

**COMPTES ANUALS EXERCICI 2004**  
**Fundació Es Baluard Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma**

**NIF: G57223992**

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

ACTIU	EXERCICI 2004	EXERCICI 2003
A) FUNDADORS/ASSOCIATS PER DESEMBORSAMENTS NO EXIGITS		
<u>TOTAL A</u>		
B) IMMOBILITZAT		
I. Despeses d'establiment		122.543,05
II. Immobilitzacions immaterials	22.009.997,33	1.534.358,68
1. Despeses d'investigació i desenvolupament		
2. Concessions, patents, llicències, marques i similars	22.339.274,02	1.515.385,01
3. Fons de comerç		
4. Drets de traspàs		
5. Aplicacions informàtiques	8.282,00	
6. Drets sobre béns en règim d'arrendament financer		
7. Bestretes		18.973,67
8. Provisions		
9. Amortitzacions	(337.558,69)	
III. Béns del Patrimoni Històric	1.413.814,73	5.568,00
1. Béns immobles		
2. Arxius		
3. Biblioteques		
4. Museus	969.713,52	5.568,00
5. Béns mobles		
6. Bestretes sobre béns del Patrimoni Històric	444.101,21	
7. Provisions		
IV. Altres immobilitzacions materials	333.525,99	58.556,15
1. Terrenys i construccions		
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		
3. Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	298.773,96	20.899,99
4. Bestretes i immobilitzacions materials en curs		
5. Altre immobilitzat	60.735,52	37.656,16
6. Provisions		
7. Amortitzacions	(25.983,49)	
V. Immobilitzacions financeres	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	
8. Provisions		
VI. Deutors a llarg termini		
<u>TOTAL B</u>	23.762.730,71	1.721.025,88
C) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		
<u>TOTAL C</u>		
D) ACTIU CIRCULANT		
I. Fundadors/Associats per desemborsaments exigits		
II. Existències	199.821,79	
1. Béns destinats a l'activitat	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	64.983,26	1,54
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	64.983,26	
2. Entitats del grup deutors		
3. Entitats associades deutors		
4. Deutors variis		
5. Personal		
6. Administracions Públiques		1,54
7. Provisions		
V. Inversions financeres temporals		10,98
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		10,98
7. Dipòsits i fiances constituïts a curt termini		
8. Provisions		
VI. Tresoreria	55.517,33	184.117,80
VII. Ajustaments per periodització	43.434,02	
<u>TOTAL D</u>	363.423,07	184.130,32
<u>TOTAL GENERAL (A + B + C + D)</u>	24.126.153,78	1.905.156,20

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

PASSIU	EXERCICI 2004	EXERCICI 2003
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		
1. Romanent		
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	(268.089,77)	
<u>TOTAL A</u>	1.262.190,35	1.530.280,12
B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		
1. Subvencions, donacions i llegats de capital i altres	22.096.926,07	238.007,48
2. Diferències positives de canvi		
3. Altres ingressos a distribuir en diversos exercicis		
<u>TOTAL B</u>	22.096.926,07	238.007,48
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	
1. Deutes representades per efectes a pagar		
2. Altres deutes		
3. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	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	
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	173.394,58	
1. Préstecs i altres deutes	171.997,45	
2. Deutes per interessos	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	526.842,09	123.096,57
1. Bestretes rebudes per comandes		
2. Deutes per compres o prestacions de serveis	526.842,09	123.096,57
3. Deutes representades per efectes a pagar		
VI. Altres deutes no comercials	50.000,69	13.772,03
1. Administracions Públiques	49.189,21	13.772,03
2. Deutes representades per efectes a pagar		
3. Altres deutes		
4. Reumeracions pendents de pagament	811,48	
5. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		
VII. Provisions per a operacions de l'activitat		
VIII. Ajustaments per periodització		
<u>TOTAL E</u>	750.237,36	136.868,60
<u>TOTAL GENERAL ( A + B + C + D + E )</u>	24.126.153,78	1.905.156,20

