

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2019

	INGRESSOS 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
A.1.	INGRESSOS ACTIVITAT PRÒPIA	903.402,93	938.636,28	-35.233,35
A.1.1	APORTACIONS, SUBVENCIONS I DONACIONS	899.902,93	922.789,78	-22.886,85
A.1.1.1	Aportació dels socis 2019	897.602,93	915.602,93	-18.000,00
	Consell de Menorca	457.389,93	457.389,93	0,00
	Govern de les Illes Balears	150.000,00	150.000,00	0,00
	Ajuntament de Ciutadella	37.900,00	37.900,00	0,00
	Ajuntament de Maó	97.760,00	97.760,00	0,00
	Ajuntament de Sant Lluís	50.000,00	50.000,00	0,00
	Ajuntament d'Alaior	15.000,00	15.000,00	0,00
	Ajuntament des Mercadal	44.035,00	44.035,00	0,00
	Ajuntament des Castell	9.500,00	9.500,00	0,00
	Ajuntament de Ferreries	27.000,00	30.000,00	-3.000,00
	Ajuntament des Migjorn	9.018,00	9.018,00	0,00
	Conselleria de Benestar Menorca	0,00	15.000,00	-15.000,00
A.1.1.2	Quotes col·laboradors	1.800,00	2.570,71	-770,71
	Entitats i particulars	1.800,00	2.570,71	-770,71
A.1.1.3	Donacions	500,00	4.616,14	-4.116,14
	Donacions	500,00	3.116,14	-2.616,14
	Conveni Caixa Colonya	0,00	1.500,00	-1.500,00
A.1.2	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.1.3	REINTEGRAMENT DE PROJECTES	0,00	12.346,50	-12.346,50
	Reintegrament de projectes	0,00	12.346,50	-12.346,50
A.2	ALTRES INGRESSOS ACTIVITAT	0,00	551,50	-551,50
A.3	INGRESSOS FINANCERS	500,00	318,21	181,79
TOTAL INGRESSOS		903.902,93	939.505,99	-35.603,06
	Aplicació resultats anys anteriors	26.605,17	0,00	26.605,17
TOTAL APLICACIÓ RECURSOS ECONÒMICS		930.508,10	939.505,99	-8.997,89



