

	INGRESSOS 2018	Pressupostat	Executat	Diferència
A.1.	Ingressos activitat propia	810.833,00	888.242,06	-77.409,06
A.1.1	APORTACIONS, SUBVENCIIONS I DONACIONS	805.533,00	882.171,35	-61.638,35
A.1.1.1	Aportació administracions sòcies	804.533,00	748.551,00	55.982,00
	Consell de Menorca	395.000,00	377.990,00	17.010,00
	Govern de les Illes Balears	150.000,00	150.000,00	0,00
	Ajuntament de Ciutadella	29.910,00	16.994,00	12.916,00
	Ajuntament de Maó	80.000,00	67.784,00	12.216,00
	Ajuntament de Sant Lluís	50.000,00	46.946,00	3.054,00
	Ajuntament d'Alaior	12.070,00	8.428,00	3.642,00
	Ajuntament des Mercadal	44.035,00	41.999,00	2.036,00
	Ajuntament des Castell	9.500,00	6.446,00	3.054,00
	Ajuntament de Ferreries	25.000,00	23.964,00	1.036,00
	Ajuntament des Migjorn	9.018,00	8.000,00	1.018,00
	Conselleria de Benestar Menorca		15.000,00	-15.000,00
A.1.1.2	Donacions	1.000,00	9.866,24	-8.866,24
	Donacions	1.000,00	8.731,24	-7.731,24
	Conveni Caixa Colonya	0,00	1.135,00	-1.135,00
A.1.1.3	Reintegrament de projectes	0,00	108.754,11	-108.754,11
A.1.2.1	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 oficial de capital	3.500,00	3.500,00	0,00
A.1.3.1	Subvenció de cessió d'us local	3.500,00	3.500,00	0,00
A.2	Altres ingressos activitat	0,00	0,90	-0,90
A.3	Ingressos financers	500,00	241,76	258,24
TOTAL INGRESSOS		811.333,00	888.484,72	-77.151,72
	Aplicació resultats anys anteriors	28.601,10	0,00	28.601,10
TOTAL	APLICACIÓ RECURSOS ECONÒMICS	839.934,10	888.484,72	-48.550,62



	DESPESES 2018	Pressupostat	Executat	Diferència
B.1	Programes, projectes i activitats	761.950,47	803.404,34	-41.453,87
B.1.1	EIX SOSTENIBILITAT	305.298,12	323.346,30	-18.048,18
	Projectes cooperació al desenvolupament	100.298,12	159.935,13	-59.637,01
	Emergències	15.000,00	15.000,00	0,00
	Programes	140.000,00	141.000,00	-1.000,00
	Ciutadania global	25.000,00	0,00	25.000,00
	Seguiments i Avaluacions	25.000,00	7.411,17	17.588,83
B.1.2	EIX MOVIMENT PERSONES	294.711,12	359.502,51	-64.791,39
	Projectes cooperació al desenvolupament	100.298,12	160.000,00	-59.701,88
	Emergències	15.000,00	64.846,88	-49.846,88
	Programa	40.000,00	40.000,00	0,00
	Ciutadania global	25.000,00	26.954,63	-1.954,63
	Avaluacions	0,00	0,00	0,00
	Acolida persones refugiades	114.413,00	67.701,00	46.712,00
B.1.3	XARXES I ALIANCES	51.000,00	20.259,87	30.740,13
	Ciutadania global	30.000,00	12.823,89	17.176,11
	Enfortiment entitats sòcies	3.000,00	0,00	3.000,00
	Confederació i Fons Illes	5.000,00	3.135,98	1.864,02
	Obrint espais a la UE+ALDA	5.000,00	300,00	4.700,00
	Col·laboracions altres entitats	8.000,00	4.000,00	4.000,00
	Avaluacions	0,00	0,00	0,00
B.1.4	FORMACIÓ I COMUNICACIÓ	9.000,00	1.441,63	7.558,37
	Pla de Comunicació i web	5.000,00	0,00	5.000,00
	Activitats formatives	3.000,00	1.062,50	1.937,50
	Biblioteca, documentació i difusió	1.000,00	379,13	620,87
B.1.5	25è ANIVERSARI	4.500,00	3.625,39	874,61
	Activitats	4.000,00	1.810,39	2.189,61
	Altres	500,00	1.815,00	-1.315,00
B.1.6	CONSIGNACIONS A PROJECTES	600,00	181,20	418,80
	Donació Fundació Guillem Cifré	600,00	181,20	418,80
B.1.7	PERSONAL D'ACTIVITATS	96.841,23	95.047,44	1.793,79
	Retribucions i Seguretat Social	95.241,23	93.649,14	1.592,09
	Mobilitat per sensibilització	1.600,00	1.398,30	201,70
B.2	Despeses de funcionament	73.983,63	57.452,60	16.531,03
B.2.1	ADMINISTRACIÓ	25.400,00	22.765,28	2.634,72
	Serveis professionals independents	11.500,00	10.898,08	601,92
	Oficina i equipaments	2.500,00	2.529,04	-29,04
	Manteniment d'ordinadors i web	2.000,00	1.732,26	267,74
	Telefonia	2.000,00	1.827,67	172,33
	Mobilitat gestió	3.000,00	1.860,56	1.139,44
	Primes, d'assegurances i tributs	300,00	254,68	45,32
	Serveis bancaris i diferències canvi	400,00	97,02	302,98
	Despeses varies	200,00	65,97	134,03
	Arrendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00
B.2.2	PERSONAL DE GESTIÓ	48.583,63	34.687,32	13.896,31
	Retribucions i Seguretat Social	48.583,63	34.687,32	13.896,31
B.3	Amortització Immobilitzat	2.500,00	1.022,61	1.477,39
	Amortització de l'immobilitzat	2.500,00	1.022,61	1.477,39
TOTAL DESPESES 2018		838.434,10	861.879,55	-23.445,45
RESULTAT EXERCICI				26.605,17
Adquisició immobilitzat		1.500,00	0,00	1.500,00
TOTAL RECURSOS EMPRATS		839.934,10	861.879,55	-21.945,45



