

COMPTE ANUAL 2006
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 2006

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	160.100,00	85.626,41	-74.473,59
3. Despeses de personal	890.000,00	733.672,91	-156.327,09
4. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	420.000,00	418.104,47	-1.895,53
5. Altres despeses	1.580.200,00	1.590.313,85	10.113,85
6. Variació de les provisions de l'activitat i pèrdues de crèdits incobrables		2.175,00	2.175,00
7. Despeses financeres i despeses assimilades	8.000,00	14.052,88	6.052,88
8. Despeses extraordinàries		2.038,52	2.038,52
9. Impost sobre societats			
TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	3.058.300,00	2.845.984,04	-212.315,96
<i>Operacions de fons</i>			
1. Disminució de subvencions, donacions i llegats de capital i altres	416.000,00	402.946,95	-13.053,05
2. Augment de l'immobilitzat:	910.400,00	1.331.641,89	421.241,89
a) Despeses d'establiment i de formalització de deutes			
b) Béns de Patrimoni Històric	850.000,00	1.103.884,21	253.884,21
c) Immobilitzacions materials	60.400,00	17.390,36	-43.009,64
d) Immobilitzacions immaterials		210.367,32	210.367,32
e) Immobilitzacions financeres			
3. Augment d'existències		27.773,03	27.773,03
4. Augment d'inversions financeres			
5. Augment de tresoreria		158.181,05	158.181,05
6. Augment de capital de funcionament		322.077,42	322.077,42
7. Disminució de provisions per a riscos i despeses			
8. Disminució de deutes		25.000,00	25.000,00
TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FONTS	1.326.400,00	2.267.620,34	941.220,34
TOTAL DESPESES PRESSUPOSTARIS	4.384.700,00	5.113.604,38	728.904,38

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

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXERCICI 2006

EPIGRAFS	INGRESSOS PRESSUPOSTARIS		
	PRESSUPOST	REALITZACIÓ	DESVIACIÓ
<i>Operacions de funcionament</i>			
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia:	2.260.000,00	1.930.654,37	-329.345,63
a) Quotes d'usuaris i afiliats	10.000,00	575,00	-9.425,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	2.250.000,00	1.930.079,37	-319.920,63
c) Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat			
2. Vendes i altres ingressos ordinaris de l'activitat	323.600,00	318.033,55	-5.566,45
3. Altres ingressos	215.100,00	171.880,45	-43.219,55
4. Ingressos financers		7.043,64	7.043,64
5. Ingressos extraordinaris	416.000,00	420.992,22	4.992,22
TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FUNCIONAMIENT	3.214.700,00	2.848.604,23	-366.095,77
<i>Operacions de fons</i>			
1. Aportacions de fundadors i associats			
2. Augment de subvencions, donacions i llegats de capital i altres	750.000,00	1.343.063,68	593.063,68
3. Disminució de l'immobilitzat	420.000,00	432.936,47	12.936,47
a) Despeses d'establiment i de formalització de deutes			
b) Béns de Patrimoni Històric			
c) Immobilitzacions materials	50.000,00	42.492,81	-7.507,19
d) Immobilitzacions immaterials	370.000,00	390.443,66	20.443,66
e) Immobilitzacions financeres			
4. Disminució d'existències			
5. Disminució d'inversions financeres			
6. Disminució de tresoreria			
7. Disminució de capital de funcionament			
8. Augment de provisions per a riscos i despeses			
9. Augment de deutes		489.000,00	489.000,00
TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FONS	1.170.000,00	2.265.000,15	1.095.000,15
TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTARIS	4.384.700,00	5.113.604,38	728.904,38

