



Museu del Cinema
Col·lecció Tomàs Mallo

MEMÒRIA
ECONÒMICA
2017

ÍNDEX**Pàgina**

| | |
|---|----|
| 1. Activitat de la Fundació | 3 |
| 2. Bases de presentació dels comptes anuals | 3 |
| 3. Excedent de l'exercici | 4 |
| 4. Normes de valoració | 4 |
| 5. Immobilitzat intangible | 7 |
| 6. Immobilitzat material | 8 |
| 7. Inversions immobiliàries | 8 |
| 8. Béns de patrimoni cultural | 8 |
| 9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar | 9 |
| 10. Actius financers | 9 |
| 11. Passius financers | 9 |
| 12. Fons propis | 10 |
| 13. Subvencions, donacions i llegats | 10 |
| 14. Situació fiscal | 10 |
| 15. Ingressos i despeses | 10 |
| 16. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries | 11 |
| 17. Fets posteriors al tancament | 11 |
| 18. Altra informació | 11 |
| 19. Informació segmentada | 12 |
| 20. Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors | 12 |
| | |
| Balanç simplificat. Actiu | 13 |
| Balanç simplificat. Passiu | 14 |
| Compte de resultats | 15 |
| Pressupost per a l'exercici 2018 | 17 |
| Conciliació saldo bancari a 31/12/2017 | 18 |
| Conciliació saldo caixa operativa a 31/12/2017 | 20 |

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació Museu del Cinema. Col·lecció Tomàs Mallol, amb número d'inscripció 838, en el registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, té per objecte fundacional el desenvolupament d'activitats culturals que fomentin la difusió, la recerca i l'educació de l'art del cinema i la imatge general, a través del Museu del Cinema- Col·lecció Tomàs Mallol.

Les finalitats específiques que portarà a terme amb plenitud de potestat organitzativa i financera, la conservació, la recerca, la interpretació i l'exposició permanent de la Col·lecció Tomàs Mallol i d'altres col·leccions o objectes que es puguin adquirir, així com també l'organització d'activitats culturals i l'oferiment de serveis que permetin la interacció amb els visitants i els usuaris del Museu del Cinema i que responguin a l'objecte de la Fundació.

El seu domicili social és Carrer Séquia, 1, codi postal 17001 Girona.(Gironès). El seu NIF és G-17423583.

La legislació vigent a la que s'acull l'entitat és la següent:

- Decret 37/1987, de 29 de gener, pel qual s'aprova la Instrucció per a l'organització i el funcionament del Protectorat de la Generalitat sobre les fundacions privades de Catalunya.
- Llei 49/2002 de 23 de desembre de "règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge".
- Llei 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions.
- Reial Decret 1337/2005 de 11 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de Fundacions de competència estatal.
- Reial Decret 1611/2007 de 7 de desembre, pel qual s'aprova el Reglament de Fundacions de competència estatal.
- Llei 4/2008 del 24 d'abril del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques
- Reial Decret 259/2008 de 23 de desembre pel qual s'aprova el nou pla general de comptabilitat de Fundacions, així com per la seva condició d'Administració Pública atorgada segons estudi efectuat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, de classificació d'entitats a efectes de comptabilitat nacional de l'Ajuntament de Girona, s'aplica el règim pressupostari establert per la Instrucció de Comptabilitat aprovada per Ordre HAP/1781/2013.
- Llei 7/2012, de 15 de juny, de modificació del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i normativa que la desenvolupa, en tant que entitat classificada com Administració Pública als efectes de comptabilitat nacional.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb la legislació vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat Simplificat de Fundacions en base al que s'estableix al Reial Decret 259/2008 de 23 de desembre, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Així mateix, s'adjunten els estats anuals d'execució pressupostària, als efectes d'anàlisi de resultats de la normativa d'aplicació en tant que Administració Pública. No s'ha deixat d'aplicar cap disposició legal en matèria comptable.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat Simplificat vigent en el moment de la formulació d'aquests comptes.

Els comptes anuals s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament. No existeixen aspectes crítics en la valoració i estimació de la incertesa.

2.2. Comparació de la informació

La informació que es desprèn dels Comptes Anuals és comparable amb la de l'exercici anterior. No s'ha modificat l'estructura del balanç, compte de resultats i de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anterior.

2.3. Agrupació de partides

No existeixen partides que han estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats i a l'estat de canvis en el patrimoni net.

2.4. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

2.5. Canvis en criteris comptables

S'ha procedit a l'ajustament de la valoració del patrimoni cedit per part de l'Ajuntament de Girona, d'acord als valors dels actius amb aquesta consideració que han estat objecte de formalització administrativa. Això ha comportat també un ajust en els fons dotacionals reflectits al passiu del balanç.