MEMÒRIA DETALLADA DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2018

A. ELS INGRESSOS

L'any 2018, el Fons havia aprovat un pressupost d'ingressos de 811.333,00 que finalment varen ser de 888.484,72 euros. És a dir, s'ha registrat una entrada de recursos addicional de recursos de 77.151,72 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 804,553 euros, i de les quotes d'entitats i particulars, xifrades en 1.800,00 euros.

Tanmateix, aquest any s'ha donat una circumstància especial que ha alterat les previsions. Aquest fet singular es produeix amb l'aprovació del projecte 2018/402 d'Acollida de Persones refugiades, de durada bianual i per un import total de 114.413,00€. La dotació d'aquest programa procedeix en un 50 per cent de les aportacions ordinàries de les administracions sòcies, i el 50 per cent restant d'una aportació extraordinària.

Si bé les administracions sòcies han ingressat de manera fidel les aportacions compromeses, que també sumen l'aportació extraordinària per al programa d'Acollida, només la meitat de la dotació per aquest projecte queda reflectit en la liquidació de 2018. La resta, roman en espera dintre del compte de patrimoni net i passarà al compte de resultats en la liquidació de 2019. D'aquesta manera, tant els ingressos com les despeses relacionats amb el projecte 2018/402 es repartiran entre els exercicis 2018 i 2019.

Per les raons exposades, en la liquidació, els ingressos ordinaris de les aportacions sòcies sumen 748.550,00 euros, entre els quals s'hi troba una aportació addicional de la conselleria de Benestar de Menorca de 15.000 euros. Mentre, els ingressos per

quotes van pujar a 2.570.71euros. També s'ha d'esmentar l'aportació extra de 1.000 euros de l'Ajuntament de Ferreries.



TAULA 1. Aportacions de les administracions sòcies

INGRESSOS ORDINARIS	Pressupost	Execució	Diferència
Aportació dels socis 2018	804.533,00	748.551,00	-55.982,00
Consell de Menorca	395.000,00	377.990,00	-17.010,00
Govern de les Illes Balears	150.000,00	150.000,00	0,00
Ajuntament de Ciutadella	29.910,00	16.994,00	-12.916,00
Ajuntament de Maó	80.000,00	67.784,00	-12.216,00
Ajuntament de Sant Lluís	50.000,00	46.946,00	-3.054,00
Ajuntament d'Alaior	12.070,00	8.428,00	-3.642,00
Ajuntament des Mercadal	44.035,00	41.999,00	-2.036,00
Ajuntament des Castell	9.500,00	6.446,00	-3.054,00
Ajuntament de Ferreries	25.000,00	23.964,00	-1.036,00
Ajuntament des Migjorn	9.018,00	8.000,00	-1.018,00
Conselleria de Benestar Menorca		15.000,00	15.000,00