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

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST PER PROGRAMES

EXERCICI 2006

PROGRAMES	DESPESES PRESSUPOSTÀRIES					
	OPERACIONS DE FUNCIONAMENT		OPERACIONS DE FONTS		TOTAL DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	
	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ
Activitat Ordinària	2.574.600,00	2.317.662,07	473.000,00	1.133.261,13	3.047.600,00	3.450.923,20
Col·lecció Permanent	58.200,00	45.619,61	853.400,00	1.134.359,21	911.600,00	1.179.978,82
Exposicions	320.600,00	401.649,86			320.600,00	401.649,86
Conferències	25.500,00	14.188,72			25.500,00	14.188,72
Tallers	17.200,00	17.271,07			17.200,00	17.271,07
Altres Programes	54.200,00	35.539,83			54.200,00	35.539,83
TOTAL ACTIVITATS	3.050.300,00	2.831.931,16	1.326.400,00	2.267.620,34	4.376.700,00	5.099.551,50
Operacions Financeres	8.000,00	14.052,88			8.000,00	14.052,88
TOTAL ALTRES ACTIVITATS	8.000,00	14.052,88			8.000,00	14.052,88
TOTAL GENERAL	3.058.300,00	2.845.984,04	1.326.400,00	2.267.620,34	4.384.700,00	5.113.604,38

PROGRAMES	INGRESSOS PRESUPOSTARIS					
	OPERACIONS DE FUNCIONAMENT		OPERACIONS DE FONTS		TOTAL INGRESSOS PRESUPOSTARIS	
	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ
Activitats	3.214.700,00	2.841.560,59	1.170.000,00	2.265.000,15	4.384.700,00	5.106.560,74
TOTAL ACTIVITATS	3.214.700,00	2.841.560,59	1.170.000,00	2.265.000,15	4.384.700,00	5.106.560,74
Operacions Financeres		7.043,64				7.043,64
TOTAL ALTRES ACTIVITATS		7.043,64				7.043,64
TOTAL GENERAL	3.214.700,00	2.848.604,23	1.170.000,00	2.265.000,15	4.384.700,00	5.113.604,38

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

ACTIU	EXERCICI 2006	EXERCICI 2005
A) FUNDADORS/ASSOCIATS PER DESEMBORSAMENTS NO EXIGITS		
<u>TOTAL A</u>		
B) IMMOBILITZAT		
I. Despeses d'establiment		
II. Immobilitzacions immaterials	21.299.492,83	21.479.569,17
1. Despeses d'investigació i desenvolupament		
2. Concessions, patents, licències, marques i similars	22.372.103,80	22.176.717,48
3. Fons de comerç		
4. Drets de traspàs		
5. Aplicacions informàtiques	11.096,15	10.947,15
6. Drets sobre béns en règim d'arrendament financer		
7. Bestretes		
8. Provisions		
9. Amortitzacions	(1.083.707,12)	(708.095,46)
III. Béns del Patrimoni Històric	3.425.379,65	2.321.495,44
1. Béns immobles		
2. Arxius		
3. Biblioteques		
4. Museus	2.826.106,03	1.692.221,82
5. Béns mobles		
6. Bestretes sobre béns del Patrimoni Històric	599.273,62	629.273,62
7. Provisions		
IV. Altres immobilitzacions materials	266.255,89	291.358,34
1. Terrenys i construccions		
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		
3. Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	311.460,94	294.545,58
4. Bestretes i immobilitzacions materials en curs		
5. Altre immobilitzat	60.984,95	60.509,95
6. Provisions		
7. Amortitzacions	(106.190,00)	(63.697,19)
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>	24.996.521,03	24.097.815,61
C) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		
<u>TOTAL C</u>		
D) ACTIU CIRCULANT		
I. Fundadors/Associats per desemborsaments exigits		
II. Existències	241.662,64	213.889,61
1. Béns destinats a l'activitat	241.662,64	213.889,61
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		
3. Productes en curs i semiacabats		
4. Productes acabats		
5. Subproductes, residus i materials recuperats		
6. Bestretes		
7. Provisions		
III. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	50.000,00	
IV. Altres deutors	289.574,52	646.239,24
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	118.290,46	26.413,10
2. Entitats del grup deutors	290,98	290,98
3. Entitats associades deutors		
4. Deutors variis		
5. Personal		
6. Administracions Públiques	173.168,08	619.535,16
7. Provisions	(2.175,00)	
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	243.912,76	85.731,71
VII. Ajustaments per periodització	39.411,49	16.110,09
<u>TOTAL D</u>	864.561,41	961.970,65
<u>TOTAL GENERAL (A + B + C + D)</u>	25.861.082,44	25.059.786,26