2.6. Correcció d'errors

S'ha corregit únicament l'error material constatat en la dotació a l'amortització durant l'exercici 2016 en relació a les inversions per adquisicions bibliogràfiques i videogràfiques, compte 2818, per un import de 270,00 euros. També el saldo inicial del compte relatiu a béns del patrimoni cultural, atès que els 4 conjunts de plaques de vidre de llanterna màgica tipus "Life Models" activats a 2016 es corresponen a compres efectuades a 2017, valorades en 865.09 euros a 31/12/2016.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

El Patronat de la Fundació proposa l'aplicació de l'excedent de l'exercici de la següent forma (imports expressats en euros):

| Bases de repartiment | Exercici 2017 |
|---|----------------------|
| Excedent positiu de l'exercici | 21.126,56 |
| Total base de repartiment = Total distribució | 21.126,56 |
| Distribució a | Exercici 2017 |
| Excedents pendents d'aplicació | 21.126,56 |
| Total distribució = Total base de repartiment | |

4. NORMES DE VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible

Es consideren en aquest epígraf els drets sobre actius cedits gratuïtament i segons valoracions dels ens cedents acceptats per la Fundació, considerant :

Edifici cedit per l'Ajuntament, segons resolució de 21 de novembre de 2016, núm 2016029063, així com les inversions efectuades per l'entitat per aquests actius (rehabilitació façana).

Col·lecció cedida per l'Ajuntament, segons resolució de 13 de juliol de 2016, núm 2016018062. S'augmenta el valor per la cessió del lot 24 adquirit per l'Ajuntament segons resolució de 1 de juny de 2017

Béns cedits pel Sr Mallo segons Carta Fundacional

Aquests béns es consideren no amortitzables, atenent a l'interés especial dels mateixos i el deure que la Fundació s'imposa de conservació per tal de donar la funció social que es reconeix a aquest patrimoni. L'entitat perllongarà la vida d'aquests béns conservant la seva integritat física prevenint el seu deteriorament.

4.2. Béns integrants del patrimoni cultural

La variació dels comptes d'aquest epígraf han estat valorades a cost d'adquisició, així com per les existències inicials de l'exercici.

Per a l'aplicació dels criteris d'amortització d'aquests actius, es distingeix :

- Objectes adquirits directament per la Fundació i que s'integren en la col·lecció a exhibir: no es consideren amortitzables atès que l'entitat es compromet a mantenir la seva integritat física i la seva capacitat de transmetre informació, prevenint el seu deteriorament, restaurant o reparant els danys o adaptant-los a les noves tecnologies. Existeix la certesa de la capacitat tecnològica i financera per donar compliment a aquesta preservació per aquest tipus d'actius.
- Fons que componen el patrimoni bibliogràfic i documental del Museu: s'aplica una amortització a 6 anys, preveient el deteriorament dels mateixos.

4.3. Immobilitzat material

No ha tingut variació durant l'exercici. Consta valorat a cost d'adquisició. Respecte exercicis anteriors, s'ha procedit a l'ajust segons inventari aprovat.

Els criteris per a la dotació a l'amortització han estat els següents :

- Compte 214.- Altres instal·lacions i utilitatge: vida útil = 10 anys
- Compte 215.- Mobiliari: vida útil = 20 anys
- Compte 216.- Equips processos informació: vida útil = 8 anys
- Compte 218.- Altre immobilitzat material: vida útil = 14 anys

4.4. Inversions immobiliàries i arrendaments

No consten inversions amb aquesta qualificació.

4.5. Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

4.6. Instruments financers

Les diferents categories d'actius financers als efectes de la seva valoració són les següents:

- Actius financers a cost amortitzat: En aquesta categoria, en el seu cas, s'inclouran els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'inclouran aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no essent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

- Actius financers mantinguts per negociar: Son aquells actius financers (préstec o crèdit comercial o no, valor representatiu de deute, instrument de patrimoni o derivat) que, es posseeixen per negociar quan s'originin o adquireixin amb el propòsit de vendre'l a curt termini o bé sigui un instrument derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.
- Actius financers a cost: S'inclouen en aquesta categoria les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades i els altres instruments de patrimoni no inclosos com actius mantinguts per a negociar. En el seu cas, aquests actius es valorarien inicialment pel cost, que equivaldrà al valor raonable de la de la contraprestació lliurada més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.
- Correccions valoratives per deteriorament: Al tancament de l'exercici, en el seu cas, s'efectuaran les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. Les correccions valoratives per deteriorament, si escau, la seva reversió, es registren, en el seu cas, com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.
- Passius financers a cost amortitzat: En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers es registren pel seu cost, que equival al seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos que han estat directament atribuïbles. Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu. Els préstecs es classifiquen com corrents tret que l'entitat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç. Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

4.7. Existències

Es comptabilitza el valor de les existències a 31 de desembre de 2017 dels béns destinats a la venda. No consten existències inicials.

La valoració de les existències de la botiga a 31/12/17 és de 5.894,06 €

4.8. Impost sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre, establert al Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre. D'acord amb aquest règim, totes les rendes estan exemptes de l'Impost sobre Societats a excepció de les rendes derivades d'explotacions econòmiques alienes a l'objecte o finalitat específica de la Fundació.

