

Comptes anuals 2018

BALANÇ de Situació a 31/12/18 (Model abreujat per a petites i mitjanes entitats no lucratives)

ACTIU		Notes	2018	2017
A)	ACTIU NO CORRENT		5.887.550,11	5.886.864,58
I.	Inmobilitzat intangible		0,00	0,00
II.	Béns del patrimoni cultural	6	63.910,28	54.746,87
III.	Inmobilitzat material	5	5.823.639,83	5.832.117,71
IV.	Inversions Immobiliàries		0,00	
V.	Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini.		0,00	0,00
VI.	Inversions financeres a llarg termini.		0,00	0,00
VII.	Actius per impost diferit.		0,00	0,00
B)	ACTIU CORRENT		2.746.353,40	2.749.105,90
I.	Existències	11	462.631,17	357.411,57
II.	Usuaris i deutors de la activitat.	7	92,76	92,76
III.	Deutors de la activitat mercantil i altres comptes a cobrar.	9	12.064,21	39.967,80
IV.	Inversions en entitats del grup i associades a curt termini.	9	570.000,00	652.868,95
V.	Inversions financeres a curt termini.	9	1.014.000,00	1.014.000,00
VI.	Periodificacions a curt termini.		0,00	0,00
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents.	9	687.565,26	684.764,82
TG.	TOTAL ACTIU (A+B)		8.633.903,51	8.635.970,48

Comptes anuals 2018

PASSIU		Notes	2018	2017
A)	PATRIMONIO NET		8.433.480,84	8.429.443,54
A-1.)	Fons propis	12	8.433.480,84	8.429.443,54
1.	Fons dotacionals o fons socials		9.760.335,58	9.760.335,58
2.	Fons dotacionals o fons socials pendens de desemborsar.		0,00	0,00
II.	Reserves	12	441.975,32	413.647,33
III.	Excedents d'exercicis anteriors.	12	-	-
IV.	Excedent de l'exercici.	3, 12	4.037,30	34.546,80
A-2)	Ajustaments per canvis de valor.		0,00	0,00
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts.		0,00	0,00
B)	PASSIU NO CORRENT		325,00	8.404,37
I.	Provisions a llarg termini.		0,00	0,00
II.	Deutes a llarg termini.	10	325,00	8.404,37
1.	Deutes amb entitats de crèdit.		0,00	0,00
2.	Creditors per arrendament financer.		0,00	0,00
3.	Altres passius financers.		325,00	8.404,37
III.	Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini.		0,00	0,00
IV.	Passius per impost diferit.		0,00	0,00
V.	Periodificacions a llarg termini.		0,00	0,00
C)	PASSIU CORRENT		200.097,67	198.122,57
I.	Provisions a curt termini.		0,00	0,00
II.	Deutes a curt termini.		0,00	0,00
1.	Deutes amb entitats de crèdit.		0,00	0,00
2.	Creditors per arrendament financer.		0,00	0,00
3.	Altres passius financers.		0,00	0,00
III.	Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini.		0,00	0,00
IV.	Beneficiaris-creditors.		0,00	0,00
V.	Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	10	200.097,67	198.122,57
1	Proveïdors.		118.524,86	150.584,56
2	Creditors varis.		81.572,81	47.538,01
VI.	Periodificacions a curt termini.		0,00	0,00
TG.	TOTAL PATRIMONIO NET I PASSIU (A+B+C)		8.633.903,51	8.635.970,48
			€	€

Comptes anuals 2018

Compte de Resultats a 31/12/18 (Model abreujat per a petites i mitjanes entitats no lucratives)