**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 2004	EXERCICI 2003
<b>A) DESPESES</b>	3.950.838,23	43.773,20
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	52.338,45	
3. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fab.		
4. Despeses de personal	683.228,04	43.771,85
a) Sous, salaris i assimilats	535.637,53	32.357,41
b) Càrregues socials	147.590,51	11.414,44
5. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	486.085,23	
6. Altres despeses	2.722.786,43	
a) Serveis exteriors	2.539.408,56	
b) Tributs	183.377,87	
c) Altres despeses de gestió corrent		
d) Dotació al fons de reversió		
7. Variació de les provisions de l'activitat		
<b>I. RESULTATS POSITIU D'EXPLOTACIÓ</b> (B1+B2+B3+B4+B5-A1-A2-A3-A4-A5-A6-A7)		
8. Despeses financeres i despeses assimilades	1.825,79	1,35
a) per deutes amb empreses del grup		
b) per deutes amb empreses associades		
c) per altres deutes	1.825,79	1,35
d) pèrdues d'inversions financeres		
9. Variació de les provisions d'inversions financeres		
10. Diferències negatives de canvi	4.481,12	
<b>II. RESULTATS FINANCERS POSITIU</b> (B6+B7+B8+B9-A8-A9-A10)		17,93
<b>III. RESULTATS POSITIU DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b> (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	93,17	
15. Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
<b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIU</b> (B10+B11+B12+B13+B14-A11-A12-A13-A14-A15)	482.213,88	
<b>V. RESULTATS POSITIU ABANS D'IMPOSTOS</b> (AIII+AIV-BIII-BIV)		
16. Impost sobre societats		
17. Altres impostos		
<b>VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI)</b> (AV-A16-A17)		

**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 2004	EXERCICI 2003
<b>B) INGRESSOS</b>	3.682.748,46	43.773,20
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	2.535.240,54	
a) Quotes d'usuaris i afiliats	1.025,00	
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors	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	436.263,52	
3. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fab.		
4. Altres ingressos	228.838,63	
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	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		43.753,92
<b>I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ</b> (A1+A2+A3+A4+A5+A6+A7-B1-B2-B3-B4-B5)	744.095,46	17,93
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	98,72	19,28
a) D'entitats del grup		
b) D'entitats associades		
c) Altres interessos	98,72	19,28
d) Beneficis en inversions financeres		
9. Diferències positives de canvi		
<b>II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS</b> (A8+A9+A10-B6-B7-B8-B9)	6.208,19	
<b>III. RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b> (BI+BII-AI-All)	750.303,65	0,00
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	470.927,70	
13. Ingressos extraordinaris	117,63	
14. Ingressos i beneficis d'altres exercicis	11.261,72	
<b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS</b> (A11+A12+A13+A14+A15-B10-B11-B12-B13-B14)		
<b>V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS</b> (BIII+BIV-AIII-AIV)	268.089,77	0,00
<b>VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI)</b> (BV+A16+A17)	268.089,77	0,00

## MEMÒRIA EXERCICI 2004

### **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.

### **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALES**

Els comptes anuals 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 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:

Els comptes anuals corresponents a l'any 2003 es presentaren en el format abreujat. Donat que els de l'any 2004 es fan mitjançant els models normals, s'hi ha adaptat l'exercici precedent.

- d) Elements aplegats en diverses partides:  
Inexistència d'elements recollits en diverses partides.

### **NOTA 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI**

L'excedent de l'exercici 2004 és negatiu.

#### NOTA 4. NORMES DE VALORACIÓ

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

a) Despeses d'establiment:

Corresponen a despeses de primer establiment i agrupa totes aquelles despeses prèvies a l'inici de l'activitat, valorades a preu d'adquisició. S'amortitzen íntegrament dins l'exercici corresponent a l'any 2004.

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.

La dotació anual a l'amortització es calcula per el 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:

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.

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

c) Béns integrants del Patrimoni Històric.

Inexistència de béns integrats 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, pels elements depreciables, per el 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 util estimada
Altres instal·lacions i utilatge	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:

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) Transmissions 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 bé s'incorporen al patrimoni.

La conversió en euros del pagament 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.