Totes les activitats desenvolupades durant l'exercici 2017 són considerades exemptes a l'empara de 7.10 de la Llei 49/2002 esmentada.

4.9. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

4.10. Subvencions, donacions i llegats

Totes els subvencions rebudes fins a la data tenen la consideració de no reintegrables, i s'apliquen a resultats, bé per finançar despeses d'explotació o per estar afectes a actius no amortitzables (adquisicions biogràfiques o objectes fons museu). Es valoren pel valor raonable de l'import concedit.

Ingressos de patrocinadors i col·laboracions Ingressos rebuts per subvencions:

- Ajuntament de Girona.....379.700,00 €
- Altres subvencions.....32.284,60 €

4.11. Transaccions entre parts vinculades

En el seu cas les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

I. Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en s'han de cancel·lar. Es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera que es merita.

4.12. Classificació dels actius i passius entre corrents i no corrents

Els actius es presenten en el balanç classificats, segons el termini, en corrents i no corrents. A aquest efecte, els actius i passius es consideren com a corrents quan estan vinculats al cicle normal d'explotació de la Fundació i s'esperen vendre, consumir, realitzar o liquidar en el transcurs del mateix cicle; així com aquells actius i passius al venciment, alienació o realització dels quals s'espera que es produeixi en el termini màxim d'un any, es mantenen per negociar o es tracta d'efectiu i altres actius líquids equivalents la utilització dels quals no està restringida per un període superior a un any.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'immobilitzat intangible inclou la valoració efectuada dels béns rebuts en cessió de forma gratuïta per part de l'Ajuntament, i per les quanties considerades per aquest segons resolucions administratives i valoració patrimonial als efectes :

- Col·lecció Tomàs Mallol - lots 0 a 24 : 2.600.330,45 euros : augment respecte 2016 per tramitació resolució 2017010391
- Edifici finca carrer Séquia número 1 de Girona, seu del Museu del Cinema de Girona : 1.781.570,96 euros : resolució 2016029063

També inclou la valoració de la donació efectuada pel Sr. Mallol com a fons dotacional, degudament valorada i inventariada a la carta fundacional i protocol·litzada davant notari en data 22 d'abril de 1994:

- Béns (pel·lícules, llibres i revistes) Sr. Mallol 12.000.000 Pta / 72.121,45 euros.

La resta del valor inclòs en aquest concepte són inversions efectuades sobre aquests actius cedits, edifici, comptabilitzat en exercicis anteriors : 159.386,85 i segons detall :

| Data | Import | Concepte |
|------------|------------|---|
| | 3.137,28 | Honoraris arquitectes rehabilitació edifici |
| 21/02/2005 | 1.139,70 | Portes vidre façana |
| 06/03/2007 | 7.194,22 | Ascensors soterrani |
| 25/06/2007 | 68.441,07 | Planta soterrani |
| 21/02/2008 | 21.383,93 | Caixes llum façana |
| 21/02/2008 | 32.075,90 | Caixes llum façana |
| 16/04/2008 | 6.939,31 | Façana |
| 22/04/2008 | 5.832,15 | Instal·lació elèctrica façana |
| 29/04/2008 | 2.784,00 | Disseny gràfic façana |
| 12/05/2008 | 7.175,97 | Vidres façana |
| 12/05/2008 | 4.640,00 | Honoraris arquitectes façana |
| 12/05/2008 | 1.780,60 | Treballs instal·lació façana |
| | 159.386,85 | |

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments que s'han produït en els comptes d'immobilitzat material durant 2017 obeeixen a les operacions registrades al capítol 6 d'inversions del pressupost i que tenen aquesta naturalesa.

| Pla comptabilitat fundacions | Pro./Eco. | Descripció | Obligacions reconegudes |
|------------------------------|-----------|-----------------------------|-------------------------|
| 214 | 333/62600 | ALTRES INSTAL·LACIONS | 3.497,30 |
| 216 | 333/62600 | EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ | 574,75 |

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

La Fundació té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No existeixen inversions immobiliàries.

8. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La inversió íntegra de l'exercici s'ha destinat a béns del patrimoni cultural, subjectes part dels mateixos a amortització :

| Pla comptabilitat fundacions | Pro./Eco. | Descripció | Obligacions reconegudes |
|------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------------|
| 23301 | 333/62500 | ADQUISICIONS BIBLIOGRÀFIQUES | 1.669,27 |
| 23303 | 333/62502 | ADQUISICIÓ OBJECTES FONS MUSEU | 18.829,14 |

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

Arrendaments financers: no existeixen.

Arrendaments operatius: no existeixen.

