

**COMPTES ANUALS 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   |                          |                     |                    |
| <b>TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FUNCIONAMENT</b>                              | <b>3.058.300,00</b>      | <b>2.845.984,04</b> | <b>-212.315,96</b> |
| <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          |
| <b>TOTAL DESPESES OPERACIONS DE FONTS</b>                                     | <b>1.326.400,00</b>      | <b>2.267.620,34</b> | <b>941.220,34</b>  |
| <b>TOTAL DESPESES PRESSUPOSTARIS</b>  | <b>4.384.700,00</b>      | <b>5.113.604,38</b> | <b>728.904,38</b>  |

**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            |
| <b>TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FUNCIONAMIENT</b>                 | <b>3.214.700,00</b>      | <b>2.848.604,23</b> | <b>-366.095,77</b>  |
| <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          |
| <b>TOTAL INGRESSOS OPERACIONS DE FONTS</b>                         | <b>1.170.000,00</b>      | <b>2.265.000,15</b> | <b>1.095.000,15</b> |
| <b>TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTARIS</b>                              | <b>4.384.700,00</b>      | <b>5.113.604,38</b> | <b>728.904,38</b>   |

**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           |
| <b>TOTAL ACTIVITATS</b>        | <b>3.050.300,00</b>        | <b>2.831.931,16</b> | <b>1.326.400,00</b> | <b>2.267.620,34</b> | <b>4.376.700,00</b>            | <b>5.099.551,50</b> |
| Operacions Financeres          | 8.000,00                   | 14.052,88           |                     |                     | 8.000,00                       | 14.052,88           |
| <b>TOTAL ALTRES ACTIVITATS</b> | <b>8.000,00</b>            | <b>14.052,88</b>    |                     |                     | <b>8.000,00</b>                | <b>14.052,88</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>           | <b>3.058.300,00</b>        | <b>2.845.984,04</b> | <b>1.326.400,00</b> | <b>2.267.620,34</b> | <b>4.384.700,00</b>            | <b>5.113.604,38</b> |

| 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        |
| <b>TOTAL ACTIVITATS</b>        | <b>3.214.700,00</b>        | <b>2.841.560,59</b> | <b>1.170.000,00</b> | <b>2.265.000,15</b> | <b>4.384.700,00</b>           | <b>5.106.560,74</b> |
| Operacions Financeres          |                            | 7.043,64            |                     |                     |                               | 7.043,64            |
| <b>TOTAL ALTRES ACTIVITATS</b> |                            | <b>7.043,64</b>     |                     |                     |                               | <b>7.043,64</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>           | <b>3.214.700,00</b>        | <b>2.848.604,23</b> | <b>1.170.000,00</b> | <b>2.265.000,15</b> | <b>4.384.700,00</b>           | <b>5.113.604,38</b> |

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

| ACTIU   | EXERCICI<br>2006 | EXERCICI<br>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, llicències, 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<br>2006 | EXERCICI<br>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<br>2006 | EXERCICI<br>2005 |
|---|------------------|------------------|
| <b>A) DESPESES</b>  | 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         |                  |
| <b>I. RESULTATS POSITIVS D'EXPLOTACIÓ</b><br>(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  |                  |                  |
| <b>II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS</b><br>(B6+B7+B8+B9-A8-A9-A10)                        |                  |                  |
| <b>III. RESULTATS POSITIVS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b><br>(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   |                  |                  |
| <b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS</b><br>(B10+B11+B12+B13+B14-A11-A12-A13-A14-A15) | 418.953,70       | 758.768,60       |
| <b>V. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTOS</b><br>(AIII+AIV-BIII-BIV)                      | 2.620,19         | 277.535,92       |
| 16. Impost sobre societats  |                  |                  |
| 17. Altres impostos   |                  |                  |
| <b>VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI)</b><br>(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<br>2006    | EXERCICI<br>2005    |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>B) INGRESSOS</b>   | 2.848.604,23        | 3.283.466,86        |
| 1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia  | <i>1.930.654,37</i> | <i>2.117.099,34</i> |
| 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   | <i>171.880,45</i>   | <i>112.595,94</i>   |
| 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  |                     |                     |
| <b>I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ</b><br>(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   | <i>7.043,64</i>     | <i>112,83</i>       |
| 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   |                     |                     |
| <b>II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS</b><br>(A8+A9+A10-B6-B7-B8-B9)  | 7.009,24            | 10.210,84           |
| <b>III. RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES</b><br>(B1+B2-A1-A2)  | 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          |
| <b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS</b><br>(A11+A12+A13+A14+A15-B10-B11-B12-B13-B14)                                     |                     |                     |
| <b>V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS</b><br>(B11+B12-A11-A12)  |                     |                     |
| <b>VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI)</b><br>(B15+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               |                 |
| <b>TOTAL</b>           | <b>2.620,19</b> |

