

DADES ECONÒMIQUES

Fons Menorquí 2016

LIQUIDACIÓ: INGRESSOS 2016

A.-	INGRESSOS 2016	Pressupostat	Executat	Diferència
A.1.	Recursos ordinaris	629.029,87	633.868,51	-4.838,64
A.1.1.	Aportació dels socis 2016	626.529,87	631.529,87	-5.000,00
	Consell de Menorca	271.029,87	278.029,87	-7.000,00
	Govern de les Illes Balears	150.000,00	130.000,00	20.000,00
	Ajuntament de Ciutadella	12.000,00	15.000,00	-3.000,00
	Ajuntament de Maó	70.000,00	73.000,00	-3.000,00
	Ajuntament de Sant Lluís	40.000,00	42.000,00	-2.000,00
	Ajuntament d'Alaior	6.000,00	8.000,00	-2.000,00
	Ajuntament des Mercadal	42.000,00	44.000,00	-2.000,00
	Ajuntament des Castell	6.500,00	8.500,00	-2.000,00
	Ajuntament de Ferreries	21.000,00	23.000,00	-2.000,00
	Ajuntament des Migjorn Gran	8.000,00	10.000,00	-2.000,00
A.1.2.	Entitats i particulars	2.500,00	2.338,64	161,36
	Entitats i particulars	2.500,00	2.338,64	161,36
A.2.	Recursos extraordinaris	700,00	48.002,07	-47.302,07
A.2.1.	Conveni Caixa Colonya	0,00	1.100,00	-1.100,00
A.2.2.	Reintegrant de projectes	0,00	42.491,80	-42.491,80
A.2.3.	D'altres	700,00	4.410,27	-3.710,27
	Ingressos puntuals	0,00	47,37	-47,37
	Donacions	200,00	4.016,59	-3.816,59
	Ingressos financers	500,00	346,31	153,69
	INGRESSOS 2016	629.729,87	681.870,58	-52.140,71
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	0,00	0,00	0,00
A.4.1	Aplicació resultats anys anteriors	0,00	0,00	0,00
TOTAL	APLICACIÓ RECURSOS	633.229,87	685.370,58	-52.140,71

LIQUIDACIÓ: DESPESES 2016

A.1.	PROJECTES I ACCIONS	Pressupostat	Executat	Diferència
A.1.1.	Finançament projectes i programes	405.145,22	457.686,39	-52.541,17
	Cooperació per al desenvolupament	360.145,22	442.686,39	-82.541,17
	Convocatòria Accions d'emergència	45.000,00	15.000,00	30.000,00
A.1.2.	Consignacions a projectes	600,00	214,71	385,29
	Donació Fundació Guillem Cifré	600,00	214,71	385,29
A.1.3.	Projecció exterior i aliances	13.500,00	12.461,18	1.038,82
	Visites seguiment	5.000,00	4.405,39	594,61
	Acompanyaments de projectes	1.000,00	255,79	744,21
	Confederació de Fons	1.500,00	1.500,00	0,00
	Obrint espais a la UE+ALDA	6.000,00	6.300,00	-300,00
A.1.4.	Sensibilització i difusió	70.500,00	67.081,35	3.418,65
	Programes+convocatòria projectes	62.500,00	62.923,77	-423,77
	Publicacions i difusió	4.000,00	1.311,52	2.688,48
	Accions formatives	2.000,00	770,18	1.229,82
	Centre documental	500,00	647,28	-147,28
	Mobilitat per sensibilització	1.500,00	1.428,60	71,40
A. 1.5.	Personal d'activitats	90.384,65	84.353,40	6.031,25
	Sous i Seguretat Social	90.384,65	84.353,40	6.031,25
	Subtotal despeses per activitats	580.129,87	621.797,03	-41.667,16
A.2	GESTIÓ			
A.2.1.	Despeses de personal	23.000,00	23.122,23	-122,23
	Sous i Seguretat Social	23.000,00	23.122,23	-122,23
A.2.2.	Despeses administratives	24.600,00	21.966,78	2.633,22
	Serveis professionals independents	10.000,00	10.066,58	-66,58
	Reparacions i conservació d'oficina	1.000,00	0,00	1.000,00
	Oficina i equipaments	1.600,00	1.429,91	170,09
	Telefonia	1.700,00	1.452,93	247,07
	Mobilitat gestió	3.400,00	2.732,27	667,73
	Manteniment d'ordinadors i web	2.800,00	1.633,69	1.166,31
	Primes, assegurances i tributs	300,00	254,65	45,35
	Serveis bancaris i diferències canvi	200,00	99,77	100,23
	Despeses varies	100,00	37,38	62,62
	Devolucions rebuts	0,00	759,60	-759,60
	Arrendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00
a.2.3.	Altres despeses de gestió	4.000,00	1.678,57	2.321,43
	Amortització de l'immobilitzat	4.000,00	1.678,57	2.321,43
	Subtotal despeses de gestió	51.600,00	46.767,58	4.832,42
	TOTAL DESPESES	631.729,87	668.564,61	-36.834,74
	Resultat (ingressos - despeses)	1.500,00	16.805,97	-15.305,97
INVERSIONS:				
	Adquisició d'immobilitzat	1.500,00	2.290,14	-790,14
Quadri:		0,00	14.515,83	

L'exercici 2016 es tanca amb unes despeses superiors als ingressos realitzats per mor de les aportacions extraordinàries que s'han fet en favor de les persones refugiades, i més concretament pel projecte Menorca amb Chios.

