

COMPTES ANUALS EXERCICI 2005
Fundació Es Baluard Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma

NIF: G57223992

Fundació es Baluard museu d'art modern i contemporani de Palma

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

EXERCICI 2005

EPIGRAFS	DESPESES PRESSUPOSTÀRIES		
	PRESSUPOST	REALITZACIÓ	DESVIACIÓ
<i>Operacions de funcionament</i>			
1. Ajudes monetàries i altres:			
a) Ajudes monetàries			
b) Despeses per a col.laboracions i de l'òrgan de govern			
2. Consums d'explotació	160.000,00	74.727,97	-85.272,03
3. Despeses de personal	920.000,00	762.970,89	-157.029,11
4. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	65.000,00	411.231,47	346.231,47
5. Altres despeses	1.946.220,00	1.746.193,14	-200.026,86
6. Variació de les provisions de l'activitat i pèrdues de crèdits incobrables			
7. Despeses financeres i despeses assimilades	7.000,00	10.323,67	3.323,67
8. Despeses extraordinàries		483,80	483,80
9. Impost sobre societats			
TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	3.098.220,00	3.005.930,94	-92.289,06
<i>Operacions de fons</i>			
1. Disminució de subvencions, donacions i llegats de capital i altres	49.843,47	634.018,24	584.174,77
2. Augment de l'immobilitzat:	675.500,00	1.038.716,63	363.216,63
a) Despeses d'establiment i de formalització de deutes			
b) Béns de Patrimoni Històric	500.000,00	968.616,91	468.616,91
c) Immobilitzacions materials	94.500,00	41.928,41	-52.571,59
d) Immobilitzacions immaterials	81.000,00	28.171,31	-52.828,69
e) Immobilitzacions financeres			
3. Augment d'existències		14.067,82	14.067,82
4. Augment d'inversions financeres			
5. Augment de tresoreria		30.214,38	30.214,38
6. Augment de capital de funcionament			
7. Disminució de provisions per a riscos i despeses			
8. Disminució de deutes			
TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FONS	725.343,47	1.717.017,07	991.673,60
TOTAL DESPESES PRESSUPOSTARIS	3.823.563,47	4.722.948,01	899.384,54

Fundació es Baluard museu d'art modern i contemporani de Palma

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXERCICI 2005

EPIGRAFS	INGRESSOS PRESSUPOSTARIS		
	PRESSUPOST	REALITZACIÓ	DESVIACIÓ
<i>Operacions de funcionament</i>			
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia:	2.018.220,00	2.117.099,34	98.879,34
a) Quotes d'usuaris i afiliats		1.800,00	1.800,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	2.018.220,00	2.115.299,34	97.079,34
c) Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat			
2. Vendes i altres ingressos ordinaris de l'activitat	935.000,00	294.406,35	-640.593,65
3. Altres ingressos	80.000,00	112.595,94	32.595,94
4. Ingressos financers		112,83	112,83
5. Ingressos extraordinaris	49.843,47	759.252,40	709.408,93
TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	3.083.063,47	3.283.466,86	200.403,39
<i>Operacions de fons</i>			
1. Aportacions de fundadors i associats			
2. Augment de subvencions, donacions i llegats de capital i altres	675.500,00	536.041,46	-139.458,54
3. Disminució de l'immobilitzat	65.000,00	703.631,73	638.631,73
a) Despeses d'establiment i de formalització de deutes			
b) Béns de Patrimoni Històric		60.936,20	60.936,20
c) Immobilitzacions materials		84.096,06	84.096,06
d) Immobilitzacions immaterials	65.000,00	558.599,47	493.599,47
e) Immobilitzacions financeres			
4. Disminució d'existències			
5. Disminució d'inversions financeres			
6. Disminució de tresoreria			
7. Disminució de capital de funcionament		199.807,96	199.807,96
8. Augment de provisions per a riscos i despeses			
9. Augment de deutes			
TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FONS	740.500,00	1.439.481,15	698.981,15
TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTARIS	3.823.563,47	4.722.948,01	899.384,54

Fundació es Baluard museu d'art modern i contemporani de Palma

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST PER PROGRAMES

EXERCICI 2005

PROGRAMES	DESPESES PRESSUPOSTÀRIES					
	OPERACIONS DE FUNCIONAMENT		OPERACIONS DE FONTS		TOTAL DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	
	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ
Activitat Ordinària	2.189.720,00	2.442.105,54	219.343,47	738.120,21	2.409.063,47	3.180.225,75
Col·lecció Permanent	208.920,00	61.481,18	500.000,00	968.616,91	708.920,00	1.030.098,09
Exposicions	415.420,00	368.938,91	6.000,00	10.279,95	421.420,00	379.218,86
Conferències	58.220,00	6.765,72			58.220,00	6.765,72
Tallers	44.620,00	18.203,27			44.620,00	18.203,27
Altres Programes	174.320,00	98.112,65			174.320,00	98.112,65
TOTAL ACTIVITATS	3.091.220,00	2.995.607,27	725.343,47	1.717.017,07	3.816.563,47	4.712.624,34
Operacions Financeres	7.000,00	10.323,67			7.000,00	10.323,67
TOTAL ALTRES ACTIVITATS	7.000,00	10.323,67			7.000,00	10.323,67
TOTAL GENERAL	3.098.220,00	3.005.930,94	725.343,47	1.717.017,07	3.823.563,47	4.722.948,01

PROGRAMES	INGRESSOS PRESUPOSTARIS					
	OPERACIONS DE FUNCIONAMENT		OPERACIONS DE FONTS		TOTAL INGRESSOS PRESUPOSTARIS	
	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ
Activitats	3.083.063,47	3.283.354,03	740.500,00	1.439.481,15	3.823.563,47	4.722.835,18
TOTAL ACTIVITATS	3.083.063,47	3.283.354,03	740.500,00	1.439.481,15	3.823.563,47	4.722.835,18
Operacions Financeres		112,83				112,83
TOTAL ALTRES ACTIVITATS		112,83				112,83
TOTAL GENERAL	3.083.063,47	3.283.466,86	740.500,00	1.439.481,15	3.823.563,47	4.722.948,01

Fundació es Baluard museu d'art modern i contemporani de Palma
BALANÇ RD 776/98 (PGC Entitats sense finalitats lucratives)