A)	EXCEDENT DE L'EXERCICI	NOTA	2018	2017
1.	Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia.		1.422.200,55	1.301.071,80
a)	<i>Quotes d'usuaris i afiliats.</i>		0,00	0,00
b)	<i>Aportacions d'usuaris.</i>	14	240.069,50	213.853,80
c)	<i>Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions.</i>		0,00	20.918,00
d)	<i>Subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici.</i>	15	1.182.131,05	1.066.300,00
e)	<i>Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts.</i>		0,00	0,00
2.	Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil.	14	213.876,93	261.072,94
3.	Despeses per ajudes i altres.		-38.335,81	-37.953,08
a)	<i>Ajudes no Monetàries.</i>		-1.125,00	-640,00
b)	<i>Ajudes Monetàries.</i>		-32.008,50	-32.000,00
c)	<i>Despeses per col.laboracions i de l'òrgan de govern</i>		-5.202,31	-5.313,08
d)	<i>Reintegrant de subvencions, donacions i llegats</i>		0,00	0,00
4.	Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.	14	105.219,70	77.674,87
5.	Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu.		0,00	0,00
6.	Aprovisionaments.	14	-111.679,37	-126.892,61
7.	Altres ingressos de l'activitat.	14	98.587,16	164.592,23
8.	Despeses de personal.	14	-765.738,38	-730.193,82
9.	Altres despeses d'explotació.	14	-796.708,56	-812.183,09
10.	Amortització de l'immobilitzat.	5	-122.658,42	-116.068,04
11.	Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.		0,00	0,00
12.	Excés de provisions.		0,00	0,00
13.	Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		0,00	-0,55
14.	Ingressos i despeses extraordinàries.	14	-912,00	53.184,26
A.1)	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		3.851,80	34.304,91
14.	Ingressos financers	14	185,50	328,43
15.	Despeses Financeres		0,00	0,00
16.	Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17.	Diferències de canvi	14	0,00	-86,54

Comptes anuals 2018

18.	Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.	0,00	0,00
A.2)	RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	185,50	241,89
A.3)	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	4.037,30	34.546,80
19.	Impost sobre beneficis	0,00	0,00
A.4)	VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET RECONEGUDA EN L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (A3+19)	4.037,30	34.546,80
B)	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
1.	Subvencions rebudes		
2.	Donacions i llegats rebuts		
3.	Altres ingressos i despeses		
4.	Efecte impositiu		
B.1)	VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (1+2+3+4)	0,00	0,00
C)	RECLASSIFICACIONS A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI		
1.	Subvencions rebudes		
2.	Donacions i llegats rebuts		
3.	Altres ingressos i despeses		
4.	Efecte impositiu		
C.1	VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET PER RECLASSIFICACIONS A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (1+2+3+4)	0,00	0,00
D)	VARIACIONS DE PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (B.1 + C.1)		
E)	AJUSTS PER CANVIS DE CRITERI		
F)	AJUSTS PER ERRORS		205.686,37
G)	VARIACIONS EN LA DOTACIÓ FUNDACIONAL O FONS SOCIAL		
H)	ALTRES VARIACIONS		
I)	Resultat total, variació del patrimoni net en l'exercici (A.4+D+E+F+G+H)	4.037,30	240.233,17

Comptes anuals 2018

1. *Activitat de l'entitat*

La "Fundació Pilar i Joan Miró a Mallorca" és una fundació cultural sense ànim de lucre que es regeix pel seu document fundacional, els seus estatuts, per les normes de règim intern que dicti el patronat i per la legislació vigent que li sigui aplicable, això és, per la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions, el Reial decret 1337/2005, d'11 de novembre i el Decret 61/2007, de 18 de Maig, de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, de regulació del Registre Únic de Fundacions de la CAIB i d'organització del exercici del protectorat.

El 5 d'Abril de 2011 es van aprovar els nous Estatuts de la Fundació que permetien la transformació jurídica de la Fundació Pública municipal "Pilar i Joan Miró a Mallorca", regulada pels Estatuts aprovats l'any 1979 i modificats en 1980, segons l'establert en el Reglament de Serveis de les Corporacions Locals de 1955, en una Fundació que adapta els seus Estatuts a la legislació aplicable a la CAIB en matèria de Fundacions, anteriorment esmentada.

El 8 de març de 2012 va ser inscrita en el Registre Únic de Fundacions de la CAIB amb el número 100000000302.

La creació de la Fundació sorgeix de la voluntat de Miró de difondre i promoure la creació artística, així com de la seva preocupació per preservar els seus tallers, que havien constituït el seu espai creatiu des de 1956 fins al final de la seva vida, en 1983. Per aquest motiu, el 7 de març de 1981, Joan Miró i la seva esposa Pilar Juncosa van fer donació a la mateixa dels tallers de l'artista, juntament amb l'obra, els objectes i els documents que contenien.

Anys més tard, en 1992 es va afegir un nou edifici, construït per l'arquitecte Rafael Moneo, com a seu de la Fundació, situada en la C/Saridakis, nº 29 de Palma (Mallorca-Illes Balears). Les tres architectures estan envoltades de jardins de vegetació mediterrània, en els quals les escultures de Miró s'integren perfectament en la naturalesa.