ELS INGRESSOS

L'any 2016 el Fons havia aprovat un pressupost d'ingressos de 633.229,87, que finalment varen ser de 685.370,58 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 es comptabilitzen. També tenen aquesta consideració les aportacions extraordinàries i donacions diverses, un cop han estat notificades, així com les quotes de particulars i d'entitats privades. També s'hi suma la subvenció (valoritzada) de cessió d'ús del 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, que sumaven 626.529,87 euros, i de les quotes d'entitats i particulars, xifrades en 2.500,00 euros. En aquest apartat, s'ha d'esmentar que en el decurs de l'exercici, les entitats locals van incrementar el total en 25.000 euros destinats al programa de persones refugiades, mentre que el Govern balear finalment va aportar 20.000 euros menys del que s'havia pressupostat a principis d'any. Mentre, en el capítol de **quotes**, s'ha registrat una reducció de 161,36 euros respecte del que s'havia previst. Aquesta minva es deu a la devolució de rebuts o a la baixa de particulars o entitats col·laboradores.

En el capítol d'**ingressos extraordinaris** cal esmentar, un any més, la donació de 1.100 euros al Fons per part de la Fundació Guillem Cifré de Caixa Colònia i una sèrie de donacions d'entitats i de particulars per un total de 4.410,27 euros, que resulten superiors a les previstes i que s'han ingressat amb **caràcter finalista** per a accions amb les persones refugiades. En aquest apartat, destaca la donació de l'escola Margalida Florit de Ciutadella, que suma 2.686,39 euros.

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 per al finançament de les accions de cooperació, sensibilització i emergències; fons dels quals fa el seguiment i el control, i en ret 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 o d'accions que s'havien aprovat per a ONGD diverses per incompliment de les bases de la convocatòria i de les 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 el projecte finançat. Com a conseqüència d'aquest principi, l'any 2016 es van **regularitzar** 42.491,80 euros procedents de reintegraments de projectes o activitats.

L'exercici 2016 es tanca amb un saldo positiu de 16.805,97 euros, atès que els ingressos han estat superiors a les despeses.

LES DESPESES

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

Les despeses executades han estat de 668.564,61 euros, que 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, 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 han destinat 457.686,39 euros, que representen 52.541,17 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, EU/Fons Mallorquí, ALDA), a més la visita de seguiment de projectes a Nicaragua (maig) i Chios (novembre), per a les quals s'havien pressupostat 13.500 euros i se n'han executat 12.461,18.

Un àmbit prou rellevant pel que fa al pressupost són les accions i els 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. Enguany, les activitats d'apoderament i formació de les entitats sòcies s'ha endut gairebé una tercera part del pressupost, atès que es va contractar una tècnica per al projecte de planificació i coordinació de les activitats i els tallers. El total de les activitats de sensibilització suma 67.081,35 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** continuen congelats després d'haver 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 dos anys sense cobrar el nou trienni per antiguitat que li correspondria, i un any 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 84.353,40 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 de sensibilització.

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	90.384,65	84.353,40
GESTIÓ	23.000,00	23.122,23

3) DESPESES DE GESTIÓ

Finalment, les **despeses administratives** són les que deriven del funcionament de l'entitat, i inclouen els conceptes següents: 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 estat d'1.678,57 euros.

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

Durant l'exercici 2016 s'ha incorporat immobilitzat nou, concretament equipaments electrònics (dos ordinadors, dos escàners i una impressora).

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 de fer arribar al Fons la notificació de l'inici del projecte, informes semestrals i una memòria d'avaluació final, en què han de constar el seguiment del projecte, els justificants econòmics de les despeses i les fotografies o els 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 ho requereix, es lliura el 100 per cent de l'import aprovat en un únic pagament.

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

- El retard en l'inici del projecte per mor 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; en aquest cas 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, s'efectuen els pagaments 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; circumstàncies que, alhora, 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 efectuen l'ingrés de l'aportació compromesa en els darrers dies de l'exercici.

RESUM DE LA SITUACIÓ DE TRESORERIA

SITUACIÓ A 31/12/2016	IMPORT €
Pendent de cobrament	118.707,25 €
Tresoreria: Caixa/bancs	453,36/570.399,77 €
Pendent pagar projectes	543.471,15 €
RESERVES	151.466,45 €

SOCIS

JUNTA DE GOVERN

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 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 Síntes, 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	Laura Ànglada (baixa) i Erika Guilabert
Àrea d'Educació	M. Jesús Barceló