00 € | 186,49 € |
| Mobilitat sensibilització | 1.400,00 € | 1.040,40 € |

Un capítol destacat de despeses, que tanmateix s'inclou dintre de l'apartat d'activitats (per les raons abans esmentades referides a l'assumpció per part de l'equip tècnic de l'execució d'un elevat percentatge d'activitats de sensibilització i seguiment dels projectes), és el relacionat amb el personal. Aquest percentatge puja un 15,87 per cent. Les despeses de **personal d'activitats** s'inclou els costos de la tècnica de projecte i la de sensibilització, així com la meitat del cost del personal de gerència.

QUADRE 4

| | Pressupostat | Executat |
|--|--------------------|--------------------|
| Personal d'activitats i projectes | 95.829,20 € | 92.437,74 € |
| Salari i complements | 72.846,14 € | 71.718,41 € |
| Seguretat Social | 22.983,06 € | 20.719,33 € |

2) ADMINISTRACIÓ I GESTIÓ

S'ha mantingut la contenció de les despeses corrents.

En aquesta línia, els salaris del **personal** continuen congelats després d'haver-s'hi aplicat l'any 2012 una reducció del 10 per cent a la gerència i un 5 per cent a la resta de l'equip tècnic.

El percentatge destinat a personal de gestió, que inclou la meitat del salari de la gerència i del personal de neteja, és del 4,46 per cent.

QUADRE 5

| | Pressupostat | Executat |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Personal de gestió | 26.363,20 € | 26.007,16 € |
| Sous i Complementes | 20.028,82 € | 19.882,60 € |
| Seguretat Social | 6.334,38 € | 6.124,56 € |

Finalment, 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 encara que sigui per activitats de sensibilització); i serveis bancaris. També hi entren les despeses d'amortització d'immobilitzat. Representen el 3,81 per cent de les despeses.

Les despeses d'**amortització** han pujat 1.787,75€, que representen el 0,31 per cent dels costos.

El **percentatge total de despeses** d'administració i gestió suma un 8,59 per cent sobre el total.

Durant el mateix exercici 2015 no ha estat necessari incloure **immobilitzat** nou.

SITUACIÓ DE TRESORERIA

El Fons lliura els imports corresponents als projectes a les ONG 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 31/12/2015 | IMPORT | |
|--------------------------|-------------|-------------|
| PENDENT COBRAMENT | 56.913,28€ | |
| TRESORERIA (caixa+bancs) | 335,95€ | 473.654,50€ |
| PENDENT PAGAR PROJECTES | 392.878,26€ | |
| RESERVA VOLUNTÀRIA | 134.654,47€ | |

LIQUIDACIÓ: INGRESSOS 2015

| A.- | INGRESSOS 2015 | Pressupostat | Executat | Diferència |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| A.1. | Recursos Ordinaris | 524.500,00 € | 525.239,59 € | - 739,59 € |
| A.1.1. | Aportació dels socis 2015 | 522.000,00 € | 522.000,00 € | 0,00 € |
| | Consell de Menorca | 220.000,00 € | 220.000,00 € | 0,00 € |
| | Govern de les Illes Balears | 130.000,00 € | 130.000,00 € | 0,00 € |
| | Ajuntament de Ciutadella | 10.000,00 € | 10.000,00 € | 0,00 € |
| | Ajuntament de Maó | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 0,00 € |
| | Ajuntament de Sant Lluís | 12.000,00 € | 12.000,00 € | 0,00 € |
| | Ajuntament d'Alaior | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 0,00 € |
| | Ajuntament des Mercadal | 42.000,00 € | 42.000,00 € | 0,00 € |
| | 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 | 8.000,00 € | 8.000,00 € | 0,00 € |
| A.1.2. | Quotes d'entitats i particulars | 2.500,00 € | 3.239,59 € | 739,59 € |
| A.2. | Recursos extraordinaris | 4.200,00 € | 10.372,46 € | 6.172,46 € |
| A.2.1. | Conveni Fundació Guillem Cifré | 1.000,00 € | 1.000,55 € | 0,55 € |
| A.2.2. | Reintegrament de projectes | - € | 6.037,94 € | -6.037,94 € |
| A.2.3. | D'altres | 3.200,00 € | 3.333,97 € | 133,97 € |
| | Aportació extra Ajuntament Ferreries | 1.500,00 € | 1.500,00 € | 0,00 € |
| | Donacions | 200,00 € | 840,00 € | 640,00 € |
| | Ingressos financers | 1.500,00 € | 993,97 € | -506,03 € |
| INGRESSOS ORDINARIS I EXTRAORDINARIS | | 528.700,00 € | 535.612,05 € | 6.912,05 € |
| 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 | 65.209,34 € | 43.398,65 € | 21.810,69 € |
| A.4.1 | Aplicació resultats anys anteriors | 65.209,34 € | 43.398,65 € | |
| TOTAL INGRESSOS 2015 | | 597.409,34 € | 582.510,70 € | -14.898,64 € |