10. ACTIUS FINANCERS

- a. .Existeix moviment de comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originada pel risc de crèdit, 112.50 euros que han resultat no cobrables.
- b. No existeixen actius registrats pel seu valor raonable.
- c. No existeixen participacions en entitats del grup, multigrup o associades.
- d. El desglossament de la partida B.II de l'actiu del balanç, "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", amb indicació del moviment que hi ha hagut durant l'exercici i amb especificació del saldo inicial, els augments, les disminucions i el saldo final es detalla en el quadre següent (importos en euros):

| | |
|--------------------------|------------|
| Saldo inicial | 5.878,45 |
| Drets liquidats exercici | 597.854,26 |
| Rectificacions | -112,50 |
| Cobraments | 596.128,61 |
| Saldo final | 7.491,60 |

- e. En el quadre anterior no figura com actiu financer la partida de "Efectiu i altres actius líquids equivalents" que ascendeix a un import de 23.169.69 euros i que correspon a saldo del compte corrent bancari a nom de la Fundació. S'adjunta justificant bancari amb la deguda conciliació de saldos si s'escau.

11. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en l'entitat. Es dona per amortitzat el crèdit concertat per les obres de rehabilitació de la façana, degudament reclassificat com a passiu circulant atenent al venciment del mateix.

La Comissió Executiva del dia 8/02/17 aprovà per unanimitat adquirir la Col·lecció de precinema i cinema infantil Francesc Junyent, a la seva vídua Elionor Vilanova Garroset, per un import total de 25.000 € (impostos inclosos). El pagament d'aquesta quantitat es realitzaria fraccionadament al llarg de 8 anualitats amb els següents i importos:

| |
|---------------|
| 2017: 3.000 € |
| 2018: 3.000 € |
| 2019: 3.000 € |
| 2020: 3.000 € |
| 2021: 3.000 € |
| 2022: 3.000 € |
| 2023: 3.000 € |
| 2024: 4.000 € |

12. FONTS PROPIS

En els següents quadres queden recollits els saldos i moviments de les partides que componen els fons propis de l'any 2017, expressats els imports en euros:

| Exercici 2017 | Fons dotacional | Excedents d'exercicis anteriors | Excedents pendents aplicació | Excedents exercici | Total |
|---------------|-----------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------|
| Saldo inicial | 4.666.271,27 | 60.235,51 | | 9.487,97 | 4.735.994,75 |
| Entrades | 131.746,46 | 9.487,97 | | 21.126,56 | 162.360,99 |
| Sortides | | 978,17 | | 9.487,97 | 10.466,14 |
| Saldo final | 4.798.017,73 | 68.745,31 | | 21.126,56 | 4.887.889,60 |

L'augment del fons dotacional es correspon a la cessió efectuada a favor de la Fundació del lot 24 de la col·lecció adquirida per l'Ajuntament de Girona.

No existeixen desemborsaments pendents.

Durant l'exercici no s'han produït aportacions no dineràries ni aportacions per compensar pèrdues d'exercicis anteriors. Tampoc han existit moviments en el fons especials.

El fons existent fins a data d'avui obeeix a l'aplicació a inversions de fons pressupostaris rebuts en exercicis anteriors sense afectació al compte d'explotació per la manca de dotació a amortitzacions constatada al moment d'elaborar l'inventari adjunt.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

| PCF | Eco. | Patrocinadors i col·laboradors | Drets reconeguts nets |
|-----|------|--------------------------------|-----------------------|
| 723 | 481 | Club actors | 9.935,00 |
| 724 | 462 | Ajuntament de Girona | 379.700,00 |
| 724 | 480 | Altres subvencions | 32.284,60 |

A destacar com "altres subvencions" les aportacions de la Generalitat de Catalunya, 4.887,20 euros, i Diputació de Girona, 23.332,12 euros.

14. SITUACIÓ FISCAL

- Impost sobre beneficis. Les rendes de l'entitat estan exemptes del Impost de Societats perquè s'acull al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge. En base al que s'estableix en aquesta Llei, concretament les rendes que ha percebut l'entitat procedents d'arrendaments de béns immobiliaris propietat de l'entitat es consideren exemptes.

15. INGRESSOS I DESPESES

- a. No existeixen despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

- b. No existeix el saldo que integra la partida 2. "Ajuts concedits i altres despeses".
- c. No s'han produït ingressos per la venda de béns o prestació serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.
- d. No existeix saldo en la partida "Altres resultats".
- e. No s'han percebut dividendes.
- f. No s'han percebut ingressos financers.
- g. Per altra part, no existeixen transaccions amb entitats del grup i associades en concepte de compres efectuades, devolucions de compres, ràpels, vendes, devolucions de vendes, serveis rebuts i prestats, interessos abonats i carregats.
- h. No existeixen transaccions en moneda estrangera.
- i. S'adjunta quadre dotació amortitzacions i criteris d'aplicació (annex 7)
- j. S'adjunta correlació ingressos i despeses PGF / execució pressupostària (annex 8)
- k. S'adjunten resultats d'execució pressupostària
- l. S'adjunten indicadors de compliment de l'Estabilitat Pressupostària I Sostenibilitat Financera (annex 11):
 - Resultat pressupostari (annex 9)
 - Romanent de tresoreria (annex 10)

16. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATURÀRIES

Segons el previst en l'article 333-2 de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques, les fundacions han d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals obtinguts al compliment de les finalitats fundacionals, havent de fer efectiva la dita aplicació en el termini de quatre exercicis a comptar des del inici del següent al de l'acreditació comptable.