ACTIU	EXERCICI 2005	EXERCICI 2004
A) FUNDADORS/ASSOCIATS PER DESEMBORSAMENTS NO EXIGITS		
<u>TOTAL A</u>		
B) IMMOBILITZAT		
I. Despeses d'establiment		
II. Immobilitzacions immaterials	21.479.569,17	22.009.997,33
1. Despeses d'investigació i desenvolupament		
2. Concessions, patents, licències, marques i similars	22.176.717,48	22.339.274,02
3. Fons de comerç		
4. Drets de traspass		
5. Aplicacions informàtiques	10.947,15	8.282,00
6. Drets sobre béns en règim d'arrendament financer		
7. Bestretes		
8. Provisions		
9. Amortitzacions	(708.095,46)	(337.558,69)
III. Béns del Patrimoni Històric	2.321.495,44	1.413.814,73
1. Béns immobles		
2. Arxius		
3. Biblioteques		
4. Museus	1.692.221,82	969.713,52
5. Béns mobles		
6. Bestretes sobre béns del Patrimoni Històric	629.273,62	444.101,21
7. Provisions		
IV. Altres immobilitzacions materials	291.358,34	333.525,99
1. Terrenys i construccions		
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		
3. Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	294.545,58	298.773,96
4. Bestretes i immobilitzacions materials en curs		
5. Altre immobilitzat	60.509,95	60.735,52
6. Provisions		
7. Amortitzacions	(63.697,19)	(25.983,49)
V. Immobilitzacions financeres	5.392,66	5.392,66
1. Participacions en entitats del grup		
2. Crèdits a entitats del grup		
3. Participacions en entitats associades		
4. Crèdits a entitats associades		
5. Cartera de valors a llarg termini		
6. Altres crèdits		
7. Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	5.392,66	5.392,66
8. Provisions		
VI. Deutors a llarg termini		
<u>TOTAL B</u>	24.097.815,61	23.762.730,71
C) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		
<u>TOTAL C</u>		
D) ACTIU CIRCULANT		
I. Fundadors/Associats per desemborsaments exigits		
II. Existències	213.889,61	199.821,79
1. Béns destinats a l'activitat	213.889,61	198.305,27
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		
3. Productes en curs i semiacabats		
4. Productes acabats		
5. Subproductes, residus i materials recuperats		
6. Bestretes		1.516,52
7. Provisions		
III. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia		(333,33)
IV. Altres deutors	646.239,24	64.983,26
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	26.413,10	64.983,26
2. Entitats del grup deutors	290,98	
3. Entitats associades deutors		
4. Deutors variis		
5. Personal		
6. Administracions Públiques	619.535,16	
7. Provisions		
V. Inversions financeres temporals		
1. Participacions en entitats del grup		
2. Crèdits a entitats del grup		
3. Participacions en entitats associades		
4. Crèdits a entitats associades		
5. Cartera de valors a curt termini		
6. Altres crèdits		
7. Dipòsits i fiances constituïts a curt termini		
8. Provisions		
VI. Tresoreria	85.731,71	55.517,33
VII. Ajustaments per periodització	16.110,09	43.434,02
<u>TOTAL D</u>	961.970,65	363.423,07
<u>TOTAL GENERAL (A + B + C + D)</u>	25.059.786,26	24.126.153,78

Fundació es Baluard museu d'art modern i contemporani de Palma
BALANÇ RD 776/98 (PGC Entitats sense finalitats lucratives)

PASSIU	EXERCICI 2005	EXERCICI 2004
A) FONS PROPIS		
I. Dotació fundacional/Fons social	1.530.280,12	1.530.280,12
II. Reserva de revaloració		
III. Reserves		
1. Reserves estatutàries		
2. Altres reserves		
IV. Excedents d'exercicis anteriors	(268.089,77)	
1. Romanent		
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	(268.089,77)	
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	277.535,92	(268.089,77)
<u>TOTAL A</u>	1.539.726,27	1.262.190,35
B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		
1. Subvencions, donacions i llegats de capital i altres	21.998.949,29	22.096.926,07
2. Diferències positives de canvi		
3. Altres ingressos a distribuir en diversos exercicis		
<u>TOTAL B</u>	21.998.949,29	22.096.926,07
C) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES		
1. Provisions per a pensions i obligacions similars		
2. Provisions per a impostos		
3. Altres provisions		
4. Fons de reversió		
5. Provisió per a reparacions i cons. de Béns del Patrimoni Històric		
<u>TOTAL C</u>		
D) CREDITORS A LLARG TERMINI		
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables		
1. Obligacions		
2. Altres deutes representades en valors negociables		
II. Deutes amb entitats de crèdit		
III. Deutes amb entitats del grup i associades		
1. Deutes amb entitats del grup		
2. Deutes amb entitats associades		
IV. Altres creditors	16.800,00	16.800,00
1. Deutes representades per efectes a pagar		
2. Altres deutes		
3. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	16.800,00	16.800,00
V. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits		
1. D'entitats del grup		
2. D'entitats associades		
3. D'altres entitats		
<u>TOTAL D</u>	16.800,00	16.800,00
E) CREDITORS A CURT TERMINI		
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables		
1. Obligacions		
2. Altres deutes representades en valors negociables		
3. Interessos d'obligacions i altres valors		
II. Deutes amb entitats de crèdit	282.887,20	173.394,58
1. Préstecs i altres deutes	281.767,76	171.997,45
2. Deutes per interessos	1.119,44	1.397,13
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		
1. Deutes amb entitats del grup		
2. Deutes amb entitats associades		
IV. Beneficiaris-Creditors		
V. Creditors comercials	1.174.947,54	526.842,09
1. Bestretes rebudes per comandes		
2. Deutes per compres o prestacions de serveis	1.174.947,54	526.842,09
3. Deutes representades per efectes a pagar		
VI. Altres deutes no comercials	46.475,96	50.000,69
1. Administracions Públiques	43.239,63	49.189,21
2. Deutes representades per efectes a pagar		
3. Altres deutes		
4. Reumeracions pendents de pagament	851,33	811,48
5. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	2.385,00	
VII. Provisions per a operacions de l'activitat		
VIII. Ajustaments per periodització		
<u>TOTAL E</u>	1.504.310,70	750.237,36
<u>TOTAL GENERAL (A + B + C + D + E)</u>	25.059.786,26	24.126.153,78