LIQUIDACIÓ: DESPESES 2015

| A.1. | PROJECTES I ACCIONS | Pressupostat 2015 | Executat | Diferència |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|--------------------|
| A.1.1. | Finançament de projectes de Cooperació | 365.596,94 € | 374.167,44 € | -8.570,50 € |
| | Cooperació per al desenvolupament | 335.596,94 € | 328.776,07 € | 6.820,87 € |
| | Convocatòria Projectes d'emergència | 30.000,00 € | 45.391,37 € | -15.391,37 € |
| A.1.2. | Consignacions a projectes | 1.200,00 € | 1.081,45 € | 118,55 € |
| | PROJ. 2015/402 Donació Caixa Colonya+Fiare | 1.200,00 € | 1.081,45 € | 118,55 € |
| A.1.3. | Altres actuacions | 17.000,00 € | 9.730,65 € | 7.269,35 € |
| | Delegacions-representació internacional | 6.000,00 € | 1.665,57 € | 4.334,43 € |
| | Acompanyaments de projectes | 3.500,00 € | 565,08 € | 2.934,92 € |
| | PROJ. 2015/400 Confederació | 1.500,00 € | 1.500,00 € | 0,00 € |
| | PROJ. 2015/401 Projecte Unió Europea | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 0,00 € |
| A.1.4. | Sensibilització i difusió | 60.400,00 € | 55.075,09 € | 5.324,91 € |
| | Programa anual 2015+convocatòria projectes | 52.000,00 € | 47.930,41 € | 4.069,59 € |
| | Publicacions i difusió | 4.000,00 € | 1.992,14 € | 2.007,86 € |
| | Col·laboracions/Formació | 2.500,00 € | 3.925,65 € | -1.425,65 € |
| | Centre documental | 500,00 € | 186,49 € | 313,51 € |
| | Mobilitat sensibilització | 1.400,00 € | 1.040,40 € | 359,60 € |
| A. 1.5 | Personal d'activitats | 95.829,20 € | 92.437,74 € | 3.391,46 € |
| | Salaries i complements | 72.846,14 € | 71.718,41 € | 1.127,73 € |
| | Seguretat Social | 22.983,06 € | 20.719,33 € | 2.263,73 € |
| | Subtotal despeses per activitats | 540.026,14 € | 532.492,37 € | 7.533,77 € |
| A.2 | ADMINISTRACIÓ I GESTIÓ | | | |
| A.2.1. | Despeses de personal | 26.363,20 € | 26.007,16 € | 356,04 € |
| | Sous i Complementes | 20.028,82 € | 19.882,60 € | 146,22 € |
| | Seguretat Social | 6.334,38 € | 6.124,56 € | 209,82 € |
| A.2.2. | Despeses administratives | 24.020,00 € | 22.223,42 € | 1.796,58 € |
| | Serveis professionals independents | 10.000,00 € | 9.607,69 € | 392,31 € |
| | Reparacions i conservació d'oficina | 600,00 € | 128,29 € | 471,71 € |
| | Material d'Oficina, enviaments | 1.200,00 € | 1.464,81 € | -264,81 € |
| | Subministraments | 2.700,00 € | 1.545,30 € | 1.154,70 € |
| | Mobilitat gestió | 2.300,00 € | 2.937,58 € | -637,58 € |
| | Manteniment d'ordinadors i web | 2.200,00 € | 2.596,39 € | -396,39 € |
| | Primes, d'assegurances i tributs | 400,00 € | 266,48 € | 133,52 € |
| | Serveis bancaris i diferències canvi | 320,00 € | 157,13 € | 162,87 € |
| | Despeses vàries | 500,00 € | 19,75 € | 480,25 € |
| | Devolucions rebuts | 300,00 € | | 300,00 € |
| | Arrendament seu social | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 0,00 € |
| A.2.3. | Altres despeses de gestió | 4.000,00 € | 1.787,75 € | 2.212,25 € |
| | Amortització de l'immobilitzat | 4.000,00 € | 1.787,75 € | 2.212,25 € |
| | Subtotal despeses de gestió (previst %) | 54.383,20 | 50.018,33 € | 4.364,87 € |
| | SUMA ACCIONS I GESTIÓ | 594.409,34 € | 582.510,70 € | 11.898,64 € |
| | Adquisició d'immobilitzat | 3.000,00 € | 0,00 € | 3.000,00 € |
| | TOTAL DESPESES 2015 | 597.409,34 € | 582.510,70 € | 14.898,64 € |