Donat un resultat de 21.126,56, un 70 % es correspon a 14.788,59, que com en exercicis precedents serà aplicat a inversions efectuades per la Fundació, segons compromisos assumits, afectes directament a activitats fundacionals.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets rellevants posteriors al tancament de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017 que calgui esmentar.

18. ALTRA INFORMACIÓ

No existeixen operacions amb parts vinculades.

No s'ha retribuït a cap membre del Patronat ni a l'exercici actual ni a l'anterior.

El personal contractat per la Fundació a 31 de desembre de 2017 obeeix a una estructura configurada per 8 persones, laborals fixes, amb el cost següent :

| Pla comptabilitat fundacions | Pro./Eco. | Descripció | Obligacions reconegudes |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|
| 640 | 333/130 | SOUS I SALARIS | 229.576,39 |
| 641 | 333/23010 | DIETES | 599,70 |
| 642 | 333/160 | SEGURETAT SOCIAL | 60.141,30 |

No han existit operacions en l'exercici per les quals s'hagi tramitat una autorització. No existeixen operacions amb garanties.

No existeixen fets esdevinguts amb posterioritat al tancament de l'exercici que no afectin als comptes anuals de l'any 2017 que per la seva rellevància siguin d'utilitat per a l'usuari dels estats financers.

19. INFORMACIÓ SEGMENTADA

Els ingressos i despeses de les activitats ordinàries no s'han dividit en diverses categories d'activitats, centres treball o àrees geogràfiques d'actuació.

20. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS (Disposició addicional tercera – “Deure informació” de la Llei 15/2010 de 5 de juliol)

No existeixen saldos pendents de pagament a proveïdors que acumulin un aplaçament superior al termini legal de pagament.

Balanç simplificat - Actiu

| NÚM. DELS COMPTES | ACTIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2017 | EXERCICI 2016 |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | A) ACTIU NO CORRENT | | 4.872.400,90 | 4.726.995,76 |
| 20, (280),(290) | I. Immobilitzat intangible | 4 | 4.616.546,99 | 4.484.800,53 |
| | II. Immobilitzat material | | 56419,12 | 50.734,22 |
| 21,(281),(2910),(2911), | Inversions immobiliàries | | 199434,79 | 0,00 |
| (2912),(2913),(2914),(2915), | Béns del patrimoni cultural | | | 191.461,01 |
| (2916),(2917),(2918) | Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini | | | 0,00 |
| 22,(282),(292) | Inversions financeres a llarg termini | | | 0,00 |
| 23,(29190),(29191),(29192), | | | | |
| (29193),(29194) | | | | |
| 2403,2404,2413,2414,2423, | | | | |
| 2424,(2493),(2494),(2933), | | | | |
| (2934,(2943),(2944),(2953), | | | | |
| (2954) | | | | |
| 2405,2415,2425,250,251, | | | | |
| 252,253,254,2550,258,(259), | | | | |
| 26,(2495),(2935),(2945), | | | | |
| (2955),(296),(297),(298),474 | | | | |
| | B) ACTIU CORRENT | | 36.555,35 | 32.283,97 |
| 30,31,32,33,34,35,36,(39), | I. Existències | | 5.894,06 | 0,00 |
| 407 | II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | | | |
| | Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | 10 | 7.491,60 | 5.878,45 |
| | Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades | | | |
| 440,441,442,(447) | 3. Patrocinadors | | | 0,00 |
| | Altres deutors | | | 0,00 |
| | Personal | | | 0,00 |
| 443,(4933),(4934),(4935) | 6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les administracions públiques | | | 0,00 |
| | 7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents | | | 0,00 |
| 444 | III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini | | | 0,00 |
| | Inversions financeres a curt termini | | | |
| | Periodificacions a curt termini | | | |
| 445,445,449,(490) | VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 10 | 7.491,60 | 5.878,45 |
| 460.464.544 | | | | |
| 4700,4707,4708,4709,471, | | | | |
| 472.473 | | | | |
| 558 | | | | |
| 5303,5304,5313,5314,5323, | | | | |
| 5324,5333,5334,5343,5344, | | | | |
| 5353,5354,(5393),(5394), | | | | |
| (5943),(5944),(5953),(5954) | | | | |
| 5305,5315,5325,5335,5345, | | | | |
| 5355,540,541,542,543,544, | | | | |
| 545,546,547,548,(549), | | | | |
| (5395),(5935),551,5525,554, | | | | |
| 5590,565,566,(5945),(5955), | | | | |
| (596),(597),(598) | | | | |
| 480.567 | | 10 | | |
| 570.572.574.576 | | | 23.169,69 | 26.405,52 |
| | TOTAL ACTIU (A+B) | | 4.908.956,25 | 4.759.279,73 |