Fundació es Baluard museu d'art modern i contemporani de Palma

COMPTE DE RESULTATS RD 776/98

(PGC Entitats sense finalitats lucratives)

D E U R E	EXERCICI 2005	EXERCICI 2004
A) DESPESES	3.005.930,94	3.950.838,23
1. Ajudes monetàries i altres		
a) Ajudes monetàries		
b) Despeses per a col.laboracions i de l'òrgan de govern		
c) Reintegrament d'ajudes i assignacions		
2. Aprovisionaments	74.727,97	52.338,45
3. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fab.		
4. Despeses de personal	762.970,89	683.228,04
a) Sous, salaris i assimilats	595.988,47	535.637,53
b) Càrregues socials	166.982,42	147.590,51
5. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	411.231,47	486.085,23
6. Altres despeses	1.746.193,14	2.722.786,43
a) Serveis exteriors	1.742.402,59	2.539.408,56
b) Tributs	3.790,55	183.377,87
c) Altres despeses de gestió corrent		
d) Dotació al fons de reversió		
7. Variació de les provisions de l'activitat		
I. RESULTATS POSITIU D'EXPLOTACIÓ (B1+B2+B3+B4+B5-A1-A2-A3-A4-A5-A6-A7)		
8. Despeses financeres i despeses assimilades	10.323,67	1.825,79
a) per deutes amb empreses del grup		
b) per deutes amb empreses associades		
c) per deutes amb tercers i despeses assimilades	10.323,67	1.825,79
d) pèrdues d'inversions financeres		
9. Variació de les provisions d'inversions financeres		
10. Diferències negatives de canvi		4.481,12
II. RESULTATS FINANCERS POSITIU (B6+B7+B8+B9-A8-A9-A10)		
III. RESULTATS POSITIU DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (A1+AII-BI-BII)		
11. Variació de les provisions d'immobilitzat immaterial, material i cartera de control		
12. Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial, material i cartera de control		
13. Pèrdues per operacions amb obligacions pròpies		
14. Despeses extraordinàries	483,80	93,17
15. Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIU (B10+B11+B12+B13+B14-A11-A12-A13-A14-A15)	758.768,60	482.213,88
V. RESULTATS POSITIU ABANS D'IMPOSTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)	277.535,92	
16. Impost sobre societats		
17. Altres impostos		
VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI) (AV-A16-A17)	277.535,92	

Fundació es Baluard museu d'art modern i contemporani de Palma

COMPTE DE RESULTATS RD 776/98

(PGC Entitats sense finalitats lucratives)

H A V E R	EXERCICI 2005	EXERCICI 2004
B) INGRESSOS	3.283.466,86	3.682.748,46
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	2.117.099,34	2.535.240,54
a) Quotes d'usuaris i afiliats	1.800,00	1.025,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors	2.115.299,34	2.534.215,54
c) Subvencions, donacions i llegats imputats a resultats de l'exercici		
d) Reintegraments de subvencions, donacions i llegats		
2. Vendes i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	294.406,35	436.263,52
3. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fab.		
4. Altres ingressos	112.595,94	228.838,63
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	112.595,94	228.838,63
b) Altres subvencions afectes a l'activitat mercantil		
c) Excés de provisions de riscos i despeses		
5. Treballs efectuats per l'entitat per a l'immobilitzat		
I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ (A1+A2+A3+A4+A5+A6+A7-B1-B2-B3-B4-B5)	471.021,84	744.095,46
6. Ingressos de participacions en capital		
a) En entitats del grup		
b) En entitats associades		
c) En entitats fora del grup		
7. Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immob.		
a) D'entitats del grup		
b) D'entitats associades		
c) D'entitats fora del grup		
8. Altres interessos i ingressos assimilats	112,83	98,72
a) D'entitats del grup		
b) D'entitats associades		
c) Altres interessos	112,83	98,72
d) Beneficis en inversions financeres		
9. Diferències positives de canvi		
II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS (A8+A9+A10-B6-B7-B8-B9)	10.210,84	6.208,19
III. RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (BI+BII-AI-All)	481.232,68	750.303,65
10. Beneficis en alienació d' immobilitzat immaterial, material i cartera de control		
11. Beneficis per operacions amb obligacions pròpies		
12. Subvencions, donacions i llegats de capital i altres afectes a l'activitat mercantil traspasats al resultat de l'exercici	396.073,95	470.927,70
13. Ingressos extraordinaris	4.594,00	117,63
14. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	358.584,45	11.261,72
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS (A11+A12+A13+A14+A15-B10-B11-B12-B13-B14)		
V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)		268.089,77
VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI) (BV+A16+A17)		268.089,77

MEMÒRIA EXERCICI 2005

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La **Fundació es Baluard, Museu d'art Modern i Contemporani de Palma** es constituí com a Fundació cultural sense ànim de lucre, d'acord amb la Llei 50/02 de 26 de desembre de fundacions i amb el Decret 45/1998, de 14 d'abril, de creació i regulació del registre únic de Fundacions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i d'organització de l'exercici del Protectorat, el 30 de juliol de 2003, amb capacitat per a actuar per temps indefinit.

El seu domicili es troba al baluard de Sant Pere, de la ciutat de Palma i extén el seu àmbit territorial de funcionament a les Illes Balears.

La Fundació té per objecte segons els Estatuts pels quals es regeix, sostenir, conservar, exposar i promocionar el Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma; i les obres d'art procedents de la Col·lecció Serra, el Conjunt de les obres d'art cedides per la resta de fundadors i les que adquireixi o estiguin, per qualsevol títol, en possessió de la Fundació. Això sense perjudici de les noves aportacions que es puguin fer en qualsevol moment. N'és, així mateix, objecte fundacional l'adquisició o possessió de qualsevol títol de béns.

Per al degut desenvolupament de l'objecte fundacional, la Fundació du a terme, entre d'altres, les activitats següents:

- a) L'organització d'exposicions d'obres d'art i la realització d'exposicions especials, que complementen la col·lecció, el conjunt, i la resta d'obres d'art que la Fundació posseeixi.
- b) Totes les activitats necessàries o convenients per al sosteniment, conservació, exhibició i promoció pública del Museu i obres d'art en general.
- c) La realització d'activitats docents i manifestacions culturals, conferències, publicacions, concessions d'ajudes, i activitats complementàries o semblants a les esmentades.
- d) L'explotació directa o en règim de contracta de sales, botiga, llibreria, restaurant cafeteria i la resta d'espais pertanyents al Museu.