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

PASSIU	EXERCICI 2006	EXERCICI 2005
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	9.446,15	(268.089,77)
1. Romanent	9.446,15	
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		(268.089,77)
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	2.620,19	277.535,92
<u>TOTAL A</u>	1.542.346,46	1.539.726,27
B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		
1. Subvencions, donacions i llegats de capital i altres	22.939.066,02	21.998.949,29
2. Diferències positives de canvi		
3. Altres ingressos a distribuir en diversos exercicis		
<u>TOTAL B</u>	22.939.066,02	21.998.949,29
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	480.800,00	16.800,00
1. Deutes representades per efectes a pagar		
2. Altres deutes	464.000,00	
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>	480.800,00	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	1.254,62	282.887,20
1. Préstecs i altres deutes		281.767,76
2. Deutes per interessos	1.254,62	1.119,44
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	835.661,11	1.174.947,54
1. Bestretes rebudes per comandes		
2. Deutes per compres o prestacions de serveis	835.661,11	1.174.947,54
3. Deutes representades per efectes a pagar		
VI. Altres deutes no comercials	41.382,13	46.475,96
1. Administracions Públiques	41.382,13	43.239,63
2. Deutes representades per efectes a pagar		
3. Altres deutes		
4. Remuneracions pendents de pagament		851,33
5. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		2.385,00
VII. Provisions per a operacions de l'activitat		
VIII. Ajustaments per periodització	20.572,10	
<u>TOTAL E</u>	898.869,96	1.504.310,70
<u>TOTAL GENERAL (A + B + C + D + E)</u>	25.861.082,44	25.059.786,26

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 2006	EXERCICI 2005
A) DESPESES	2.845.984,04	3.005.930,94
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	85.626,41	74.727,97
3. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fab.		
4. Despeses de personal	733.672,91	762.970,89
a) Sous, salaris i assimilats	571.446,52	595.988,47
b) Càrregues socials	162.226,39	166.982,42
5. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	418.104,47	411.231,47
6. Altres despeses	1.590.313,85	1.746.193,14
a) Serveis exteriors	1.590.313,85	1.742.402,59
b) Tributs		3.790,55
c) Altres despeses de gestió corrent		
d) Dotació al fons de reversió		
7. Variació de les provisions de l'activitat	2.175,00	
I. RESULTATS POSITIVS D'EXPLOTACIÓ (B1+B2+B3+B4+B5-A1-A2-A3-A4-A5-A6-A7)		
8. Despeses financeres i despeses assimilades	14.052,88	10.323,67
a) per deutes amb empreses del grup		
b) per deutes amb empreses associades		
c) per altres deutes	14.052,88	10.323,67
d) pèrdues d'inversions financeres		
9. Variació de les provisions d'inversions financeres		
10. Diferències negatives de canvi		
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS (B6+B7+B8+B9-A8-A9-A10)		
III. RESULTATS POSITIVS 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	2.038,52	483,80
15. Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS (B10+B11+B12+B13+B14-A11-A12-A13-A14-A15)	418.953,70	758.768,60
V. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)	2.620,19	277.535,92
16. Impost sobre societats		
17. Altres impostos		
VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI) (AV-A16-A17)	2.620,19	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 2006	EXERCICI 2005
B) INGRESSOS	2.848.604,23	3.283.466,86
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	1.930.654,37	2.117.099,34
a) Quotes d'usuaris i afiliats	575,00	1.800,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors	1.930.079,37	2.115.299,34
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	318.033,55	294.406,35
3. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fab.		
4. Altres ingressos	171.880,45	112.595,94
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	171.880,45	112.595,94
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)	409.324,27	471.021,84
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	7.043,64	112,83
a) D'entitats del grup		
b) D'entitats associades		
c) Altres interessos	7.043,64	112,83
d) Beneficis en inversions financeres		
9. Diferències positives de canvi		
II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS (A8+A9+A10-B6-B7-B8-B9)	7.009,24	10.210,84
III. RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (B1+B2-AI-AII)	416.333,51	481.232,68
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	402.946,95	396.073,95
13. Ingressos extraordinaris	18.045,27	4.594,00
14. Ingressos i beneficis d'altres exercicis		358.584,45
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS (A11+A12+A13+A14+A15-B10-B11-B12-B13-B14)		
V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)		
VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI) (BV+A16+A17)		