Així doncs, l'activitat principal de la Fundació és el sosteniment, conservació, exposició i promoció de les obres d'art donades per l'artista, el foment i la difusió del coneixement artístic, facilitant la tasca creadora de futurs artistes, en íntima i constant col·laboració amb tots els sectors cívics, superant els esquemes museístics tradicionals a través d'una realitat cardinal i dinàmica que expliqui vivencialment l'estètica de l'art contemporani.

Per a la consecució dels seus objectius realitza, entre unes altres, les següents activitats:

- a) Actuacions destinades a la conservació, la catalogació, la recerca i la difusió del fons patrimonial i artístic.
- b) Actes i manifestacions culturals, conferències, publicacions, exposicions, mostres artístiques, seminaris, concerts, cursos, lectures poètiques o similars.
- c) Edició de catàlegs, llibres i altres tipus de publicacions i edicions en diferents suports.

Comptes anuals 2018

- d) Concessió de premis, beques i estímuls a la creació artística.
- e) Activitats educatives: creació d'experiències i relats que es generin entorn al Territori Miró i de la contemporaneïtat en general, buscant llaços i complicitats amb els moviments socials, altres institucions, entitats i associacions.
- f) Impuls constant de tallers gràfics i els tallers de creació dirigits a artistes i creadors en general, en un equilibri entre la memòria i la innovació, i estimulant la creació i el suport a joves creadors.
- g) Generació de xarxes d'activitats de reflexió en relació amb els continguts de les exposicions i de les activitats educatives.

2. Bases de presentació dels comptes anuals.

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han elaborat a partir dels registres comptables de la FUNDACIÓ PILAR I JOAN MIRÓ A MALLORCA, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'activitat.

L'Entitat ha preparat els presents comptes anuals conforme als models aprovats en la Resolució de 26 de març de 2014, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, per la qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de petites i mitges entitats sense finalitats lucratives.

A causa de la dificultat d'efectuar una valoració adequada, la Fundació disposa d'un inventari de les obres d'art que obren en la seva poder degudament quantificat i detallat però no incorporat a la comptabilitat. Veure resum en la Nota 5 d'aquesta Memòria.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Patrons han formulat aquests comptes anuals tot considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No hi ha cap principi comptable que, sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

L'Entitat no ha aplicat cap canvi en les seves estimacions comptables que sigui significatiu i que afecti al exercici actual o que s'espera que pugui afectar a exercicis futurs, excepte l'ajust de l'amortització esmentat en la Nota 2.4. Els Patrons de la Fundació no coneix l'existència de fets que puguin posar en dubte la possibilitat que l'Entitat segueixi funcionant normalment. Els criteris de valoració de els seus actius, passius i patrimoni es regeixen d'acord al principi d'empresa en funcionament.

4. Comparació de la informació.

Comptes anuals 2018

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2018 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2017.

Respecte l'exercici 2017 s'ha duit a terme dues reclassificacions: d'una banda, una partida de dipòsits bancaris per import 1.014.000 euros de "Tresoreria" a "Inversions Financeres a curt Termini" i per altra banda, també respecte les xifres comparatives s'ha reclassificat l'import pendent de cobrament procedent de l'Ajuntament de Palma de 652.868,95 euros del epígraf "Deutors de l'activitat mercantil i altres comptes a cobrar" en "Inversions en entitats de grup i associades a curt termini".

Respecte les xifres comparatives s'han produït tres ajusts: en primer lloc, s'ha cancel·lat un passiu financer contra reserves per unes beques que finalment no es varen concedir per import de 32.632,24 euros i, en segon lloc, per la correcció d'amortitzar de manera accelerada una partida de construccions. Aquest ajust de l'amortització ha produït que augmenti les reserves voluntàries per import de 169.967,93 euros i un increment en l'excedent de l'exercici de 2017 en 28.327,99 euros. Per últim, s'ha regularitzat un saldo de proveïdors per importe de 148,45 euros que s'ha cancel·lat contra reserves. Aquest ajust ha suposat un augment en les reserves voluntàries per import de 148,45 euros. Els tres ajusts esmentats han suposat un increment del Patrimoni Net en 231.076,58 euros.

5. Agrupació de partides.

Les partides que han estat objecte d'agrupació en el balanç o en el compte de pèrdues i guanys han estat desagregades als apartats corresponents de la memòria.