El beneficiari de les activitats esmentades és tota persona que en frueix.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els comptes anuals, presentats en euros, s' han preparat a partir dels registres comptables de Fundació es Baluard, Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma, haguent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, en l'àmbit estatal i autonòmic, i en particular el RD 776/1998, de 30 d'abril, i la Llei 50/2002, de 26 de desembre, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels excedents de l'Entitat.

- a) Imatge Fidel:
Inexistència de raons excepcionals.
- b) Principis comptables:
Inexistència de raons excepcionals.
- c) Comparació de la informació:
Inexistència de raons excepcionals.
- d) Elements aplegats en diverses partides:
Inexistència d'elements recollits en diverses partides.

NOTA 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

La Fundació es troba regulada per la Llei 50/2002, de 26 de desembre i realitza l'assignació dels excedents d'acord amb el previst a l'article 27 de l'esmentada norma.

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2005 és la següent:

Base de repartiment

Excedent de l'exercici	277.535,92
Romanent	
Reserves voluntàries	
Reserves	
TOTAL	277.535,92

Distribució

A dotació fundacional / fons social	
A reserves especials	
A reserves voluntàries	
A romanent	9.446,15
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	268.089,77
TOTAL	277.535,92

NOTA 4. NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en relació amb les diferents partides són els següents:

a) Despeses d'establiment:
Inexistència de despeses d'establiment.

b) Immobilitzat immaterial:

Els elements patrimonials aquí continguts són de caràcter intangible i es valoren a preu d'adquisició. Les eventuais adquisicions a títol gratuït, s'activen al seu valor de taxació o valor venal. Les cessions, vitalícies o temporals, de béns es valoren pel seu valor de taxació o venal ponderat, d'acord amb les normes establertes per l'Impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats.

El terreny anomenat "Baluard de Sant Pere" s'ha valorat d'acord amb els criteris aplicats per l'Ajuntament de Palma. Pel que fa a l'edifici del Museu, cedit a la Fundació en 2004 pel Consorci Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma, aquest s'ha registrat pel valor de construcció del mateix, 16,8 milions d'euros.

La dotació anual a l'amortització es calcula, en relació amb els béns depreciables, pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns depreciables des de l'inici de l'activitat, la qual es com segueix:

	anys de vida útil estimada
Cessions	99
Propietat industrial i intel·lectual	5
Aplicacions informàtiques	3

Els elements inclosos dins la partida de cessions s'amortitzen durant el període que reste de la cessió; no obstant, si aquest període fos superior al de vida útil dels elements materials, s'aplica la vida útil estimada material.

c) Béns integrants del Patrimoni Històric.

Donat que l'objecte social de la Fundació està inexorablement relacionat amb el Museu que porta el seu nom, s'ha cregut oportú emprar aquesta partida per a reflexar les inversions de les obres propietat de la Fundació. Per tant, tota la informació que a efectes de presentació del estats comptables faci referència al Patrimoni Històric, s'ha d'entendre com a Obres del Museu.

El criteri de valoració són el mateixos que el de l'immobilitzat material. Degut a que no es deprecien no s'apliquen dotacions a l'amortització. No s'han aplicat provisions.

d) Immobilitzat material:

Les diferents partides de l'immobilitzat material es comptabilitzen pel seu preu d'adquisició, de construcció, de rehabilitació o de millora. Les adquisicions a títol gratuït, s'activen al seu valor de taxació o valor venal.

La dotació anual a l'amortització es calcula, per als element depreciables, pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, la qual s'inicia en el moment de la posta en funcionament del bé i de l'inici de l'activitat, i es com segueix:

	anys de vida útil estimada
Altres instal·lacions i util·latge	10
Mobiliari	10
Equip procés informació	5
Altre immobilitzat material	10

e) Valors negociables i altres inversions financeres anàlogues:

Inexistència de valors negociables i altres inversions financeres anàlogues.

f) Crèdits no derivats de les activitats:

Inexistència de crèdits no derivats de les activitats.

g) Existències:

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. No s'han fet correccions valoratives.

h) Subvencions, donacions i llegats:

Els elements patrimonials rebuts en les subvencions, donacions i llegats es valoren pel seu valor de taxació o venal, amb el límit del valor de mercat, sempre que tinguin la consideració de no reintegrables. Si es tracte de cessions d'ús s'apliquen sobre els valors abans esmentats les correccions establertes per la normativa fiscal (ITPIAJD). Es comptabilitzen com a "Ingressos a distribuir en diversos exercicis" i es traslladen a resultats en funció de la depreciació del bé rebut o del bé finançat per la subvenció, donació o llegat.

Si es concedeixen amb assignació a una finalitat concreta s'imputen a resultats en funció de la finalitat esmentada, i en cas de inexistència d'assignació a una finalitat concreta es reconeixen com a ingressos de l'exercici en el que es concedeixen.

i) Provisions per a pensions i obligacions similars:

Inexistència de provisions per a pensions i obligacions similars.

j) Altres provisions del grup I:

Inexistència d'altres provisions del grup I.

k) Deutes:

Les deutes no derivades de l'activitat es valoren pel criteri de reemborsament i la resta pel seu nominal.

l) Impost sobre beneficis:

Per a les rendes no exemptes, un cop obtingut l'excedent abans d'impostos de l'exercici s'efectuen els ajustos, permanents i temporals, per a convertir l'excedent comptable en excedent fiscal. Seguidament s'apliquen les deduccions i bonificacions a les que l'Entitat tengui dret.

m) Transaccions en moneda estrangera:

Immobilitzat material i immaterial. La conversió a euros es fa aplicant al preu d'adquisició el tipus de canvi vigent a la data en que el béns s'incorporen al patrimoni.

La conversió en euros del pagament de deutes en moneda estrangera es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de l'operació, generant diferències positives o negatives de canvi, que es comptabilitzen a ingressos o despeses en funció del seu signe. A 31/12 no hi ha deutes en moneda estrangera.

n) Ingressos i despeses:

Pel que fa als criteris utilitzats per al reconeixement dels ingressos i les despeses es segueix l'establert a les normes de valoració 18ª i 19ª del PGC d'entitats sense finalitat lucratives RD 776/1998, de 30 d'abril.