MEMÒRIA EXERCICI 2006

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 2006 és la següent:

Base de repartiment

Excedent de l'exercici	2.620,19
Romanent	
Reserves voluntàries	
Reserves	
TOTAL	2.620,19

Distribució

A dotació fundacional / fons social	
A reserves especials	
A reserves voluntàries	
A romanent	2.620,19
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
TOTAL	2.620,19

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 eventuals 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, 16,9 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 elements 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 utilitatge	10
Mobiliari	10
Equip procés informació	5
Altres immobilitzat material	10

e) Valors negociables i altres inversions financeres anàlogues:

Al tancament de l'exercici 2006, les immobilitzacions financeres corresponen a fiances depositades.

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 deprecació 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 tenguí 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 moviments dels diferents comptes durant l'exercici són els següents:

C o s t o s	Saldo	Addicions	Baixes	Saldo
	Inicial			Final
<i>Despeses d'establiment</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilitzacions immaterials</i>	22.187.664,63	210.367,32	14.832,00	22.383.199,95
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	119.986,30	0,00	16.949.167,85
Cessions temporals obres d'art	3.780.413,78	66.195,00	14.832,00	3.831.776,78
Altres	83.789,18	24.186,02	0,00	107.975,20
<i>Immobilitzacions materials</i>	355.055,53	17.390,36	0,00	372.445,89
Altres inst., util. i mobiliari	294.545,58	16.915,36	0,00	311.460,94
Altres immobilitzat	60.509,95	475,00	0,00	60.984,95
TOTALS	22.542.720,16	227.757,68	14.832,00	22.755.645,84

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	Addicions	Baixes	Saldo
	Inicial			Final
<i>Immobilitzacions immaterials</i>	708.095,46	375.611,66	0,00	1.083.707,12
Dret ús Baluard de Sant Pere	30.315,06	15.157,53	0,00	45.472,59
Dret ús Museu es Baluard	628.505,76	330.974,80	0,00	959.480,56
Cessions temporals obres d'art	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	49.274,64	29.479,33	0,00	78.753,97
<i>Immobilitzacions materials</i>	63.697,19	42.492,81	0,00	106.190,00
Altres inst., util. i mobiliari	42.190,76	30.682,18	0,00	72.872,94
Altres immobilitzat	21.506,43	11.810,63	0,00	33.317,06
TOTALS	771.792,65	418.104,47	0,00	1.189.897,12

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

NOTA 6. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC

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

C o s t o s	Saldo	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo
	Inicial				Final
Museu	1.692.221,82	1.067.884,21	0,00	66.000,00	2.826.106,03
Bestretes	629.273,62	36.000,00	0,00	-66.000,00	599.273,62
TOTALS	2.321.495,44	1.103.884,21	0,00	0,00	3.425.379,65

Aquests béns no s'amortitzen.

El concepte de bestretes s'ajusta a obres en període d'elaboració pendents de recepcionar.

NOTA 7. EXISTÈNCIES

Es corresponen als béns destinats a la Tenda del Museu. 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	0,00	2.850.000,00	2.800.000,00	50.000,00
Sector Privat	0,00	65.433,71	65.433,71	0,00
	0,00	2.915.433,71	2.865.433,71	50.000,00

NOTA 9. FONS PROPIS

La composició d'aquest epígraf i els moviments 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
Romanent	0,00	9.446,15	0,00	9.446,15
Excedent d'exercicis anteriors	-268.089,77	268.089,77	0,00	0,00
Excedent de l'exercici	277.535,92	2.620,19	277.535,92	2.620,19
TOTALS	1.539.726,27	280.156,11	277.535,92	1.542.346,46

L'Entitat ha comptabilitzat en 2006 la distribució d'excedent aprovada pel Patronat i reflectida als comptes anuals corresponents a l'exercici 2005.