	DESPESES 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
B.1	Programes, projectes i activitats	837.224,47	871.751,89	-34.527,42
B.1.1	EIX SOSTENIBILITAT	395.500,00	295.430,70	100.069,30
	Convocatòria entitats (CpD)	140.000,00	127.152,14	12.847,86
	Emergències	30.000,00	15.000,00	15.000,00
	Projectes directes i programes	180.000,00	140.000,00	40.000,00
	Un Fons coherent i sostenible I fase	25.000,00	1.921,14	23.078,86
	Seguiments i Avaluacions	20.500,00	11.357,42	9.142,58
B.1.2	EIX MOVIMENT PERSONES	281.712,00	425.000,00	-143.288,00
	Convocatòria entitats (CpD i AH)	140.000,00	245.000,00	-105.000,00
	Projectes directes i programes	50.000,00	150.000,00	-100.000,00
	Emergències	0,00	15.000,00	-15.000,00
	Ciutadania global: Menorca Es Mou	25.000,00	0,00	25.000,00
	Avaluacions	0,00	0,00	0,00
	Acollida persones refugiades (pot habitatge)	66.712,00	0,00	66.712,00
	Acollida emergència persones migrants	0,00	15.000,00	-15.000,00
B.1.3	XARXES I ALIANCES	55.760,92	39.741,18	16.019,74
	Convocatòria Ciutadania global i programes	21.960,92	20.870,80	1.090,12
	Enfortiment entitats sòcies	5.500,00	0,00	5.500,00
	Confederació i Fons Illes	5.000,00	3.570,38	1.429,62
	Obrint espais a la UE +ALDA	10.300,00	10.300,00	0,00
	Col·laboracions altres entitats	13.000,00	5.000,00	8.000,00
	Avaluacions	0,00	0,00	0,00
B.1.4	FORMACIÓ I COMUNICACIÓ	23.000,00	6.363,73	16.636,27
	Comunicar per transformar	15.000,00	3.347,95	11.652,05
	Activitats formatives	7.000,00	2.942,04	4.057,96
	Biblioteca, documentació i difusió	1.000,00	73,74	926,26
B.1.5	CONSIGNACIONS A PROJECTES	600,00	238,65	361,35
	Donació Fundació Guillem Cifré	600,00	238,65	361,35
B.1.6	PERSONAL D'ACTIVITATS	80.651,55	104.977,63	-24.326,08
	Retribucions i Seguretat Social	78.151,55	103.775,53	-25.623,98
	Mobilitat per sensibilització	2.500,00	1.202,10	1.297,90
B.2	Despeses de funcionament	75.883,63	64.375,15	11.508,48
B.2.1	ADMINISTRACIÓ	27.300,00	30.377,83	-3.077,83
	Serveis professionals independents	12.500,00	9.106,87	3.393,13
	Oficina i equipaments	3.000,00	4.675,51	-1.675,51
	Manteniment d'ordinadors i web	2.300,00	3.533,86	-1.233,86
	Telefonia	2.100,00	2.707,13	-607,13
	Mobilitat gestió	3.000,00	3.562,09	-562,09
	Primes, d'assegurances i tributs	300,00	254,14	45,86
	Serveis bancaris i diferències canvi	400,00	38,23	361,77
	Despeses varies	200,00	0,00	200,00
	Arendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00
	Despeses extraordinaries	0,00	3.000,00	-3.000,00
B.2.2	PERSONAL DE GESTIÓ	48.583,63	33.997,32	14.586,31
	Retribucions i Seguretat Social	48.583,63	33.997,32	14.586,31
B.3	Amortització Immobilitzat	2.400,00	1.618,53	781,47
	Amortització de l'im mobilitzat	2.400,00	1.618,53	781,47
TOTAL DESPESES 2019		915.508,10	937.745,57	-22.237,47
RESULTAT EXERCICI			1.760,42	-1.760,42
Adquisició immobilitzat		15.000,00	11.872,80	3.127,20
TOTAL RECURSOS EMPRATS		930.508,10	949.618,37	-19.110,27



MEMÒRIA DETALLADA DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2019

ELS INGRESSOS

L'any 2019, el Fons havia aprovat un pressupost d'ingressos de 903.902,93 que finalment varen ser de 939.505,99 euros. És a dir, s'ha registrat una entrada addicional de recursos de 35.603,06 euros.

Es consideren ingressos 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.

Així, la previsió dels ingressos ordinaris s'ha fet en funció del compromís de les **aportacions ordinàries** de les administracions públiques que en són sòcies i que sumen 915.602,93 euros, i de les quotes d'entitats i particulars, que han estat de 2.570,7 euros.

TAULA 1. Aportacions de les administracions sòcies

INGRESSOS 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
Aportació dels socis 2019	897.602,93	915.602,93	-18.000,00
Consell de Menorca	457.389,93	457.389,93	0,00
Govern de les Illes Balears	150.000,00	150.000,00	0,00
Ajuntament de Ciutadella	37.900,00	37.900,00	0,00
Ajuntament de Maó	97.760,00	97.760,00	0,00
Ajuntament de Sant Lluís	50.000,00	50.000,00	0,00
Ajuntament d'Alaior	15.000,00	15.000,00	0,00
Ajuntament des Mercadal	44.035,00	44.035,00	0,00
Ajuntament des Castell	9.500,00	9.500,00	0,00
Ajuntament de Ferreries	27.000,00	30.000,00	-3.000,00
Ajuntament des Migjorn	9.018,00	9.018,00	0,00
Conselleria de Benestar Menorca	0,00	15.000,00	-15.000,00

TAULA 2. Aportacions d'entitats i particulars

INGRESSOS 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
Quotes col·laboradors	1.800,00	2.570,71	-770,71
Entitats i particulars	1.800,00	2.570,71	-770,71

També s'hi suma la subvenció (valoritzada) de cessió d'ús del local per part de l'Ajuntament de Ferreries per un import de 3.500 euros.