NOTA 5. ACTIU IMMOBILITZAT, EXCLOSOS ELS BÉNS DEL MUSEU

La composició d'aquest epígraf i els moviment dels diferents comptes durant l'exercici són els següents:

Costos	Saldo Inicial	Addicions	Baixes	Saldo Final
<i>Despeses d'establiment</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilitzacions immaterials</i>	22.347.556,02	28.171,31	188.062,70	22.187.664,63
Dret ús Baluard de Sant Pere	1.494.280,12	0,00	0,00	1.494.280,12
Dret ús Museu es Baluard	16.829.181,55	0,00	0,00	16.829.181,55
Cessions temporals obres d'art	3.959.333,56	0,00	178.919,78	3.780.413,78
Altres	64.760,79	28.171,31	9.142,92	83.789,18
<i>Immobilitzacions materials</i>	359.509,48	41.928,41	46.382,36	355.055,53
Altres inst., util. i mobiliari	298.773,96	38.787,93	43.016,31	294.545,58
Altres immobilitzat	60.735,52	3.140,48	3.366,05	60.509,95
TOTALS	22.707.065,50	70.099,72	234.445,06	22.542.720,16

Al tancament de l'exercici s'han registrat baixes als epígrafs "Immobilitzacions immaterials" i "Immobilitzacions materials" per 9,1 i 46,4 milers d'euros, respectivament, degut a la regularització de quotes d'IVA no deduïtes en exercicis anteriors en relació amb béns finançats mitjançant subvenció. Veure Nota 13.

Les baixes registrades en "Cessions temporals d'obres d'art" corresponen a les devolucions d'obres tornades, un cop exhaurit el termini per al qual varen ésser cedides a la Fundació.

Amortització Acumulada	Saldo Inicial	Addicions	Baixes	Saldo Final
<i>Immobilitzacions immaterials</i>	337.558,69	371.163,49	626,72	708.095,46
Dret ús Baluard de Sant Pere	0,00	0,00	0,00	0,00
Dret ús Museu es Baluard	315.088,22	343.732,60	0,00	658.820,82
Cessions temporals obres d'art	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	22.470,47	27.430,89	626,72	49.274,64
<i>Immobilitzacions materials</i>	25.983,49	40.067,99	2.354,29	63.697,19
Altres inst., util. i mobiliari	15.702,63	28.387,28	1.899,15	42.190,76
Altres immobilitzat	10.280,86	11.680,71	455,14	21.506,43
TOTALS	363.542,18	411.231,48	2.981,01	771.792,65

Les obres d'art cedides temporalment es troben assegurades en tots els casos.

NOTA 6. BÈNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC

El detall de les obres del Museu, propietat de la Fundació és el següent:

Costos	Saldo Inicial	Addicions	Baixes	Saldo Final
Museu	969.713,52	783.444,50	60.936,20	1.692.221,82
Bestretes	444.101,21	185.172,41	0,00	629.273,62
TOTALS	1.413.814,73	968.616,91	60.936,20	2.321.495,44

Amortització Acumulada	Saldo Inicial	Addicions	Baixes	Saldo Final
Museu	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALS	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 7. EXISTÈNCIES

No existeixen compromisos firmes aplicables a les existències, ni limitacions a la seva disponibilitat per part de la Fundació.

No existeixen partides registrades per una quantitat fixa ni cap tipus d'embargament.

NOTA 8. USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA

El desglossament de la partida D.III de l'actiu del balanç durant l'exercici és:

	Saldo Inicial	Addicions	Baixes	Saldo Final
Sector Públic	-333,33	2.479.053,33	2.478.720,00	0,00
Sector Privat	0,00	66.658,71	66.658,71	0,00
	-333,33	2.545.712,04	2.545.378,71	0,00

NOTA 9. FONS PROPIS

La composició d'aquest epígraf i els moviment dels diferents comptes durant l'exercici són els següents:

Descripció	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Dotació Fundacional	1.530.280,12	0,00	0,00	1.530.280,12
Excedent d'exercicis anteriors	0,00	-268.089,77	0,00	-268.089,77
Excedent de l'exercici	-268.089,77	277.535,92	-268.089,77	277.535,92
TOTALS	1.262.190,35	9.446,15	-268.089,77	1.539.726,27

L'Entitat ha comptabilitzat en 2005 la distribució d'excedent aprovada pel Patronat i reflectida als comptes anuals corresponents a l'exercici 2004.

NOTA 10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per la Fundació pertanyen íntegrament a l'activitat pròpia de l'entitat i han tingut el moviment següent:

Partides del balanç

Entitats	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Sector Públic	18.583.774,92	450.333,34	455.098,46	18.579.009,80
Sector Privat	3.513.151,15	85.708,12	178.919,78	3.419.939,49
TOTALS	22.096.926,07	536.041,46	634.018,24	21.998.949,29

Les subvencions rebudes del Sector Públic corresponen en la seva pràctica totalitat al Govern de les Illes Balears, al Consell Insular de Mallorca i a l'Ajuntament de Palma de Mallorca.

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions rebudes de les diferents entitats.

Partides del compte de resultats

Entitats	Ingressos de l'exercici
Sector Públic (Traspas subvencions a resultats)	396.073,95
Sector Públic (Crèdit fiscal - Nota 13)	358.584,45
<i>Total</i>	<i>754.658,40</i>

NOTA 11. DEUTES

Inexistència de deutes de duració superior a cinc anys i/o deutes amb garantia real.

NOTA 12. ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES

Inexistència de participacions en entitats del grup i associades.

NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació comunicà en temps i forma a l'Administració Tributària l'opció per l'aplicació del règim fiscal especial de les entitats sense finalitats lucratives, no haguent renunciat al mateix.

L'aplicació d'aquest règim especial queda condicionada, per a cada període impositiu, al compliment, durant cada un d'ells, de les condicions i requisits prevists a l'article 3 de la Llei 49/2002, que es donen per a l'any 2005.