Balanç simplificat - passiu

| NÚM. DELS COMPTES | PASSIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2017 | EXERCICI 2016 |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | A) PATRIMONI NET | | 4.887.889,60 | 4.735.994,75 |
| | A-1) Fons propis | | 4.887.889,60 | 4.735.994,75 |
| | Fonds dotacionals o fons socials | 12 | | |
| | Fons dotacionals o fons socials | | 4.798.017,73 | 4.666.271,27 |
| 100.101 | 2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar | | 4.798.017,73 | 4.666.271,27 |
| (103),(104) | II. Fons especials | | | |
| | Excedents d'exercicis anteriors | | | |
| | Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries | | | |
| 102 | Excedent de l'exercici (positiu o negatiu) | | | |
| | Aportacions per a compensar pèrdues | | | |
| 120.121 | A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments | | 68.745,31 | 60.235,51 |
| | Subvencions oficials de capital | | | |
| 124 | Donacions i llegats de capital | | | 0,00 |
| 129 | Altres subvencions, donacions i llegats | 3 + 11 | 21.126,56 | 9.487,97 |
| 118 | Ingressos fiscals a distribuir | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| 130 | | | | 0,00 |
| 131 | | | | 0,00 |
| 132 | | | | 0,00 |
| 137 | | | | 0,00 |
| | B) PASSIU NO CORRENT | | 0,00 | 0,00 |
| 14 | I. Provisions a llarg termini | | | 0,00 |
| | II. Deutes a llarg termini | | | |
| | Deutes amb entitats de crèdit | | | 0,00 |
| 1605, 170 | Altres deutes a llarg termini | | | 0,00 |
| | III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini | | | |
| | Passius per impost diferit | | | |
| | Periodificacions a llarg termini | | | |
| 1615,1625,1635,171,172,173.174.175.176.180.000 | | | | 0,00 |
| 189 | | | | |
| 1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634 | | | | 0,00 |
| 479 | | | | 0,00 |
| 181 | | | | 0,00 |
| | C) PASSIU CORRENT | | 21.066,65 | 23.284,98 |
| 499.529 | I. Provisions a curt termini | | | 0,00 |
| | II. Deutes a curt termini | | | |
| | Deutes amb entitats de crèdit | | 0,00 | 2.534,33 |
| | Altres deutes a curt termini | | | |
| 5.105.520.527 | Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini | | 0,00 | 2.534,33 |
| | Creditors per activitats i altres comptes a pagar | | | |
| | 1. Proveïdors | | | |
| 5115,5135,5145,521,522, | 2. Creditors varis | | | |
| 523,525,528,551,554,5525, | Personal (remuneracions pendents de pagament) | | | 0,00 |
| 555,5565,5566,560,561,569 | Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques | | | |
| 5103,5104,5113,5114,5123, | 5. Acomptes d'usuaris | | | |
| 5124,5125,5133,5134,5143, | V. Periodificacions a curt termini | 10 | | 0,00 |
| 5144,524,5523,5524,5563,5564 | | | 21.066,65 | 20.750,65 |
| 400,401,403,404,405,(406) | | | | 0,00 |
| 41 | | | 8.321,93 | 6.798,28 |
| 465.466 | | | | 0,00 |
| 475.476.477 | | | 12.744,72 | 13.952,37 |
| 448 | | | | 0,00 |
| 485.568 | | | | 0,00 |
| | TOTAL PATRIMONI NET (A+B+C) | | 4.908.956,25 | 4.759.279,73 |

Compte de resultats

| COMPTE | NOTES a la MEMÒRIA | Ex.: 2017 | Ex.: 2016 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Ingressos tributaris i urbanístics | | | |
| 72,73 a) Impostos | | | |
| 740,742 b) Taxes | | | |
| 744 c) Contribucions especials | | | |
| 745,746 d) Ingressos urbanístics | | | |
| 2. Transferències i subvencions rebudes | | 421.919,60 | 428471,03 |
| a) De l'exercici | | 421.919,60 | 428471,03 |
| 751 a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici | | 410.212,60 | 428471,03 |
| 750 a.2) Transferències | | 11.707,00 | |
| 752 a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial | | | |
| 7530 b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer | | | |
| 754 c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres | | | |
| 3. Vendes i prestacions de serveis | | 175.934,66 | 148.784,40 |
| 700,701,702,703 a) Vendes | | 23.037,93 | 5.119,50 |
| 0,704 | | | |
| 741,705 b) Prestació de serveis | | 152.896,73 | 143.664,90 |
| 707 c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats | | | |
| 71,7940,(6940) 4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor | | | 1.473,57 |
| 780,781,782,783 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat | | | |
| 0,784 | | | |
| 776,777 6. Altres ingressos de gestió ordinària | | | |
| 795 7. Excessos de provisions | | | |
| A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7) | | 597.854,26 | 578.729,00 |
| 8. Despeses de personal | | -290.317,39 | -293.927,59 |
| (640),(641) a) Sous, salaris i assimilats | 18 | -230.176,09 | -230.487,71 |
| (642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials | | -60.141,30 | -63.439,88 |
| (65) 9. Transferències i subvencions concedides | | | -1.243,57 |
| 10. Aprovisionaments | | 5.894,06 | -2.230,69 |
| (600),(601),(602),(605) a) Consum de mercaderies i altres | | 5.894,06 | -2.230,69 |
| ,(607),61 aprovisionaments | | | |
| (6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries | | | |
| ,7942,7943 primeres i altres aprovisionaments | | | |
| 11. Altres despeses de gestió ordinària | | -280.899,21 | -261.209,33 |
| (62) a) Subministraments i serveis exteriors | | -280.899,21 | -261.209,33 |
| (63) b) Tributs | | | |
| (676) c) Altres | | | |
| (68) 12. Amortització de l'immobilitzat | | -10.046,69 | -10.586,69 |
| B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12) | | -575.369,23 | -569.197,87 |
| I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B) | | 22.485,03 | 9.531,13 |