#### 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
Despeses d'establiment	122.543,05	0,00	122.543,05	0,00
Immobilitzacions immaterials	1.534.358,68	20.848.273,69	35.076,35	22.347.556,02
Immobilitzacions materials	58.556,15	300.953,33	0,00	359.509,48
<b>TOTALS</b>	<b>1.715.457,88</b>	<b>21.149.227,02</b>	<b>157.619,40</b>	<b>22.707.065,50</b>

Amortització Acumulada	Saldo Inicial	Addicions	Baixes	Saldo Final
Immobilitzacions immaterials	0,00	337.558,69	0,00	337.558,69
Immobilitzacions materials	0,00	25.983,49	0,00	25.983,49
<b>TOTALS</b>	<b>0,00</b>	<b>363.542,18</b>	<b>0,00</b>	<b>363.542,18</b>

#### NOTA 6. MUSEU

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

Costos	Saldo Inicial	Addicions	Baixes	Saldo Final
Museu	5.568,00	964.145,52	0,00	969.713,52
Bestretes	0,00	444.101,21	0,00	444.101,21
<b>TOTALS</b>	<b>5.568,00</b>	<b>1.408.246,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.413.814,73</b>

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
<b>TOTALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### NOTA 7. 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	3.523.288,50	3.523.621,83	-333,33
Sector Privat	0,00	122.968,09	122.968,09	0,00
	<b>0,00</b>	<b>3.646.256,59</b>	<b>3.646.589,92</b>	<b>-333,33</b>

**NOTA 8. 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	238.007,48	18.045.776,91	482.189,42	17.801.594,97
Sector Privat	0,00	4.311.433,78	16.102,68	4.295.331,10
<b>TOTALS</b>	<b>238.007,48</b>	<b>22.357.210,69</b>	<b>498.292,10</b>	<b>22.096.926,07</b>

Partides del compte de resultats

Entitats	Ingressos de l'exercici
Sector Públic	482.189,42

**NOTA 9. DEUTES**

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

**NOTA 10. ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES**

Inexistència de participacions en entitats del grup i associades.

**NOTA 11. 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 2004.

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, quedant així una base imposable nul·la a l'efecte de l'impost sobre societats.

**NOTA 12. INGRESSOS I DESPESES.**

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

Compres:	106.339,19
Serveis exteriors:	153.119,98
	<u>259.459,17</u>

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

- Desglossament de la partida Càrregues socials:  
Seguretat social a càrrec de l'empresa 147.590,51

- 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	158.437,73	93.574,10	64.863,63
Conferències i seminaris	2.258,60	32.286,02	-30.027,42

**NOTA 13. ELEMENTS PATRIMONIALS AFECTES A L'ACTIVITAT MERCANTIL.**

El element patrimonial afectes a l'activitat mercantil, tenguent en compte l'indicat al punt anterior:

<u>Existències</u>	<u>199.821,79</u>
--------------------	-------------------

**NOTA 14. 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 en el punt anterior. El destí de rendes i ingressos a la realització de les finalitats fundacionals és el 100 per 100.

**NOTA 15. 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 otorgades pel Protectorat, o sol.licitades pendents d'autorització:

Inexistència d'autoritzacions otorgades 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:

#### **NOTA 16. BASES DE PRESENTACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

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 Plà 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 plà 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 17. INFORMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

L'any 2004 ha estat el primer exercici en explotació, amb inici d'activitat i obertura al públic el 31 de gener.

Operacions de funcionament. Les principals desviacions provenen d'haver-se realitzat despeses de promoció no previstes; addicionalment l'augment de les cessions d'obres d'art per part de tercers (Operacions de Fons) implica un increment de les despeses de funcionament vinculades (assegurances i transports).

Despeses inicialment pressupostades com a personal finalment s'han contractat com a serveis exteriors.

L'aplicació de la Regla de Prorrata de l'Impost sobre el Valor Afegit, donat que els ingressos subjectes a IVA han estat menors ha provocat un augment dels tributs no deduïbles.

Operacions de Fons. Cessió de béns per part del Consorci Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma inicialment no previstes.

Adquisició d'Obra d'Art Inferior a la prevista, compensada amb donacions privades inicialment no previstes.

Desviació positiva a l'immobilitzat material degut a la adquisició de mobiliari per a les exposicions.

