

DADES ECONÒMIQUES

LIQUIDACIÓ: INGRESSOS 2017

| | INGRESSOS 2017 | Pressupostat | Executat | Diferència |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A.1. | Ingressos activitat propia | 707.710,98 | 761.149,18 | -53.438,20 |
| A.1.1 | Aportacions, subvencions i donacions | 702.410,98 | 755.078,47 | -52.667,49 |
| A.1.1.1 | Aportació dels socis 2017 | 686.410,98 | 691.410,98 | -5.000,00 |
| | Consell de Menorca | 313.910,98 | 313.910,98 | 0,00 |
| | Govern de les Illes Balears | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00 |
| | Ajuntament de Ciutadella | 17.000,00 | 17.000,00 | 0,00 |
| | Ajuntament de Maó | 70.000,00 | 70.000,00 | 0,00 |
| | Ajuntament de Sant Lluís | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 |
| | Ajuntament d'Alaior | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| | Ajuntament des Mercadal | 42.000,00 | 42.000,00 | 0,00 |
| | Ajuntament des Castell | 6.500,00 | 6.500,00 | 0,00 |
| | Ajuntament de Ferreries | 21.000,00 | 26.000,00 | -5.000,00 |
| | Ajuntament des Migjorn | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| A.1.1.2 | Donacions | 1.000,00 | 3.762,49 | -2.762,49 |
| | Donacions | 1.000,00 | 2.659,25 | -1.659,25 |
| | Conveni Caixa Colonya | 0,00 | 1.103,24 | -1.103,24 |
| A.1.1.3 | Reintegrant de projectes | 15.000,00 | 59.905,00 | -44.905,00 |
| A.1.2 | Quotes col.laboradors | 1.800,00 | 2.570,71 | -770,71 |
| | Entitats i particulars | 1.800,00 | 2.570,71 | -770,71 |
| A.1.3 | Subvencions oficials de capital | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 |
| | Subvenció de cessió d'us local | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 |
| A.2 | Altres ingressos activitat | 0,00 | 316,42 | -316,42 |
| A.3 | Ingressos financers | 500,00 | 300,60 | 199,40 |
| TOTAL | TOTAL INGRESSOS | 708.210,98 | 761.766,20 | -53.555,22 |
| | Aplicació resultats anys anteriors | 16.805,97 | 0,00 | 16.805,97 |
| TOTAL | APLICACIÓ RECURSOS ECONÒMICS | 725.016,95 | 761.766,20 | -36.749,25 |

LIQUIDACIÓ DESPESES 2017

| | DESPESES 2017 | Pressupostat | Executat | Diferència |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| B.1 | Projectes i programes | 669.533,07 | 697.493,20 | -27.974,76 |
| B.1.1 | Convocatòries i convenis | 545.812,17 | 580.380,31 | -34.568,14 |
| | Cooperació per al desenvolupament | 435.812,17 | 455.340,41 | -19.528,24 |
| | Emergències | 45.000,00 | 45.000,00 | 0,00 |
| | Sensibilització i educació | 65.000,00 | 80.039,90 | -15.039,90 |
| B.1.2 | Projecció exterior i aliances | 19.000,00 | 16.578,92 | 2.421,08 |
| | Seguiments i avaluacions | 11.000,00 | 1.278,18 | 9.721,82 |
| | Acompanyaments de projectes | 1.000,00 | 300,74 | 699,26 |
| | Confederació de Fons | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| | Obrint espais a la UE+ALDA | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 |
| | Pla acollida persones refugiades | 0,00 | 8.000,00 | -8.000,00 |
| B.1.3 | Altres activitats de sensibilització | 6.300,00 | 2.502,26 | 3.797,74 |
| | Publicacions i difusió | 2.000,00 | 381,21 | 1.618,79 |
| | Accions formatives | 2.000,00 | 951,53 | 1.048,47 |
| | Centre documental | 700,00 | 265,12 | 434,88 |
| | Mobilitat per sensibilització | 1.600,00 | 904,40 | 695,60 |
| B.1.4 | Consignacions a projectes | 600,00 | 225,44 | 374,56 |
| | Donació Fundació Guillem Cifré | 600,00 | 225,44 | 374,56 |
| B.1.5 | Personal d'activitats | 97.820,90 | 97.806,27 | 14,63 |
| | Retribucions i Seguretat Social | 97.820,90 | 97.806,27 | 14,63 |
| B.2 | Altres despeses | 51.483,88 | 50.986,88 | 921,62 |
| B.2.1 | Despeses administratives | 24.100,00 | 23.178,38 | 921,62 |
| | Serveis professionals independents | 11.500,00 | 9.971,78 | 1.528,22 |
| | Oficina i equipaments | 2.000,00 | 2.333,29 | -333,29 |
| | Manteniment d'ordinadors i web | 1.800,00 | 1.706,02 | 93,98 |
| | Telefonia | 1.800,00 | 1.717,06 | 82,94 |
| | Mobilitat gestió | 2.900,00 | 3.223,24 | -323,24 |
| | Primes, d'assegurances i tributs | 300,00 | 256,65 | 43,35 |
| | Serveis bancaris i diferències canvi | 200,00 | 329,43 | -129,43 |
| | Despeses vàries | 100,00 | 140,91 | -40,91 |
| | Arrendament seu social | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 |
| B.2.2 | Personal d'administració | 27.383,88 | 27.808,50 | -424,62 |
| | Retribucions i Seguretat Social | 27.383,88 | 27.808,50 | -424,62 |
| B.3 | Amortizació Immobilitzat | 2.500,00 | 1.490,99 | 1.009,01 |
| | Amortització de l'immobilitzat | 2.500,00 | 1.490,99 | 1.009,01 |
| | TOTAL DESPESES 2017 | 723.516,95 | 749.971,07 | -26.454,12 |
| | RESULTAT EXERCICI | -15.305,97 | 11.795,13 | -27.101,10 |
| | Adquisició immobilitzat | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| | TOTAL RECURSOS EMPRATS | 725.016,95 | 749.971,07 | -24.954,12 |