6. Canvis en criteris comptables.

Durant l'any 2018 no s'han produït canvis de criteris comptables significatius respecte als criteris aplicats a l'exercici 2017. S'aplicaran les mateixes regles aplicables a la correcció d'errors als canvis de criteri comptable.

7. Correcció d'errors.

En la elaboració dels comptes anuals adjunts, no s'ha detectat cap error significatiu que hagi suposat la re-expressió dels imports inclosos en els comptes anuals del exercici 2017 excepte els ajusts i reclasificacions ja esmentats al punt 4. Quan s'adverteixi un error en l'exercici al fet que es refereixen els comptes anuals que correspongui a un exercici anterior al comparatiu, s'informarà en la memòria, i inclourà el corresponent ajust en el compte de resultats, de manera que el patrimoni inicial d'aquest exercici comparatiu serà objecte de modificació en honor de recollir la rectificació de l'error. En el cas que l'error correspongui a l'exercici comparatiu es deurà re-expressar el compte de resultats de l'exercici anterior.

Comptes anuals 2018

3. Excedent de l'exercici.

3.1 La proposta de distribució de l'excedent de l'exercici formulada pel Patronat de la Fundació és la següent:

Exercici 2018

Bases de repartiment	Euros	Aplicació a	Euros
Excedent de l'exercici	4.037,30	A Dotació fundacional	0,00
Romanent	0,00	A reserves especials	0,00
Reserves	0,00	A reserves voluntàries	
Altres reserves de lliure disposició.	0,00	A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors.	4.037,30
Total base de repartiment.	4.037,30	Total aplicació	4.037,30

Exercici 2017

Bases de repartiment	Euros	Aplicació a	Euros
Excedent de l'exercici	34.546,80	A Dotació fundacional	0,00
Romanent	0,00	A reserves especials	0,00
Reserves	0,00	A reserves voluntàries	
Altres reserves de lliure disposició.	0,00	A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors.	34.546,80
Total base de repartiment.	34.546,80	Total aplicació	34.546,80

Comptes anuals 2018

3.2 Destinació de rendes i ingressos.

L'entitat destina a la realització de les finalitats fundacionals, almenys, el 70 per 100 dels resultats de les explotacions econòmiques que es desenvolupin i dels ingressos que s'obtinguin per qualsevol altre concepte, deduits les despeses realitzades, per a l'obtenció de tals resultats o ingressos, havent de destinar la resta a incrementar bé la dotació o bé les reserves segons acord del Patronat. Les despeses realitzades per a l'obtenció de tals ingressos podran estar integrats, si escau, per la part proporcional de les despeses per serveis exteriors, de les despeses de personal, d'altres despeses de gestió, de les despeses financeres i dels tributs, en tant que contribueixin a l'obtenció dels ingressos, excloent d'aquest càlcul les despeses realitzades per al compliment de les finalitats estatutàries.

El termini per al compliment d'aquesta obligació serà el comprès entre l'inici de l'exercici en què s'hagin obtingut els respectius resultats i ingressos i els quatre anys següents al tancament d'aquest exercici.

En el càlcul dels ingressos no s'inclouran les aportacions o donacions rebudes en concepte de dotació patrimonial al moment de la constitució o en un moment posterior, ni els ingressos obtinguts en la transmissió onerosa de béns immobles en els quals l'entitat desenvolupi l'activitat pròpia del seu objecte o finalitat específica, sempre que l'import de la citada transmissió es re-inverteixi en béns immobles en els quals concorri aquesta circumstància.

Si escau, la resta de les rendes i ingressos es destinen a incrementar la dotació patrimonial o les reserves.

4. Normes de registre i valoració.

Les principals normes de valoració utilitzades per l'entitat en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2018, d'acord amb les establertes per les Normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense finalitats lucratives i el model de pla d'actuació de les entitats sense finalitats lucratives, han estat les següents:

1. Immobilitzat intangible. No existeix.

2. Immobilitzat material:

1. Definicions:

Béns d'immobilitzat generadors de fluxos d'efectiu: són els que es posseeixen amb la finalitat d'obtenir un benefici o generar un rendiment comercial a través del lliurament de béns o la prestació de serveis.

Béns d'immobilitzat no generadors de fluxos d'efectiu: són els que es posseeixen amb una finalitat diferent a la de generar un rendiment comercial, com poden ser els fluxos econòmics socials que generen aquests actius i que beneficien a la col·lectivitat, això és, el seu benefici social o potencial de servei