#### *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 |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2.620,19</b> |

### 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<br>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<br>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 moviment 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            |
| <b>TOTALS</b>                       | <b>22.542.720,16</b> | <b>227.757,68</b> | <b>14.832,00</b> | <b>22.755.645,84</b> |

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<br>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           |
| <b>TOTALS</b>                       | <b>771.792,65</b> | <b>418.104,47</b> | <b>0,00</b> | <b>1.189.897,12</b> |

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          |
| <b>TOTALS</b> | <b>2.321.495,44</b> | <b>1.103.884,21</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.425.379,65</b> |

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            |
| <b>TOTALS</b>                  | <b>1.539.726,27</b> | <b>280.156,11</b> | <b>277.535,92</b> | <b>1.542.346,46</b> |

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         |
| <b>TOTALS</b> | <b>21.998.949,29</b> | <b>1.357.895,68</b> | <b>417.778,95</b> | <b>22.939.066,02</b> |

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              |
| <b>Total</b>                                    | <b>402.946,95</b>       |

## 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        |
| <b>Total</b>   | <b>27</b> |

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 POSTERIORS**

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     |
|--|--------------|--------------|
| <u>Llei 49/2002</u>  |              |              |
| <u>Art. 6. Rendes exemptes:</u>  |              |              |
| 1r. a) donatius i donacions rebuts per col.laborar en els fins de l'entitat:   |              |              |
| <u>Dotació patrimonial</u>   |              |              |
| <u>Convenis de col.laboració empresarial (Llei 49/2002 art. 25)</u>  | 80.912,68    | 80.838,26    |
| <u>Contractes de patrocini publicitari ( Llei 34/1998)</u>   |              |              |
| 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.                               |              |              |
| <u>Art. 7. Explotacions econòmiques exemptes:</u>  |              |              |
| 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.

| <b>Es Baluard Museu d'Art Modern i Contemporani de Palma</b>        |  | 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                            |  |                     |                     |                     |
| <b>Totals</b>   |  | <b>4.206.499,91</b> | <b>2.845.984,04</b> | <b>1.331.641,89</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 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 propi de les seves funcions

14.616,00

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.

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 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                             |  | 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%        |
| <b>TOTAL</b> | <b>12.066,34</b>   | <b>1.315.421,17</b>  | <b>8.487.332,04</b>                                  | <b>9.802.753,21</b>         | <b>0,00</b>             | <b>9.814.819,55</b>              | <b>6.870.373,68</b>                                | <b>70,00%</b> |

| 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% |



| <b>DESPESES D'ADMINISTRACIÓ</b> |                            |                                      |   |   |   |  |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---|---|---|--|
| <b>Exercici</b>                 | <b>Límits alternatius</b>  |                                      | <b>Despeses comuns assignades a l'administració del patrimoni</b> | <b>Despeses rescabalables als patrons</b> | <b>Total despeses admó. meritates en l'exercici</b> | <b>Supera (+). No supera (-) el límit màxim elegit</b> |
|                                 | <b>5% dels fons propis</b> | <b>20 % dels ingressos obtinguts</b> |   |   |   |  |
| 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  |