TAULA 2. Aportacions d'entitats i particulars

INGRESSOS ORDINARIS	Pressupost	Execució	Diferència
Quotes col·laboradors	1.800,00	2.570,71	770,71
Entitats i particulars	1.800,00	2.570,71	770,71

En el capítol d'**ingressos extraordinaris** hi entren les donacions. Cal esmentar, un any més, la donació de 1.135 euros de la Fundació Guillem Cifré de Caixa Colonya i unes donacions d'entitats i particulars d'un total de 8.731,24 euros, que resulten superiors a les previstes i que s'han ingressat amb **caràcter finalista** per a accions amb les persones refugiades.

TAULA 3. Donacions rebudes

INGRESSOS EXTRAORDINARIS	Pressupost	Execució	Diferència
Donacions	1.000,00	9.866,24	8.866,24
Donacions	1.000,00	8.731,24	7.731,24
Conveni Caixa Colonya	0,00	1.135,00	1.135,00

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, educació per a la ciutadania global 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, i sobre tot per raons lligades a la canviant i complexa situació que viuen les persones refugiades, l'any 2018 es van **regularitzar** un total de 108.754,11 euros procedents de reintegraments de projectes o activitats. Tanmateix, gairebé la totalitat dels recursos s'han reorientat a través de nous projectes i han estat aplicats en el decurs de l'exercici.

TAULA 4. Reintegrament de projectes

INGRESSOS EXTRAORDINARIS	Pressupost	Execució	Diferència
Reintegrament de projectes	0,00	108.754,11	108.754,11

L'exercici 2018 es tanca amb un saldo positiu de 26.605,17 euros. Aquest import s'aplicarà en el decurs de 2019.



B. LES DESPESES

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

Les despeses executades han estat de 864.879,55 euros front als 838.434,10 euros que s'havien pressupostat. Aquesta diferència ha estat possible perquè s'han produït més ingressos dels previstos, tal i com s'ha detallat en l'apartat anterior.

Les despeses es poden desglossar dos blocs:

PROGRAMES, PROJECTES I ACTIVITATS

Aquest apartat representa tota la feina que fem i s'estructura a partir dels diferents eixos fixats en el Pla Estratègic.

A l'eix de SOSTENIBILITAT s'hi han destinat 323.346,30 euros, repartits, entre les diferents convocatòries, programes propis, tant de cooperació per al desenvolupament, com emergències i educació per a la ciutadania global (EpCG).

Una de les diferències més destacades entre el que s'havia pressupostat i el que s'ha executat té a veure, precisament, en EPCG, per a la qual s'havia previst una despesa de 25.000 euros que no s'ha arribat a executar. Aquest import s'havia de destinar al projecte de reconvertir la seu del Fons en un referent de sostenibilitat. Tanmateix, i per raons operatives, aquesta iniciativa finalment s'endegarà en el decurs de 2019.

Pel que fa als SEGUIMENTS I AVALUACIONS, convé fer esment que l'avaluació de projectes de Nicaragua gestionats a través de l'entitat municipalista UCOM no s'ha pogut dut a terme en el calendari previst per mor de la complexa i tensa situació socio-política que es viu al país.

Per contra, a la convocatòria de PROJECTES, la despesa ha estat de 159.935,13 euros, 59.637,01 més del que s'havia contemplat inicialment.

TAULA 1 . Eix de sostenibilitat

DESPESES	Pressupost	Execució	Diferència
EIX SOSTENIBILITAT	305.298,12	323.346,30	-18.048,18
Convocatòria projectes cooperació al desenvolupament	100.298,12	159.935,13	-59.637,01
Emergències	15.000,00	15.000,00	0,00
Programes	140.000,00	141.000,00	-1.000,00
Ciutadania global	25.000,00	0,00	25.000,00
Seguiments i Avaluacions	25.000,00	7.411,17	17.588,83



A l'eix de moviment de persones s'hi han destinat 359.502,51 euros, 64.791,39 més del que s'havien pressupostat, que majoritàriament han anat a parar a la convocatòria de projectes.