ELS COMPTES

L'exercici 2017 es tanca amb unes despeses superiors als ingressos realitzats que, tanmateix, han estat aplicats gairebé en la seva totalitat.

ELS INGRESSOS

L'any 2017, el Fons havia aprovat un pressupost d'ingressos de 708.210,98 que finalment varen ser de 761.766,20 euros. És a dir, s'ha registrat una entrada de recursos addicional de recursos de 53.438,20 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 686.410,98 euros, i de les quotes d'entitats i particulars, xifrades en 1.800,00 euros. En aquest apartat s'ha d'esmentar l'aportació addicional de 5.000 euros de l'Ajuntament de Ferreries i un increment d'entrada per quotes de 770,71 euros superior al que s'havia previst.

En el capítol d'**ingressos extraordinaris** cal esmentar, un any més, la donació de 1.103,24 euros al Fons per part de la Fundació Guillem Cifré de Caixa Colonya i unes donacions d'entitats i particulars d'un total de 2.659,25 euros, que resulten superiors a les previstes i que s'han ingressat amb **caràcter finalista** per a accions amb les persones refugiades.

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 ONGD 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 ONGD a causa de la impossibilitat de dur a terme l'acció o projecte finançat. Com a conseqüència d'aquest principi, l'any 2017 es van **regularitzar** un total de 59.905,00 euros procedents de reintegraments de projectes o activitats.

L'exercici 2017 es tanca amb un saldo positiu de 11.795,13 euros, atès que els ingressos han estat superiors a les despeses.

LES DESPESES

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

Les despeses executades han estat de 749.971,07 euros front als 723.516,95 que s'havien pressupostat. Aquesta diferència ha estat possible perquè s'han també s'han produït més ingressos dels previstos.

Les despeses es poden desglossar en tres apartats:

1) PROJECTES I ACCIONS

Pel que fa a **finançament de projectes i programes de cooperació** cal distingir entre els programes propis regulats a través de convenis de col·laboració a Ometepe, Tassif i Chios i també de la convocatòria de projectes per a ONGD. També per convocatòria s'han finançat els projectes d'emergència i ajuda humanitària.

A finançament de projectes i programes s'hi ha destinat 455.340,41 euros, que representen 19.528,24 més del que s'havia previst.

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 (Confederació de Fons, ALDA). En aquest apartat s'hi ha afegit el cost del Pla d'Acollida per a les persones refugiades. El total suma 16.578,92 euros.

Un àmbit prou rellevant pel que fa al pressupost són les accions i programes relacionats amb la **sensibilització i l'educació pel desenvolupament**. Aquí s'hi contenen les despeses relacionades amb la convocatòria de projectes per a ONGD, els programes i les accions pròpies (xarxa de biblioteques i xarxa de centres cooperants). 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 total de les activitats de sensibilització suma 82.542.16 euros.

Bona part de les accions de sensibilització 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).

2) PERSONAL

En aquesta línia, els salaris del **personal** s'han mantingut 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. Així mateix, la gerència porta tres anys sense cobrar el nou trienni per antiguitat que li correspondria, i dos anys la tècnica en sensibilització.

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. El cost total suma 97.806,27 euros. Les despeses de **personal d'activitats** inclouen els costos de la tècnica de projectes i la de sensibilització, així com la meitat del cost del personal de gerència, atès que aquesta també assumeix activitats d'ambdues àrees.

Mentre, el 50 per cent restant de la gerència i el servei de neteja s'imputen a **despeses de gestió**.

El quadre resum és el següent:

| Personal | Pressupostat | Executat |
|-----------------|---------------------|-----------------|
| ACTIVITATS | 97.820,90 | 97.806,27 |
| GESTIÓ | 27.383,88 | 27.808,50 |

3) DESPESES DE GESTIÓ

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; telefonia; material d'oficina i equipaments; mobilitat 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.