| | | | | |
|--------------------------------|---|--|------------------|-----------------|
| | 13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda | | | |
| (690),(691),(692),(693) | a) Deterioració de valor | | | |
| ,(6948),790,791,792 | | | | |
| ,793,7948,799 | | | | |
| 770,771,772,773 | b) Baixes i alienacions | | | |
| ,774,(670),(671),(672) | | | | |
| ,(673),(674) | | | | |
| 7531 | c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer | | | |
| | 14. Altres partides no ordinàries | | | |
| 775,778 | a) Ingressos | | | |
| (678) | b) Despeses | | | |
| | II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14) | | 22.485,03 | 9.531,13 |
| | 15. Ingressos financers | | | |
| | a) De participacions en instruments de patrimoni | | | |
| 7630 | a.1) En entitats del grup, multigrup i associades | | | |
| 760 | a.2) En altres entitats | | | |
| | b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres | | | |
| 7631,7632 | b.1) En entitats del grup, multigrup i associades | | | |
| 761,762,769,76454 | b.2) Altres | | | |
| ,(66454) | | | | |
| | 16. Despeses financeres | | -1.358,47 | -43,16 |
| (663) | a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades | | | |
| (660),(661),(662),(669) | b) Altres | | -1.358,47 | -43,16 |
| ,76451,(66451) | | | | |
| 785,786,787,788 | 17. Despeses financeres imputades a l'actiu | | | |
| 0,789 | | | | |
| | 18. Variació del valor raonable en actius i passius financers | | | |
| 7646,(6646),76459,(66459) | a) Derivats financers | | | |
| 7640,7642,76452,76453 | b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats | | | |
| ,(6640),(6642),(66452),(66453) | | | | |
| 7641,(6641) | c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda | | | |
| 768,(668) | | | | |
| | 19. Diferències de canvi | | | |
| | 20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers | | | |
| 796,7970,766,(6960) | a) D'entitats del grup, multigrup i associades | | | |
| ,(6961),(6962),(6970),(666 | | | | |
| ,7980,7981,7982,(6980) | | | | |
| ,(6981),(6982),(6670) | | | | |
| 765,7971,7983,7984 | b) Altres | | | |
| ,7985,(665),(6671),6963) | | | | |
| ,(6971),(6983),(6984),(6985 | | | | |
| 755,756 | 21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres | | | |
| | III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21) | | -1.358,47 | -43,16 |
| | IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III) | | 21.126,56 | 9.487,97 |
| | + Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior | | | |
| | Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos) | | | 9.487,97 |