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	18.579.009,80	1.256.327,68	407.266,95	19.428.070,53
Sector Privat	3.419.939,49	101.568,00	10.512,00	3.510.995,49
TOTALS	21.998.949,29	1.357.895,68	417.778,95	22.939.066,02

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)	402.946,95
Total	402.946,95

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 2006.

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.

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:	45.619,61
	<u>45.619,61</u>

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

- Desglossament de la partida Aprovisionaments:

Compres	113.399,44
Variació d'existències	-27.773,03
	<u>85.626,41</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:

Dotació a la provisió per a insolvències de l'activitat	2.175,00
---	----------

- 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	117.590,81	110.663,15	6.927,66
Conferències i seminaris	2.580,00	14.188,72	-11.608,72

- Nombre mitjà de treballadors, exercici 2006:

Categoria	Nombre
Direcció	1
Administració	3
Altres serveis	23
Total	27

Desglossament ingressos extraordinaris

Concepte	Import
Traspas subvencions a resultats	402.946,95
Altres ingressos	18.045,27
<i>Total</i>	<i>420.992,22</i>

L'import dels honoraris corresponents a l'auditoria de l'exercici 2006 han suposat 8.880,00 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:

<u>Existències</u>	<u>241.662,64</u>
--------------------	-------------------

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 2006, la Fundació ha registrat 77.249,90 euros en concepte de sous i salaris i 14.616,00 euros (IVA inclòs) en concepte de serveis exteriors corresponents als membres de l'organ de govern.

NOTA 19. FETS POSTERIORIS

En data 20/02/2007 es produí la dimissió del, fins aleshores, President de la Junta de Patrons de la Fundació, D. Pedro Serra Bauzá, essent nomenat en la mateixa data nou President D. Rogelio Araujo Gil.

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

Operacions de funcionament. Les despeses d'aquest epígraf han estat un 7% inferiors a les pressupostades, conseqüència d'una disminució de les despeses de personal i del consums d'explotació respecte a les previstes.

Pel que fa als ingressos per operacions de funcionament, la disminució de l'11% dels ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions s'han vist compensats per l'augment de subvencions, donacions i llegats de capital i altres, enquadrats dins els ingressos per operacions de fons.

Operacions de Fons. La major inversió que la prevista en elements d'immobilitzat ha estat assumida per un augment de deutes a llarg termini, destinant-se la resta de diferència d'ingressos bàsicament a augment del capital circulant.

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
-----------	----------

Llei 49/2002

Art. 6. Rendes exemptes:

1r. a) donatius i donacions rebuts per col.laborar en els fins de l'entitat:

Dotació patrimonial		
Convenis de col.laboració empresarial (Llei 49/2002 art. 25)	80.912,68	80.838,26
Contractes de patrocini publicitari (Llei 34/1998)		
1r. b) associats, col.laboradors o benefactors	1.849.741,69	1.848.040,27
1r. c) subvencions per finançar activitats exemptes	402.946,95	402.576,31

2n. procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari:

Dividends i participacions en beneficis de societats	7.043,64	7.037,16
Interessos	171.880,45	171.722,35
Cànon i lloguers		

3r. Derivades d'adquisicions o de transmissions, per qualsevol títol, de béns o drets.

Art. 7. Explotacions econòmiques exemptes:

1r. prestació de serveis de promoció i gestió de l'acció social, assistència social i inclusió social		
2n. prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària.		
3r. investigació científica i desenvolupament tecnològic		
4r. del béns declarats d'interès cultural, museus, biblioteques, arxius i centres de documentació	197.862,74	197.680,74
5è. organització de representacions musicals, coreogràfiques, teatrals, cinematogràfiques o circenses		
6è. parcs i altres espais naturals protegits		
7è. ensenyament i formació professional		
8è. organització d'exposicions, conferències, col.loquis, cursos o seminaris	2.580,00	2.577,63
9è. elaboració, edició, publicació i venda de llibres, revistes, fullets, material audiovisual i material multimèdia	62.488,14	62.430,66
10è. prestació de serveis de caràcter esportiu a persones físiques que practiquin l'esport o l'educació física		
11è. caràcter merament auxiliar o complementari de les exemptes (<= 20% dels ingressos totals)	55.102,67	55.051,99
12è. escassa rellevància (<= 20.000 €)	18.045,27	18.028,67