Menció especial requereix el Pla d'Acollida per a persones refugiades, que s'havia pressupostat en 114.413,00 euros. En ser un projecte bianual, s'ha computat dins l'exercici 2018 una despesa del 50 per cent del projecte, que suma 57.701,00 euros. En aquest capítol també s'hi ha sumat com a despesa d'altres activitats lligades a aquest projecte, com ara la convocatòria d'una beca dotada en 5.000 euros per a un estudi sobre la situació de les persones migrants a Menorca i 10.000 euros per a la contractació a temps parcial d'una treballadora social per al seguiment del pla d'acollida.

Tot i que dins l'exercici no s'ha fet cap desemborsament de tresoreria en relació al Pla d'Acollida, s'han dut a terme múltiples gestions al respecte. Aquesta circumstància s'explica perquè la situació de les persones refugiades és molt canviat i les previsions que s'havien fet al Pla d'Acollida redactat i aprovat pel Fons.

TAULA 2. Eix de moviment de persones

DESPESES	Pressupost	Execució	Diferència
EIX MOVIMENT PERSONES	294.711,12	359.502,51	-64.791,39
Projectes cooperació al desenvolupament	100.298,12	160.000,00	-59.701,88
Emergències	15.000,00	64.846,88	-49.846,88
Programa	40.000,00	40.000,00	0,00
Ciutadania global	25.000,00	26.954,63	-1.954,63
Avaluacions	0,00	0,00	0,00
Acollida persones refugiades	114.413,00	67.701,00	46.712,00



LA CANVIANT SITUACIÓ DE LES RUTES MIGRATÒRIES I DE REFUGI

La redacció de l'esmentat Pla es va posar en marxa en uns moments que la retòrica de la solidaritat amb les persones refugiades, que s'escoltà especialment després de la publicació de la fotografia del petit Aylan mort a les costes de Turquia. Tanmateix, el temps passat ha passat i aquell cop a les consciències s'ha superat, circumstància que s'ha reforçat amb les polítiques d'externalització de les fronteres d'europées. Així, l'Acord UE-Turquia va liquidar aquell clima d'opinió favorable, alhora que confinà a milers de persones a romandre de manera indefinida a les illes gregues en tant que no es resolgui el seu expedient de sol·licitud d'asil.

Més recentment, el conveni entre Itàlia i Líbia ha fet disminuir les arribades a Grècia i Itàlia, tot i que continuen essent els principals punts d'arribada.

Així, el tancament de les fronteres per part d'Europa motiva que les persones cerquin rutes migratòries alternatives d'entrada, fins el punt que les arribades a Espanya s'han triplicat a través de la ruta de la mediterrània occidental.

També s'ha registrat un elevat increment d'arribades de persones procedents de Veneçuela, Colòmbia i altres països d'Amèrica del Sud i central que arriben directament a través dels aeroports, que és el que està succeint a Menorca.

En definitiva, que el context a partir del qual es va elaborar el Pla d'Acollida han canviat substancialment, la qual cosa ens ha forçat a canviar l'enfocament.

Està previst que el mes d'abril es pugui posar en marxa el programa d'ajudes el Pla per a Persones Refugiades.

(Informació extreta de la memòria de CEAR 2018)



L'eix de xarxes i aliances és el que, pressupostàriament, manco s'ha executat, atès que dels 51.000 euros pressupostats solament n'hem executat 20.259,87 euros. Gairebé una tercera part d'aquest import s'ha reorientat a projectes, la resta ha quedat pendent.

L'explicació raó en el fet que iniciar aquest eix suposa tota una feina de diagnosi prèvia que no s'ha pogut dur a terme per raons operatives.

TAULA 3. Xarxes i aliances

DESPESES	Pressupost	Execució	Diferència
XARXES I ALIANCES	51.000,00	20.259,87	30.740,13
Ciutadania global	30.000,00	12.823,89	17.176,11
Enfortiment entitats sòcies	3.000,00	0,00	3.000,00
Confederació i Fons Illes	5.000,00	3.135,98	1.864,02
Obrint espais a la UE+ALDA	5.000,00	300,00	4.700,00
Col·laboracions altres entitats	8.000,00	4.000,00	4.000,00
Avaluacions	0,00	0,00	0,00

A d'altres activitats hi trobem els següents apartats:

- Formació i comunicació: dels 9.000 euros previstos només se n'han executat 1.441,63 referents a les activitats formatives.
- 25 aniversari: l'activitat es va plantejar com un acte de sensibilització per a les persones assistents. Dels 4.500 euros previstos se'n van gastar 3.625,39.
- Mentre, dels interessos generats pel compte ètic de Caixa Colònia, un 50 per cent, corresponent a 181,20 euros s'han destinat a la Fundació Guillem Cifré.
- L'equip tècnic del Fons assumeix la pràctica totalitat de les activitats i/o iniciatives que s'impulsen lligades a l'Educació per a la Ciutadania Global i també el seguiment de tot el procés dels projectes. Per aquest raó, en aquest capítol s'hi imputen els costos del personal d'EpCG, de projectes i la meitat del salari de la gerència, atès que aquesta també assumeix activitats d'ambdues àrees.



TAULA 4. Altres activitats

DESPESES	Pressupost	Execució	Diferència
FORMACIÓ I COMUNICACIÓ	9.000,00	1.441,63	7.558,37
Pla de Comunicació i web	5.000,00	0,00	5.000,00
Activitats formatives	3.000,00	1.062,50	1.937,50
Biblioteca, documentació i difusió	1.000,00	379,13	620,87
25è ANIVERSARI	4.500,00	3.625,39	874,61
Activitats	4.000,00	1.810,39	2.189,61
Altres	500,00	1.815,00	-1.315,00
CONSIGNACIONS A PROJECTES	600,00	181,20	418,80
Donació Fundació Guillem Cifré	600,00	181,20	418,80
PERSONAL D'ACTIVITATS	96.841,23	95.047,44	-1.793,79
Retribucions i Seguretat Social	95.241,23	93.649,14	1.592,09
Mobilitat per sensibilització	1.600,00	1.398,30	201,70

DESPESES DE FUNCIONAMENT

Dividim les despeses de funcionament en dos apartats.

Les despeses administratives són aquelles que es deriven del funcionament de l'entitat, i inclouen els següents conceptes: serveis professionals independents (auditoria, protecció de dades, 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 1.022,61 euros.

El **percentatge total de despeses** d'administració i gestió suma un 6,67 per cent sobre el total.

S'ha mantingut la contenció de les despeses corrents.



TAULA 1. Funcionament.

DESPESES	Pressupost	Execució	Diferència
ADMINISTRACIÓ	25.400,00	25.765,28	-365,28
Serveis professionals independents	11.500,00	10.898,08	601,92
Oficina i equipaments	2.500,00	2.529,04	-29,04
Manteniment d'ordinadors i web	2.000,00	1.732,26	267,74
Telefonia	2.000,00	1.827,67	172,33
Mobilitat gestió	3.000,00	1.860,56	1.139,44
Primes, d'assegurances i tributs	300,00	254,68	45,32
Serveis bancaris i canvis	400,00	97,02	302,98
Despeses vàries	200,00	65,97	134,03
Arrendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00

El personal de gestió. En aquest apartat s'hi inclouen els costos del 50 per cent del salari de gerència, l'auxiliar administrativa (que té contracte a temps parcial durant uns mesos l'any per donar suport als mesos de més volum de feina de caire administratiu, i el personal de neteja.

TAULA 2. Personal de funcionament

DESPESES	Pressupost	Execució	Diferència
PERSONAL DE GESTIÓ	48.583,63	34.687,32	13.896,31
Retribucions i Seguretat Social	48.583,63	34.687,32	13.896,31

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 lliura el 100 per cent de l'import aprovat en un únic pagament.

Els saldos pendents de pagar a projectes es donen per diferents raons:



- 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 restant.

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. I enguany també es dona el fet excepcional que la meitat de la donació de les administracions sòcies per al projecte d'Acollida 2018/402 roman en espera dintre del compte de patrimoni net perquè fins a 2019 no passarà al compte de resultats. Així, en l'import de les reserves s'hi han sumat els 56.712,00 euros de la segona part corresponent al Pla d'Acollida 2018/402, que en ser un projecte bianual i ja comptar amb l'ingrés realitzat, aquest s'haurà d'aplicar necessàriament, segons la norma comptable a la liquidació de 2019*

TAULA 1. Resum de situació de tresoreria

SITUACIÓ A 31/12/2018	IMPORT €
Pendent cobrament	133.263,00
Pendent pagar projectes	571.902,39
Reserves	164.015,65*
TRESORERIA	
Caixa	
Bancs	669.234,84

*