SOCIS

JUNTA DE GOVERN (fins 31 de juny de 2015)

| | |
|--------------------|---|
| Presidència | Antoni Mascaró, regidor de l'Ajuntament d'Alaior |
| Vicepresidència 1a | Joan Josep Pons, conseller del Consell de Menorca |
| Vicepresidència 2a | Antònia Maria Estarellas, Directora General del Govern balear |
| Secretaria | Catalina Pons Seguí, representant de l'STEI. |
| Vocalies | Alexandra Marquès, regidora de l'Ajuntament de Ferreries Ana Britt Sánchez, regidora de l'Ajuntament des Migjorn Gran Emma Reyes, regidora de l'Ajuntament des Mercadal Begoña Jusué Hernández, regidora de l'Ajuntament de Maó Lorenzo Coll, regidor de l'Ajuntament de Ciutadella Alfredo Benosa , regidor de l'Ajuntament de Sant Lluís Matilde Mamajón, regidora de l'Ajuntament des Castell Sebastiana Cañellas, representant de la Fundació Vicente Ferrer Gabriel Pons, representant de Mans Unides Leonor Hernández, representant d'Apotecaris Solidari Àngela Pérez-Chuecos, representant d'Entrepobles Antonio Airós, representant de Proideba Rafel Portella, representants de Càritas M. Àngels Fullana, representant del MRPM Joan Mercadal, representant del Secretariat Diocesà de Missions Àgueda Riudavets, representant de Creu Roja Menorca Martí Carbonell, representant d'AAPS M. Ángeles Torres, representant de Delwende Gabriel Calafat, representant de NURA |

COMITÈ EXECUTIU

| | |
|-----------------|-----------------|
| Presidència | Antoni Mascaró |
| Vicepresidència | Joan Josep Pons |
| Secretària | Catalina Pons |
| Vocalia | Rafel Portella |

JUNTA DE GOVERN (a partir de l'1 de juliol)

| | |
|-------------|--|
| Presidència | Florencio Conde, regidor de l'Ajuntament des Castell |
|-------------|--|

| | |
|--------------------|---|
| Vicepresidència 1a | Miquel Àngel Maria, conseller del Consell de Menorca |
| Vicepresidència 2a | Antoni Servera, Director General del Govern Balear |
| Secretaria | Martí Carbonell, representant de l'Associació d'Amics i Amigues del Poble Sahrauí |
| Vocalies | Joana Febrer, regidora de l'Ajuntament de Ferreries Ana Britt Sánchez, regidora de l'Ajuntament des Migjorn Gran Regina Sintes, regidora de l'Ajuntament des Mercadal Rafel Muñoz, regidora de l'Ajuntament de Maó Carol Cerdà, regidor de l'Ajuntament de Ciutadella Olmo Heras, regidor de l'Ajuntament de Sant Lluís Cristobal Marquès, regidor de l'Ajuntament d'Alaior Sebastiana Cañellas, representant de la Fundació Vicente Ferrer Gabriel Pons, representant de Mans Unides Leonor Hernández, representant d'Apotecaris Solidari Àngela Pérez-Chuecos, representant d'Entrepobles Antonio Airós, representant de Proideba Raquel Hernández, representants de Càritas M. Àngels Fullana, representant del MRPM Joan Mercadal, representant del Secretariat Diocesà de Missions Ana Maria Riera, representant de Creu Roja Menorca Catalina Pons, representant del STEI-i M. Ángeles Torres, representant de Delwende Gabriel Calafat, representant de NURA |

COMITÈ EXECUTIU

| | |
|-----------------|--------------------|
| Presidència | Florencio Conde |
| Vicepresidència | Miquel Àngel Maria |
| Secretària | Martí Carbonell |
| Vocalia | Biel Pons |

EQUIP TÈCNIC

| | |
|-------------------|---|
| Gerència | Margarita Benejam |
| Àrea de projectes | Laura Ànglada (baixa) i Erika Guilabert |
| Àrea d'educació | M. Jesús Barceló |