TAULA 3. Subvenció ús del local

INGRESSOS 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
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



En el capítol d'ingressos extraordinaris hi entren les donacions. Cal esmentar, un any més, la donació de 1.500 euros de la Fundació Guillem Cifré de Caixa Colonya i unes donacions d'entitats i particulars d'un total de 3.116,14 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 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
Donacions	500,00	4.616,14	-4.116,14
Donacions	500,00	3.116,14	-2.616,14
Conveni Caixa Colonya	0,00	1.500,00	-1.500,00

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 2019 es van **regularitzar** un total de 12.346,50 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 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
REINTEGRAMENT DE PROJECTES	0,00	12.346,50	-12.346,50
Reintegrament de projectes	0,00	12.346,50	-12.346,50

No s'ha aplicat el saldo positiu de 2018.

L'exercici 2019 es tanca amb un saldo positiu de 1.760,42 euros.

Ambdós saldos passaran a reserves.



LES DESPESES

Es consideren despeses totes aquelles generades per l'activitat pròpia de l'entitat. Les despeses executades han estat de 937.745,57 euros front als 915.508,10 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 295.430,70 euros, repartits, entre les diferents **convocatòries, programes propis**, tant de cooperació per al desenvolupament, **com emergències**.

TAULA 1. Eix de sostenibilitat

DESPESES 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
EIX SOSTENIBILITAT	395.500,00	295.430,70	100.069,30
Convocatòria entitats (CpD)	140.000,00	127.152,14	12.847,86
Emergències	30.000,00	15.000,00	15.000,00
Projectes directes i programes	180.000,00	140.000,00	40.000,00
Un Fons coherent i sostenible I fase	25.000,00	1.921,14	23.078,86
Seguiments i Avaluacions	20.500,00	11.357,42	9.142,58

Els recursos emprats en aquest eix han estat inferiors al que s'havia previst en el pressupost per diferents raons.

La primera és que s'han presentat menys projectes que a la convocatòria de Moviment de Persones, la qual cosa va empènyer a moure les partides d'un eix a l'altre, tant en les convocatòries com en els projectes directes.

La segona té a veure amb el projecte de Desenvolupament Local (lligat als Objectius de l'Agenda 2030 de Nacions Unides): un **Fons coherent i Sostenible**. Aquesta iniciativa contempla diverses fases i pretén convertir el Fons Menorquí de Cooperació en una entitat sostenible a nivell mediambiental i social a mig/ llarg termini i a l'hora, té la voluntat de fomentar de manera activa l'associacionisme i el treball comunitari. Una de les formes de donar suport és la cessió per ús del local per a desenvolupar activitats d'interès públic i social al municipi.

El primer pas, per tal de treballar cap a ser una entitat més sostenible, és dur a terme una auditoria energètica i mediambiental i implementar, en les mesures de la nostra



disponibilitat, les actuacions pertinents per fomentar el bon ús de l'energia, fer-ne un ús racional i eficient, així com evitar malbarataments. S'haurà d'avaluar l'estat actual de les instal·lacions d'electricitat i la utilització dels serveis.

En relació a aquest projecte, s'ha encarregat l'avaluació ambiental i, com a conseqüència, també s'ha canviat el sistema de climatització per un altre de més eficient i sostenible. Tanmateix, en tractar-se d'equipaments, els costos s'imputen necessàriament a adquisició d'immobilitzat i per aquesta raó a nivell comptable no es pot considerar com una despesa del projecte, a pesar que en forma part.