El 100% de les Rendes obtingudes provenen de rendes exemptes (art.6 L.49/2002) i d'explotacions econòmiques exemptes (art.7 L.49/2002), tal i com es pot comprovar a la Memòria Econòmica (Nota 23), quedant així una base imposable nul·la a l'efecte de l'impost sobre societats.

La sentència dictada pel Tribunal de Justícia de les Comunitat Europees sobre l'IVA espanyol en matèria de subvencions, incideix directament a la Fundació, quedant des d'aleshores i amb caràcter retroactiu, no obligada a aplicar el mecanisme de prorata (com ho havia fet als exercicis anteriors), ja que el total de les operacions que realitza són operacions que generen el dret a la devolució. L'adequació d'aquest criteri a les liquidacions practicades els anys 2003 i 2004 ha representat uns ingressos extraordinaris a l'exercici 2005 de 358.854,45 €

NOTA 14. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

Inexistència de garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents.

NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES.

Despeses d'administració del patrimoni (Col·lecció permanent):

Serveis exteriors:	61.481,18
	<u>61.481,18</u>

- Desglossament de la partida Ajudes monetàries:
Inexistència d'ajudes monetàries.

- Desglossament de la partida Aprovisionaments:

Compres	88.795,79
Variació d'existències	-14.067,82
	<u>74.727,97</u>

- Desglossament de la partida Càrregues socials:

Seguretat social a càrrec de l'empresa	166.982,42
--	------------

- Desglossament de la partida Variació de les provisions de l'activitat:
Inexistència variacions de les provisions de l'activitat.

- La partida d'ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors, així com els derivats de subvencions, donacions i llegats de l'activitat pròpia s'han destinat íntegrament al sosteniment, conservació, exposició i promoció del Museu.

- Desglossament d'ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries de caràcter mercantil:
Si bé el ingressos provinents de les entrades al museu es classifiquen al compte de pèrdues i guanys com a Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil, donat l'objecte social de la Fundació, a aquests efectes es consideren com a activitat sense finalitat de lucre.

	Ingressos	Despeses	Resultat
Tenda	124.972,71	100.722,58	24.250,13
Conferències i seminaris	45,00	6.765,72	-6.720,72

- Nombre mitjà de treballadors, exercici 2005:

Categoria	Nombre
Direcció	1
Administració	4
Altres serveis	24
Total	29

Desglossament ingressos extraordinaris

Concepte	Import
Traspas subvencions a resultats	396.073,95
Crédit fiscal - Nota 13	358.584,45
Altres ingressos	4.594,00
<i>Total</i>	<i>759.252,40</i>

L'import dels honoraris corresponents a l'auditoria de l'exercici 2005 han suposat 8.620,00 euros, IVA no inclòs.

NOTA 16. ELEMENTS PATRIMONIALS AFECTES A L'ACTIVITAT MERCANTIL.

Els elements patrimonials afectes a l'activitat mercantil, tenint en compte l'indicat a la Nota 15 anterior, són els següents:

Existències	213.889,61
-------------	------------

NOTA 17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES.

La relació de béns i drets en els quals es materialitza la dotació fundacional i els vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies són els relacionats a l'inventari adjunt. L'única partida d'actiu que es vincula a activitat sense fins lucratiu és la relacionada a la Nota 16.

El destí de rendes i ingressos a la realització de les finalitats fundacionals és l'indicat als Annexes 1a, 1b i 1c, els quals formen part integrant d'aquesta nota.

NOTA 18. ALTRA INFORMACIÓ

- Canvis dels components del patronat:

Inexistència de canvis a la composició del patronat en el període a què es refereixen els comptes i fins a la seva aprovació.

- Autoritzacions atorgades pel Protectorat, o sol·licitades pendents d'autorització:

Inexistència d'autoritzacions atorgades a l'exercici i/o sol·licituds pendents de contestar a la data de tancament.

- Acomptes i crèdits als membres del patronat:

Inexistència d'acomptes i crèdits als membres del patronat.

- Obligacions en matèria de pensions i assegurances de vida a favor dels membres del patronat:

Inexistència d'obligacions en matèria de pensions i assegurances de vida a favor dels membres del patronat.

- Al llarg de 2005, la Fundació ha registrat 77.249,90 euros en concepte de sous i salaris i 29.232,00 euros en concepte de serveis exteriors corresponents als membres de l'organ de govern.

NOTA 19. FETS POSTERIORIS

En data 16 de gener de 2006 s'ha formalitzat escriptura de compravenda per a l'adquisició de l'obra "Puesta de Sol", de l'autor Joaquín Mir, per un import total de 850.000 euros, establint-se el següent calendari de pagaments: 350.000 euros a la signatura del contracte i dos pagaments de 250.000 euros al març de 2007 i 2008, respectivament. Al tancament de l'exercici s'havia abonat una opció de compra per import de 18.000 euros.

NOTA 20. QUADRE DE FINANÇAMENT

Veure Annex 2 que forma part integrant d'aquesta nota.

NOTA 21. BASES DE PRESENTACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

S'han aplicat les normes establertes en materia d'informació pressupostària establertes a l'Annex II del R.D. 776/1998, de 30 d'abril, pel que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense finalitat lucratives i les normes d'informació pressupostària d'aquestes entitats.

Seguint l'article 9 dels Estatuts de la Fundació el model pressupostari s'ha elaborat d'acord a la diferenciació entre els ingressos i despeses ordinàries i els ingressos i despeses específicament vinculades als programes inclosos al Pla d'Actuació. Aquest model permet dur un control directe tant de les despeses ordinàries i generals del museu (que inclouen la col·lecció permanent), que no són imputables a cap pla d'actuació específic, com d'aquelles despeses que depenen de les activitats previstes, les quals es consideren necessàries per a l'optimització dels recursos.

Els ingressos i despeses pressupostàries s'han imputat a cada programa d'acord a una assignació directe de cada naturalesa comptable.

NOTA 22. INFORMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

L'any 2005 ha estat el primer exercici complet en explotació.

Operacions de funcionament. Les despeses d'aquest epígraf s'han ajustat a les pressupostades, si bé per naturaleses la disminució envers al previst dels consums d'explotació, de les despeses de personal i de les altres despeses, s'han vist compensades per una pujada de les dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat.