Les despeses d'**amortització** han pujat 1.490,99 euros.

El **percentatge total de despeses** d'administració i gestió suma un 7 per cent sobre el total.

S'ha mantingut la contenció de les despeses corrents.

SITUACIÓ DE TRESORERIA

El Fons lliura els imports corresponents als projectes a les ONGD 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 justifiquen 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.

D'altra banda, a 31 de desembre la tresoreria del Fons Menorquí de Cooperació és quantiosa perquè gran part de les entitats locals i també l'autonòmica han realitzat l'ingrés de l'aportació compromesa en els darrers dies de l'exercici.

RESUM DE LA SITUACIÓ DE TRESORERIA

| SITUACIÓ A 31/12/2017 | IMPORT € |
|------------------------------|---------------------|
| Pendent cobrament | 127.607,61 € |
| Tresoreria: Caixa/bancs | 717,86/562.794,88 € |
| Pendent pagar projectes | 561.767,92 € |

SOCIS

| JUNTA DE GOVERN | |
|------------------------|---|
| Presidència | Florencio Conde, regidor de l'Ajuntament des Castell |
| Vicepresidència 1a | Miquel Àngel Maria, conseller de Cooperació del Consell de Menorca |
| Vicepresidència 2a | Antoni Servera, director general de Cooperació del Govern de les Illes Balears |
| Secretaria | Martí Carbonell, representant de l'Associació d'Amics i Amigues del Poble Sahrauí |
| Vocalies | Joana Febrer, regidora de l'Ajuntament de Ferreries |
| | Salvador Conesa, regidor de l'Ajuntament des Migjorn Gran |
| | Regina Sintès, regidora de l'Ajuntament des Mercadal |
| | Rafel Muñoz, regidor de l'Ajuntament de Maó |
| | Gràcia Mercadal, regidora de l'Ajuntament de Ciutadella |
| | Teresa Borrás, regidora de l'Ajuntament de Sant Lluís |
| | Cristóbal 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 Solidaris |
| | Àngela Pérez-Chuecos, representant d'Entrepobles |
| | Antonio Airós, representant de Proideba |
| | Raquel Hernández, representant de Càritas |
| | Joan Mercadal, representant del Secretariat Diocesà de Missions |
| | Ana Maria Riera, representant de Creu Roja Menorca |
| | Catalina Pons, representant de l'STEI-i |
| COMITÈ EXECUTIU | |
| Presidència | Florencio Conde |
| Vicepresidència | Miquel Àngel Maria |
| Secretària | Martí Carbonell |
| Vocalia | Biel Pons |
| EQUIP TÈCNIC | |
| Gerència | Margarita Benejam |
| Àrea de Projectes | Erika Guilabert |
| Àrea d'Educació | M. Jesús Barceló |

El dia 4 de juliol es va realitzar una junta extraordinària on s'aprova un canvi en la composició de la Junta de Govern, la qual va quedar constituïda de la següent manera:

| JUNTA DE GOVERN | |
|------------------------|---|
| Presidència | Teresa Borrás , regidora de l'Ajuntament de Sant Lluís |
| Vicepresidència 1a | Miquel Àngel Maria, conseller de Cooperació del Consell de Menorca |
| Vicepresidència 2a | Antoni Servera, director general de Cooperació del Govern de les Illes Balears |
| Secretari | Gabriel Pons, representant de Mans Unides |
| Vocalies | Gràcia Mercadal, regidora de l'Ajuntament de Ciutadella |
| | Florencio Conde, regidor de l'Ajuntament des Castell |
| | Joana Febrer, regidora de l'Ajuntament de Ferreries |
| | Regina Sintes, regidora de l'Ajuntament des Mercadal |
| | Cristóbal Marquès, regidor de l'Ajuntament d'Alaior |
| | Salvador Conesa, regidor de l'Ajuntament des Migjorn Gran |
| | Rafel Muñoz, regidor de l'Ajuntament de Maó |
| | Martí Carbonell, representant de l'Associació d'Amics i Amigues del Poble Sahrauí |
| | Leonor Hernández, representant d'Apotecaris Solidaris |
| | Catalina Cardona, representant d'Entrepobles |
| | Catalina Pons, representant de l'STEI-i |
| | Ana Maria Riera, representant de Creu Roja Menorca |
| | Joan Mercadal, representant del Secretariat Diocesà de Missions |
| | Sebastiana Cañellas, representant de Proideba |
| | Raquel Hernández, representant de Càritas |
| COMITÈ EXECUTIU | |
| Presidència | Teresa Borrás |
| Vicepresidència | Miquel Àngel Maria |
| Secretari | Gabriel Pons |
| Vocalia | Magdalena Cardona |

En l'acte de la Junta realitzada el 13 de desembre, s'aprova la sol·licitud de canvi de representació de l'Ajuntament des Migjorn, que passa a recaure en Pere Moll. També s'aprova el canvi representació de Mans Unides, que assumeix Catalina Seguí de Vidal. L'entitat manté la secretaria.