**NOTA 18. 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:

	Ingressos	Despeses
Dotació patrimonial		
Convenis de col.laboració empresarial (Llei 49/2002 art. 25)	18.916,46	20.293,50
Contractes de patrocini publicitari (Llei 34/1998)		

1r. b.) associats, col.laboradors o benefactors

2.516.324,08

2.699.502,69

1r. c.) subvencions per finançar activitats exemptes

482.189,42

517.290,94

2n. procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari:

	Ingressos	Despeses
Dividends i participacions en beneficis de societats	98,72	105,91
Interessos		
Cànon i lloguers	228.838,63	245.497,19

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

275.567,19

295.627,41

4t. del béns declarats d'interès cultural, museus, biblioteques, arxius i centres de documentació

5è. organització de representacions musicals, coreogràfiques, teatrals, cinematogràfiques o circenses

6è. parcs i altres espais naturals protegits

7è. ensenyament i formació professional

2.258,60

2.423,02

9è. elaboració, edició, publicació i venda de llibres, revistes, fulls, material audiovisual i material multimèdia

90.067,46

96.624,02

10è. prestació de serveis de caràcter esportiu a persones físiques que practiquin l'esport o l'educació física

68.370,27

73.347,36

11è. caràcter merament auxiliar o complementari de les exemptes (<= 20% dels ingressos totals)

117,63

126,19

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.

<b>Es Baluard Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma</b>			
	Ingressos	Despeses	Inversions
10. Capital			
13. Ingressos a distribuir en diversos exercicis	22.357.210,69		
20. Despeses d'establiment			
21. Immobilitzacions immaterials			20.848.273,69
22. Immobilitzacions materials			300.953,33
23. Museu			1.408.246,73
24. Inversions financeres en empreses del grup			
25. Altres inversions financeres permanents			5.392,66
26. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini			
27. Despeses a distribuir en diversos exercicis			
60. Compres		310.699,50	
61. Variació d'existències		-258.361,05	
62. Serveis exteriors		2.539.408,56	
63. Tributs		183.377,87	
64. Despeses de personal		6.306,91	
65. Ajudes monetàries de l'entitat i altres despeses de gestió		93,17	
66. Despeses financeres		460.101,74	
67. Pèrdues procedents de l'immobilitzat i despeses excepcionals			
68. Dotacions per a amortitzacions			
69. Dotacions a les provisions			
70. Vendes de mercaderies, de producció pròpia, de serveis, etc.	436.263,52		
71. Variació d'existències			
72. Ingressos propis de l'entitat	2.535.240,54		
73. Treballs realitzats per a l'entitat			
74. Subvencions a l'explotació			
75. Altres ingressos de gestió	228.838,63		
76. Ingressos financers	98,72		
77. Beneficis procedents de l'immobilitzat i ingressos excepcionals	482.307,05		
79. Excessos i aplicacions de provisions			
<b>Totals</b>	<b>26.039.959,15</b>	<b>3.924.854,74</b>	<b>22.562.866,41</b>

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, 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 2004, 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

25.200,00

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 2004 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****LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES**

EXERCICI 2004

EPIGRAFS	DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	
	PRESSUPOST	REALITZACIÓ
<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	275.460,00	52.338,45
3. Despeses de personal	1.019.540,00	683.228,04
4. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat		486.085,23
5. Altres despeses	1.677.000,00	2.722.786,43
6. Variació de les provisions de l'activitat i pèrdues de crèdits incobrables		
7. Despeses financeres i despeses assimilades		6.306,91
8. Despeses extraordinàries		93,17
9. Impost sobre societats		
<b>TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FUNCIONAMENT</b>	<b>2.972.000,00</b>	<b>3.950.838,23</b>
<i>Operacions de fons</i>		
1. Disminució de subvencions, donacions i llegats de capital i altres		498.292,10
2. Augment de l'immobilitzat:	1.000.000,00	22.562.866,41
a) Despeses d'establiment i de formalització de deutes		
b) Béns de Patrimoni Històric	700.000,00	1.408.246,73
c) Immobilitzacions materials	191.500,00	300.953,33
d) Immobilitzacions immaterials	108.500,00	20.848.273,69
e) Immobilitzacions financeres		5.392,66
3. Augment d'existències		199.821,79
4. Augment d'inversions financeres		
5. Augment de tresoreria		
6. Augment de capital de funcionament		
7. Disminució de provisions per a riscos i despeses		
8. Disminució de deutes		
<b>TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FONTS</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>23.260.980,30</b>
<b>TOTAL DESPESES PRESSUPOSTARIS</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>27.211.818,53</b>