Pel que fa als **seguits i avaluacions**, convé fer esment que l'avaluació de la Xarxa de Centres Educatius Cooperants. També s'han fet seguits de projectes a Quios (Grècia) i a Marroc.

A l'eix de MOVIMENT DE PERSONES s'hi han destinat 425.000 euros, 143.288 més del que s'havien pressupostat i que majoritàriament han anat a parar a les diferents modalitats de projectes (convocatòries, directes i emergències).

TAULA 2 . Eix Moviment de Persones

DESPESES 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
EIX MOVIMENT PERSONES	281.712,00	425.000,00	-143.288,00
Convocatòria entitats (CpD i AH)	140.000,00	245.000,00	-105.000,00
Projectes directes i programes	50.000,00	150.000,00	-100.000,00
Emergències	0,00	15.000,00	-15.000,00
Ciutadania global: Menorca Es Mou	25.000,00	0,00	25.000,00
Avaluacions	0,00	0,00	0,00
Acollida persones refugiades (pot habitatge)	66.712,00	0,00	66.712,00
Acollida emergència persones migrants	0,00	15.000,00	-15.000,00

En el decurs de 2019 no s'ha aprovat cap projecte d'Educació per a la Ciutadania Global de **Menorca es Mou**. S'han continuat duent a terme activitats lligades a aquest programa educatiu però les despeses s'han imputat en d'altres iniciatives educatives.

Pel que fa a acollida a persones refugiades, l'import que s'havia pressupostat corresponia a la segona anualitat del projecte **d'Acollida de Persones refugiades, referent a ajudes d'habitatge**.

L'any 2018, el Fons va aprovar la dotació d'un pot d'habitatge emmarcat dintre del Programa d'Acollida per a persones Refugiades. La seva dotació total fou de 114.433 euros, que s'havien de repartir en dues anualitats. Així, per a 2018 corresponien 57.701 euros. Aquell any, però, no es va registrar cap sol·licitud d'ajuda. Mentre, dintre de l'any 2019 sí que s'han tramitat peticions, que han estat pagades per part



del Fons, però a la liquidació no consten com a despesa executada perquè encara estem emprant la part corresponent als 57.701 euros de 2018.

El còmput de totes les peticions tramitades contempla una despesa executada a 31 de desembre de 2019 de 27.377 euros. I un total de despesa compromesa fins agost de 2020 de 66.343, que s'aniran abonant per mensualitats.

Finalment, es contempla una despesa de 15.000 euros corresponent a un projecte finalista d'acollida d'emergència per a persones migrades i/o refugiades que arriben a Menorca en situació d'extrema vulnerabilitat.

L'eix de **XARXES I ALIANCES** és el que, pressupostàriament, manco s'ha executat, atès que dels 55.760,92 euros pressupostats se n'han executat 39.741,18 euros. La diferència s'ha reorientat a projectes de cooperació.

TAULA 3. Xarxes i aliances

DESPESES 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
XARXES I ALIANCES	55.760,92	39.741,18	16.019,74
Convocatòria Ciutadania global i programes	21.960,92	20.870,80	1.090,12
Enfortiment entitats sòcies	5.500,00	0,00	5.500,00
Confederació i Fons Illes	5.000,00	3.570,38	1.429,62
Obrint espais a la UE+ALDA	10.300,00	10.300,00	0,00
Col·laboracions altres entitats	13.000,00	5.000,00	8.000,00

D'altres activitats executades es troben en l'apartat **FORMACIÓ I COMUNICACIÓ**, que es desglossa de la següent manera:

TAULA 4. Formació i comunicació

DESPESES 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
FORMACIÓ I COMUNICACIÓ	23.000,00	6.363,73	16.636,27
Comunicar per transformar	15.000,00	3.347,95	11.652,05
Activitats formatives	7.000,00	2.942,04	4.057,96
Biblioteca, documentació i difusió	1.000,00	73,74	926,26

En aquest apartat convé destacar el projecte de **Comunicar per Transformar**. Les despeses corresponen a la contractació d'una tècnica de comunicació, durant un període de 3 mesos, per elaborar un Pla de Comunicació que, en els registres



comptables figura necessàriament com a personal del Fons, però que en realitat s'emmarca dintre del programa Comunicar per Transformar.