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		1.357.895,68		
20. Despeses d'establiment				
21. Immobilitzacions immaterials				210.367,32
22. Immobilitzacions materials				17.390,36
23. Museu				1.103.884,21
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			175.220,04	
61. Variació d'existències			-89.593,63	
62. Serveis exteriors			1.590.313,85	
63. Tributs				
64. Despeses de personal			733.672,91	
65. Ajudes monetàries de l'entitat i altres despeses de gestió				
66. Despeses financeres			14.052,88	
67. Pèrdues procedents de l'immobilitzat i despeses excepcionals			2.038,52	
68. Dotacions per a amortitzacions			418.104,47	
69. Dotacions a les provisions			2.175,00	
70. Vendes de mercaderies, de producció pròpia, de serveis, etc.		318.033,55		
71. Variació d'existències				
72. Ingressos propis de l'entitat		1.930.654,37		
73. Treballs realitzats per a l'entitat				
74. Subvencions a l'explotació				
75. Altres ingressos de gestió		171.880,45		
76. Ingressos financers		7.043,64		
77. Beneficis procedents de l'immobilitzat i ingressos excepcionals		420.992,22		
79. Excessos i aplicacions de provisions				
Totals		4.206.499,91	2.845.984,04	1.331.641,89

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 dóna.

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, deduïdes 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 2006, 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 propis de les seves funcions

En espècie

14.616,00

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.

a) 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 2006 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.

b) 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 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		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%
2.006	2.620,19	418.104,47	2.427.879,57	2.845.984,04	0,00	2.848.604,23	1.994.022,96	70,00%
TOTAL	12.066,34	1.315.421,17	8.487.332,04	9.802.753,21	0,00	9.814.819,55	6.870.373,68	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 EN L'EXERCICI				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	TOTAL RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI		% Recursos destinats s/ Base de l'article 27	2003	2004	2005			2006
2003													N/A
2004	3.682.748,46	2.577.923,92	3.464.753,00	470.927,70	3.935.680,70	106,87%	1.357.756,78	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%	2.050.103,40		2.298.426,80			2.298.426,80	70,00%
2006	2.848.604,23	1.994.022,96	2.427.879,57	402.946,95	2.830.826,52	99,38%	2.886.906,96				1.994.022,96	1.994.022,96	70,00%

DESPESES D'ADMINISTRACIÓ						
Exercici	Límits alternatius		Despeses comuns assignades a l'administració del patrimoni	Despeses rescabiables 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	76.514,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.514,01
2004	63.109,52	736.549,69	259.459,17	0,00	259.459,17	-477.090,52
2005	76.986,31	656.693,37	61.481,18	0,00	61.481,18	-595.212,19
2006	77.117,32	569.720,85	45.619,61	0,00	45.619,61	-524.101,24

APLICACIONS		ORIGENS	
Exercici 2.006	Exercici 2.005	Exercici 2.006	Exercici 2.005
1. Recursos aplicats en les operacions			
2. Despeses d'establiment i formalització de deutes			
3. Adquisicions d'immobilitzat			
a) Immobilitzacions immaterials	28.171,31	210.367,32	51.768,15
b) Béns del Patrimoni Històric	968.616,91	1.103.884,21	536.041,46
c) Immobilitzacions materials	41.928,41	17.390,36	
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 riscos i despeses		25.000,00	
Total aplicacions	1.038.716,63	1.356.641,89	
Excés d'origens sobre aplicacions (augment del capital circulant)		508.031,50	
			Total origens
		1.864.673,39	883.190,87
			155.525,76

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT		VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	
Exercici 2006	Exercici 2005	Exercici 2006	Exercici 2005
Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Fundadors i altres per desembossaments exigits			
2. Existències		14.067,82	
3. Deutors	306.664,72	581.589,31	754.073,34
4. Creditors			
5. Inversions financeres temporals		30.214,38	
6. Tresoreria			
7. Ajustaments per periodització			
Total	306.664,72	625.871,51	781.397,27
Variació del capital circulant			Variació del capital circulant
			155.525,76