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

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS**

EXERCICI 2004

EPIGRAFS	INGRESSOS PRESSUPOSTARIS	
	PRESSUPOST	REALITZACIO
<i>Operacions de funcionament</i>		
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia:	1.780.000,00	2.535.240,54
a) Quotes d'usuaris i afiliats	80.000,00	1.025,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	1.700.000,00	2.534.215,54
c) Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat		
2. Vendes i altres ingressos ordinaris de l'activitat	982.000,00	436.263,52
3. Altres ingressos	210.000,00	228.838,63
4. Ingressos financers		98,72
5. Ingressos extraordinaris		482.307,05
<b>TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FUNCIONAMENT</b>	<b>2.972.000,00</b>	<b>3.682.748,46</b>
<i>Operacions de fons</i>		
1. Aportacions de fundadors i associats		
2. Augment de subvencions, donacions i llegats de capital i altres	1.000.000,00	22.357.210,69
3. Disminució de l'immobilitzat		521.161,58
a) Despeses d'establiment i de formalització de deutes		122.543,05
b) Béns de Patrimoni Històric		
c) Immobilitzacions materials		25.983,49
d) Immobilitzacions immaterials		372.635,04
e) Immobilitzacions financeres		
4. Disminució d'existències		
5. Disminució d'inversions financeres		10,98
6. Disminució de tresoreria		128.600,47
7. Disminució de capital de funcionament		505.286,35
8. Augment de provissions per a riscos i despeses		
9. Augment de deutes		16.800,00
<b>TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FONTS</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>23.529.070,07</b>
<b>TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTARIS</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>27.211.818,53</b>

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

**DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST PER PROGRAMES**

EXERCICI 2004

PROGRAMES	DESPESES PRESSUPOSTÀRIES					
	OPERACIONS DE FUNCIONAMENT		OPERACIONS DE FONDS		TOTAL DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	
	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ
Activitat Ordinària	2.442.420,00	2.564.679,79	249.800,00	17.739.317,74	2.692.220,00	20.303.997,53
Col·lecció Permanent	149.900,00	259.459,17	700.000,00	5.383.682,97	849.900,00	5.643.142,14
Exposicions	238.180,00	171.322,97	50.200,00	137.979,59	288.380,00	309.302,56
Conferències	50.500,00	32.286,02			50.500,00	32.286,02
Tallers	35.500,00	7.201,28			35.500,00	7.201,28
Altres Programes	48.500,00	909.582,14			48.500,00	909.582,14
<b>TOTAL ACTIVITATS</b>	<b>2.965.000,00</b>	<b>3.944.531,37</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>23.260.980,30</b>	<b>3.965.000,00</b>	<b>27.205.511,67</b>
Operacions Financeres	7.000,00	6.306,86			7.000,00	6.306,86
<b>TOTAL ALTRES ACTIVITATS</b>	<b>7.000,00</b>	<b>6.306,86</b>			<b>7.000,00</b>	<b>6.306,86</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.972.000,00</b>	<b>3.950.838,23</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>23.260.980,30</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>27.211.818,53</b>

PROGRAMES	INGRESSOS PRESUPOSTARIS					
	OPERACIONS DE FUNCIONAMENT		OPERACIONS DE FONDS		TOTAL INGRESSOS PRESUPOSTARIS	
	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ	PPT.	REALITZACIÓ
Activitats	2.869.500,00	3.680.391,14	1.000.000,00	23.529.070,07	3.869.500,00	27.209.461,21
Conferències	102.500,00	2.258,60			102.500,00	2.258,60
<b>TOTAL ACTIVITATS</b>	<b>2.972.000,00</b>	<b>3.682.649,74</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>23.529.070,07</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>27.211.719,81</b>
Operacions Financeres		98,72				98,72
<b>TOTAL ALTRES ACTIVITATS</b>		<b>98,72</b>				<b>98,72</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.972.000,00</b>	<b>3.682.748,46</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>23.529.070,07</b>	<b>3.972.000,00</b>	<b>27.211.818,53</b>