Pel que fa als ingressos, la retrocessió de la regla de prorrata de l'IVA aplicada als exercicis 2003 i 2004 i les subvencions, donacions i llegats de capital traspassats al resultat de l'exercici (en la mateixa proporció que les anteriorment esmentades dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat), han provocat uns ingressos per operacions de funcionament superiors als inicialment prevists, que s'han aplicat a operacions de fons.

Operacions de Fons. La major inversió que la prevista en béns del Museu, principalment, ha estat assumida per una disminució del capital de funcionament i pels majors ingressos d'operacions de funcionament.

NOTA 23. MEMÒRIA ECONÒMICA (Art. 3 del R.D. 1270/2003 - Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge).

a) Rendes exemptes i no exemptes de l'impost sobre societats.

	Ingressos	Despeses
<u>Llei 49/2002</u>		
<u>Art. 6. Rendes exemptes:</u>		
<u>1r. a.) donatius i donacions rebuts per col.laborar en els fins de l'entitat:</u>		
Dotació patrimonial		
Convenis de col.laboració empresarial (Llei 49/2002 art. 25)	56.912,68	52.102,12
Contractes de patrocini publicitari (Llei 34/1998)		
<u>1r. b.) associats, col.laboradors o benefactors</u>	2.060.186,66	1.886.048,82
<u>1r. c.) subvencions per finançar activitats exemptes</u>	754.658,40	690.870,70
<u>2n. procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari:</u>		
Dividends i participacions en beneficis de societats	112,83	103,29
Interessos		
Cànon i lloguers	112.595,94	103.078,74
<u>3r. Derivades d'adquisicions o de transmissions, per qualsevol títol, de béns o drets.</u>		

Art. 7. Explotacions econòmiques exemptes:

<u>1r.</u> prestació de serveis de promoció i gestió de l'acció social, assistència social i inclusió social		
<u>2n.</u> prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària.		
<u>3r.</u> investigació científica i desenvolupament tecnològic		
<u>4t.</u> del béns declarats d'interès cultural, museus, biblioteques, arxius i centres de documentació	169.388,64	155.071,02
<u>5è.</u> organització de representacions musicals, coreogràfiques, teatrals, cinematogràfiques o circenses		
<u>6è.</u> parcs i altres espais naturals protegits		
<u>7è.</u> ensenyament i formació professional		
<u>8è.</u> organització d'exposicions, conferències, col.loquis, cursos o seminaris	45,00	41,20
<u>9è.</u> elaboració, edició, publicació i venda de llibres, revistes, fulls, material audiovisual i material multimèdia	61.902,17	56.669,87
<u>10è.</u> prestació de serveis de caràcter esportiu a persones físiques que practiquin l'esport o l'educació física		
<u>11è.</u> caràcter merament auxiliar o complementari de les exemptes (<= 20% dels ingressos totals)	63.070,54	57.739,49
<u>12è.</u> escassa rellevància (<= 20.000 €)	4.594,00	4.205,69

Criteris utilitzats per determinar la distribució de les despeses entre les diferents rendes obtingudes per l'entitat:

Aplicació sobre les despeses totals del percentatge que representen cada un dels ingressos obtinguts a l'exercici respecte dels ingressos totals de l'entitat.

b) Ingressos, Despeses i Inversions dels Projectes o Activitats desenvolupats per al compliment de les finalitats estatutàries.

Es Baluard Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma			
	Ingressos	Despeses	Inversions
10. Capital			
13. Ingressos a distribuir en diversos exercicis	536.041,46		
20. Despeses d'establiment			
21. Immobilitzacions immaterials			28.171,31
22. Immobilitzacions materials			41.928,41
23. Museu			968.616,91
24. Inversions financeres en empreses del grup			
25. Altres inversions financeres permanents			
26. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini			
27. Despeses a distribuir en diversos exercicis			
60. Compres		88.795,79	
61. Variació d'existències		-14.067,82	
62. Serveis exteriors		1.742.402,59	
63. Tributs		3.790,55	
64. Despeses de personal		762.970,89	
65. Ajudes monetàries de l'entitat i altres despeses de gestió			
66. Despeses financeres		10.323,67	
67. Pèrdues procedents de l'immobilitzat i despeses excepcionals		483,80	
68. Dotacions per a amortitzacions		411.231,47	
69. Dotacions a les provisions			
70. Vendes de mercaderies, de producció pròpia, de serveis, etc.	294.406,35		
71. Variació d'existències			
72. Ingressos propis de l'entitat	2.117.099,34		
73. Treballs realitzats per a l'entitat			
74. Subvencions a l'explotació			
75. Altres ingressos de gestió	112.595,94		
76. Ingressos financers	112,83		
77. Beneficis procedents de l'immobilitzat i ingressos excepcionals	759.252,40		
79. Excessos i aplicacions de provisions			
Totals	3.819.508,32	3.005.930,94	1.038.716,63

c) Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos als quals es refereix l'article 3.2n de la Llei 49/2002, així com descripció de la destinació o de l'aplicació que s'hi dona.

L'article abans esmentat fa referència als requisits de les entitats sense finalitats lucratives, on al punt 2n s'hi especifica la necessitat de destinar a les finalitats d'interès general almenys el 70% de les rendes i ingressos següents:

Les rendes de les explotacions econòmiques.

Les rendes derivades de la transmissió de béns o drets de la seva titularitat.

Els ingressos obtinguts per la resta de conceptes, deduides les despeses realitzades per a l'obtenció d'aquest ingressos.

La Fundació es Baluard, Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma, persegueix finalitats d'interès general, en concret educatives i culturals. Durant l'exercici econòmic corresponent a l'any 2005, totes les rendes i ingressos obtinguts s'han destinat a la finalitat educativa i cultural que persegueix el seu objecte social mitjançant l'explotació i divulgació del Museu es Baluard.

d) Retribucions satisfetes per l'entitat als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern.

Patrons	Representants	Òrgan de Govern
---------	---------------	-----------------

Dineràries:

Reembossament de despeses ocasionades per l'acompliment de la seva funció

Serveis prestats a l'entitat diferents del propi de les seves funcions

29.232,00

En espècie

e) Participacions de l'entitat en societats mercantils.

Denominació Social	Societat Mercantil	N.I.F.	Percentage participació

La Fundació es Baluard, Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma no participa en cap societat mercantil.

f) Retribucions percebudes pels administradors que representen l'entitat en les societats mercantils en què hi participa.