TAULA 5. Altres activitats

DESPESES 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
CONSIGNACIONS A PROJECTES	600,00	238,65	361,35
Donació Fundació Guillem Cifré	600,00	238,65	361,35

Aquesta donació forma part dels requisits del compte de Caixa Colonya.

PERSONAL D'ACTIVITATS	80.651,55	104.977,63	-24.326,08
Retribucions i Seguretat Social	78.151,55	103.775,53	-25.623,98
Mobilitat per sensibilització	2.500,00	1.202,10	1.297,90

L'apartat **personal d'activitats** inclou els costos salarials i de Seguretat Social de les tècniques d'Educació per a la Ciutadania Global, Projectes i Desenvolupament Local. També la meitat del salari de gerència, atès que aquesta dur a terme activitats corresponents a totes les àrees esmentades. En aquesta liquidació pressupostària, les despeses de la professional de comunicació s'han imputat al projecte per la qual va ser contractada temporalment, que és Comunicar per Transformar.

Les despeses de personal representen un 11,19 per cent sobre el total.

Els costos dels desplaçaments que el personal realitza per a l'execució de les activitats pròpies del Fons arreu de l'illa (i que corresponen a quilometratge) s'inclouen dintre de l'apartat **Mobilitat per sensibilització**.

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**, que han pujat 1.618,53 euros.



TAULA 6. Funcionament.

DESPESES 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
ADMINISTRACIÓ	27.300,00	30.377,83	-3.077,83
Serveis professionals independents	12.500,00	9.106,87	3.393,13
Oficina i equipaments	3.000,00	4.675,51	-1.675,51
Manteniment d'ordinadors i web	2.300,00	3.533,86	-1.233,86
Telefonia	2.100,00	2.707,13	-607,13
Mobilitat gestió	3.000,00	3.562,09	-562,09
Primes, d'assegurances i tributs	300,00	254,14	45,86
Serveis bancaris i diferències canvi	400,00	38,23	361,77
Despeses vàries	200,00	0,00	200,00
Arrendament seu social	3.500,00	3.500,00	0,00
Despeses extraordinaries	0,00	3.000,00	-3.000,00
Amortització de l'immobilitzat	2.400,00	1.618,53	781,47

9

El personal de gestió. En aquest apartat s'hi inclouen els costos de la meitat del salari de gerència, l'auxiliar administrativa (que va ser contractada de manera temporal), i el personal de neteja.

TAULA 7. Personal de funcionament

DESPESES 2019	Pressupostat	Executat	Diferència
PERSONAL DE GESTIÓ	48.583,63	33.997,32	14.586,31
Retribucions i Seguretat Social	48.583,63	33.997,32	14.586,31

El **percentatge total de despeses** d'administració i gestió suma un 6,86 per cent sobre el total.

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 80 per cent de l'import acordat. Només una vegada justificada aquesta aportació inicial, es lliura el 20 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.

Tanmateix, en el decurs de 2019 el Fons ha fet una revisió de les bases del projectes que inclouen, entre d'altres qüestions, un avançaments dels terminis i, de cara a propers exercicis, poder avançar també les convocatòries. D'aquesta manera, es cerca poder realitzar, al menys, el primer pagament dels projectes aprovats en l'exercici en curs i així afavorir una optimització de la tresoreria.

D'altra banda, a 31 de desembre la tresoreria del Fons Menorquí de Cooperació puja 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.

TAULA 8. Resum de situació de tresoreria

SITUACIÓ A 31/12/2019	IMPORT €
Pendent cobrament	172.367,00€
Pendent pagar projectes	583.808,74€
Reserves	192.381,24€
TRESORERIA	
Caixa	665.057,89
Bancs	