PRESSUPOST DE LA FUNDACIÓ MUSEU DEL CINEMA - EXERCICI 2018

| DESPESES | | | | 2018 |
|---|--|--|--|---------------------|
| PERSONAL | | | | |
| Sous i salaris | | | | 226.703,59 € |
| Seguretat social a càrrec de l'empresa | | | | 61.530,34 € |
| Subtotal | | | | 288.233,93 € |
| DESPESA CORRENT/FUNCIONAMENT DEL MUSEU | | | | |
| Servei de venda d'entrades diumenges, festius i baixes | | | | 20.000,00 € |
| Vigilància i coordinació activitats nocturnes | | | | 4.000,00 € |
| Servei de coordinació de l'atenció al públic expo permanent/Museu | | | | 35.518,34 € |
| Servei de neteja | | | | 15.500,00 € |
| Manteniment i reparacions equips i instal·lacions | | | | 6.000,00 € |
| Consums (electricitat, aigua, telèfon) | | | | 26.706,25 € |
| Manteniment programa EUROMUS | | | | 1.445,82 € |
| Compres de material fungible i de reposició | | | | 11.000,00 € |
| Assegurances + assegurances personal | | | | 10.500,00 € |
| Despeses bancàries | | | | 400,00 € |
| Despeses auditoria | | | | 4.235,00 € |
| Indemnitzacions i dietes | | | | 400,00 € |
| Formació | | | | 200,00 € |
| DESPESES DE SERVEIS PERMANENTS | | | | |
| Comunicació i publicitat | | | | 6.000,00 € |
| Educatadors del servei educatiu | | | | 48.000,00 € |
| Gironamuseus | | | | 1.000,00 € |
| Servei Educatiu | | | | 3.000,00 € |
| Servei Educatiu: Casals d'estiu infantil i juvenil | | | | 11.900,00 € |
| Servei Educatiu: Mostra Cinema d'Animació | | | | 5.500,00 € |
| Compres productes per a la botiga | | | | 9.000,00 € |
| ACTIVITATS TEMPORALS | | | | |
| Activitats temporals | | | | 13.500,00 € |
| Exposicions temporals i activitats associades | | | | 27.000,00 € |
| COL·LECCIÓ, RECERCA I EXPO PERMANENT | | | | |
| Institut d'estudis: 11è Seminari | | | | 2.000,00 € |
| Documentació col·leccions | | | | 3.265,00 € |
| Restauració, instal·lació, control ambiental | | | | 1.000,00 € |
| Cursos i formació públic general | | | | 5.075,00 € |
| INVERSIÓ | | | | |
| Adquisicions bibliogràfiques | | | | 2.000,00 € |
| Adquisició equipament informatic, audiovisual i tècnic | | | | 1.000,00 € |
| Adquisició objectes fons Museu | | | | 15.000,00 € |

| INGRESSOS | | | | |
|---|--|--|--|---------------------|
| Taquilla | | | | 101.500,00 € |
| Servei educatiu: Mostra de Cinema d'Animació | | | | 5.500,00 € |
| Servei Educatiu: Casal d'estiu infantil i juvenil | | | | 11.900,00 € |
| Club d'Actors | | | | 10.000,00 € |
| Ingressos per altres serveis | | | | 19.679,34 € |
| Ingressos Botiga | | | | 15.800,00 € |
| Subvencions oficials. Ajuntament de Girona | | | | 385.000,00 € |
| Altres subvencions i patrocinis | | | | 29.000,00 € |
| TOTAL | | | | 578.379,34 € |

CONCILIACIÓ SALDO BANCARI A 31/12/17*Saldo comptable sicalwin cc 201 (2100 0002 51 0201432816)***(-) Sortides c.c. sense registre comptable****19.313,53**

| | | | |
|----------|--|--|---|
| subtotal | | | 0 |
|----------|--|--|---|

(+) Ingressos al c.c. sense registre comptable

| | | | |
|----------|--|--|---|
| subtotal | | | 0 |
|----------|--|--|---|

(-) Ingressos comptables no registrats al c.c.

| | | | |
|----------|--|--|---|
| subtotal | | | 0 |
|----------|--|--|---|

(+) Despeses comptables sense sortida al c.c.

| | | | |
|----------|--|--|---|
| subtotal | | | 0 |
|----------|--|--|---|

Saldo bancari La Caixa**19.313,53 €**

CONCILIACIÓ SALDO BANCARI A 31/12/17**Saldo comptable sicalwin cc 201 (2100 0002 55 0201426275)****4.099,22 €****(-) Sortides c.c. sense registre comptable**

| | | | |
|----------|--|--|---|
| subtotal | | | 0 |
|----------|--|--|---|

(+) Ingressos al c.c. sense registre comptable

| | | | |
|----------|--|--|---|
| subtotal | | | 0 |
|----------|--|--|---|

(-) Ingressos comptables no registrats al c.c.

| | | | |
|----------|--|--|---|
| subtotal | | | 0 |
|----------|--|--|---|

(+) Despeses comptables sense sortida al c.c.

| | | | |
|----------|--|--|---|
| subtotal | | | 0 |
|----------|--|--|---|

Saldo bancari La Caixa**4.099,22 €**

CONCILIACIÓ SALDO CAIXA OPERATIVA A 31/12/17**Saldo comptable sicalwin****-256,06 €****(-) Sortides caixa efectiu sense registre comptable**

| | | | |
|-----------------|--|--|---------------|
| subtotal | | | 0,00 € |
|-----------------|--|--|---------------|

(+) Ingressos a caixa efectiu sense registre comptable

| | | | |
|-----------------|--|--|---------------|
| subtotal | | | 256,06 |
|-----------------|--|--|---------------|

(-) Ingressos comptables no registrats a la caixa efectiu

| | | | |
|-----------------|--|--|--|
| subtotal | | | |
|-----------------|--|--|--|

(+) Despeses comptables sense sortida a la caixa efectiu

| | | | |
|-----------------|--|--|---------------|
| subtotal | | | 0,00 € |
|-----------------|--|--|---------------|

Saldo efectiu**0,00 €**