Denominació Social	Societat Mercantil	N.I.F.	Retribucions percebudes	Quantitats reintegrades

La Fundació es Baluard, Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma no participa en cap societat mercantil.

g) Convenis de col.laboració empresarial en activitats d'interès general subscrits per l'entitat.

Col.laborador	Quantitats rebudes
Denominació Social	N.I.F.

Durant l'any 2005 la Fundació es Baluard, Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma no ha subscrit cap conveni de col.laboració empresarial en activitats d'interès general.

h) Activitats prioritàries de mecenatge que duu a terme l'entitat.

Inexistència d'activitats de mecenatge.

i) Destinació del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució.

D'acord amb l'article 31 dels Estatuts de la Fundació, "... En cas de liquidació de la Fundació, el seu patrimoni passarà a la ciutat de Palma, representada pel seu Ajuntament, amb l'obligació de mantenir la destinació cultural prevista en aquests Estatuts. Queden per descomptat fora de perill d'aquesta transmissió els béns que no siguin de propietat plena de la Fundació, els quals revertiran en els seus propietaris ..."

Fundació es Baluard, Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma

Annex 1a

Exercici	Resultat Comptable	Ajusts (+) del resultat comptable			Ajusts (-) del resultat	Diferència: BASE DE L'ARTICLE 27	Recursos mínims a destinar a compliment de fins en	
		Dotacions a l'amortització i a les provisions (immobilitzat)	Despeses de l'activitat pròpia (comuns + específics))	TOTAL DESPESES NO DEDUÏBLES			Import	%
2.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
2.004	-268.089,77	486.085,23	3.464.753,00	3.950.838,23	0,00	3.682.748,46	2.577.923,92	70,00%
2.005	277.535,92	411.231,47	2.594.699,47	3.005.930,94	0,00	3.283.466,86	2.298.426,80	70,00%
TOTAL	9.446,15	897.316,70	6.059.452,47	6.956.769,17	0,00	6.966.215,32	4.876.350,72	70,00%

Exercici	BASE DE L'ARTICLE 27	Recursos mínims a destinar en l'exercici (artº. 27 Llei 50/2002). (ve de l'Annex 1a)	RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI A COMPLIMENT DE FINALITATS			DIFERÈNCIA: Recursos destinats en excés (+) o defecte (-) s/70% mínim. (a compensar en 4 exercicis)	RECURSOS DESTINATS A COMPLIMENT DE FINS FETS EFECTIUS			Total recursos fets efectius	% (artº 27 Llei 50/2002)
			Despeses act. pròpia meritats en l'exercici (inclou despeses comuns a la act. pròpia)	Inversions realitzades en l'activitat pròpia en l'exercici	RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI		% Recursos destinats s/ Base de l'article 27	2003	2004		
2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	N/A
2004	3.682.748,46	2.577.923,92	3.464.753,00	470.927,70	3.935.680,70	106,87%	2.577.923,92	2.577.923,92	2.577.923,92	2.577.923,92	70,00%
2005	3.283.466,86	2.298.426,80	2.594.699,47	396.073,95	2.990.773,42	91,09%		2.298.426,80	2.298.426,80	2.298.426,80	70,00%

DESPESES D'ADMINISTRACIÓ						
Exercici	Límits alternatius		Despeses comuns assignades a l'administració del patrimoni	Despeses rescabalaables als patrons	Total despeses admó. meritates en l'exercici	Supera (+). No supera (-) el límit màxim elegit
	5% dels fons propis	20 % dels ingressos obtinguts				
2003	1.530.280,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.530.280,12
2004	1.262.190,35	736.549,69	259.459,17	0,00	259.459,17	-1.002.731,18
2005	1.539.726,27	656.693,37	61.481,18	0,00	61.481,18	-1.478.245,09

APLICACIONS		ORIGENS	
Exercici 2.005	Exercici 2.004	Exercici 2.005	Exercici 2.004
1. Recursos aplicats en les operacions 2. Despeses d'establiment i formalització de deutes 3. Adquisicions d'immobilitzat a) Immobilitzacions immaterials b) Béns del Patrimoni Històric c) Immobilitzacions materials d) Immobilitzacions financeres d1) Entitats del grup d2) Entitats associades d3) Altres inversions financeres 4. Reduccions del fons social o dotació fundacional 5. Cancel·lació o traspàs a curt termini de deutes a llarg termini a) Emprèstits i altre passius anàlegs b) D'entitats del grup c) D'entitats associades d) D'altres deutes e) De proveïdors d'immobilitzat i altres 6. Provisions per a fiscos i despeses	264.193,96 20.848.273,69 1.408.246,73 300.953,33 5.392,66 22.827.060,37	1. Recursos procedents de les operacions 2. Aportacions 3. Subvencions, donacions i legats de capital i altres 4. Deutes a llarg termini a) Emprèstits i altre passius anàlegs b) D'entitats del grup c) D'entitats associades d) D'altres deutes e) De proveïdors d'immobilitzat i altres 5. Alienació d'immobilitzat a) Immobilitzacions immaterials b) Béns del Patrimoni Històric c) Immobilitzacions materials d) Immobilitzacions financeres d1) Entitats del grup d2) Entitats associades d3) Altres inversions financeres 6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immob. financeres a) Entitats del grup b) Entitats associades c) Altres inversions financeres	51.768,15 536.041,46 188.062,70 60.936,20 46.382,36 883.190,87 155.525,76
Total aplicacions	1.038.716,63	Total origens	22.392.984,36
Exces d'origens sobre aplicacions (augment del capital circulant)		Exces d'aplicacions sobre origens (disminució del capital circulant)	434.076,01
VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT		VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	
Exercici 2005		Exercici 2004	
Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Fundadors i altres per desembossaments exigits 2. Existències 3. Deutors 4. Creditors 5. Inversions financeres temporals 6. Tresoreria 7. Ajustaments per periodització	14.067,82 581.589,31 754.073,34 27.323,93 781.397,27 155.525,76	199.821,79 64.648,39 43.434,02 307.904,20 Variació del capital circulant	613.368,76 10,98 128.600,47 741.980,21 434.076,01
Total		Total	
Variació del capital circulant		Variació del capital circulant	