

FUNDACIÓ MUSEL DEL CINEMA - COL·LECCIÓ TOMÀS MALLOL
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT EXERCICI 2023

| NÚM. DELS COMPTES | ACTIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N | EXERCICI N-1 |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | A) ACTIU NO CORRENT | | 4.998.021,81 | 4.851.351,81 |
| | I. Immobilitzat intangible | | 3.507.327,94 | 3.354.505,58 |
| 202, (2802), (2902) | 1 Concessions administratives | | | |
| 206, (2806), (2906) | 2. Aplicacions informàtiques | | | |
| 208, (2808), (2908) | 3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament | 4.1 / 5 | 3.507.327,94 | 3.354.505,58 |
| 200, 201, 203, 205, (2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905) | 4. Altres immobilitzats intangibles | | | |
| 209 | 5. A comptes | | | |
| | II. Immobilitzat material | | 1.239.077,53 | 1.247.500,35 |
| 210, 211, (2811), (2910), (2911) | 1 Terrenys i Construccions | 4.2 / 5 | 1.196.921,72 | 1.203.001,72 |
| 212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914) | 2. Instal·lacions, maquinària i utillitatge | 5 | 15.357,88 | 18.259,75 |
| 215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916) | 3 Mobiliari i Equips per a processaments d'informació | 5 | 4.635,11 | 4.927,70 |
| 217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918) | 4. Altre immobilitzat material | 5 | 22.162,82 | 21.311,18 |
| 219 | 5. Immobilitzacions materials en curs i a comptes | | | |
| | III. Inversions immobiliàries | | 0,00 | 0,00 |
| 220, (2920) | 1. Terrenys i béns naturals | | | |
| 221, (282), (2921) | 2. Construccions | | | |
| | IV. Béns del patrimoni cultural | 4.1 / 7 | 251.616,34 | 249.345,88 |
| 230, (29190) | 1. Béns immobles | | | |
| 231, 232, 233, (29191), (29192), (29193) | 2. Arxius, Biblioteques i Museus | 4.1 | 251.616,34 | 249.345,88 |
| 234, (29194) | 3. Béns mobles | | | |
| 239 | 4. Acomptes | | | |
| | V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| 2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934) | 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2423, 2424, (2953), (2954) | 2. Crèdits a entitats | | | |
| 2413, 2414, (2943), (2944) | 3. Valors representatius de deute | | | |
| | VI. Inversions financeres a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| 2405, 250, (2495), (259), (2935), (296) | 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2425, 252, 253, 254, (2955), (298) | 2. Crèdits a tercers | | | |
| 2415, 251, (2945), (297) | 3. Valors representatius de deute | | | |
| 255, 258, 26 | 4. Altres actius financers | | | |
| 474 | | | | |
| | VII. Actius per impost diferit | | | |
| | B. ACTIU CORRENT | | 152.689,90 | 119.552,96 |
| 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407 | I. Existències | 4.6 | 11.626,66 | 11.289,04 |
| | II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | | 75.217,79 | 31.585,85 |
| 440, 441, 442, (447) | 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | 9 | 74.956,52 | 31.298,53 |
| 443, (4933), (4934), (4935) | 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades | | | |
| 444 | 3. Patrocinadors | | | |
| 445, 446, 449, (490) | 4. Altres deutors | | 261,27 | 287,32 |
| 460, 464, 544 | 5. Personal | | | |
| 4709 | 6. Actius per impost corrent | | | |
| 4700, 4707, 4708, 471, 472, 473 | 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | | | |
| 558 | 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents | | | |
| | III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| 5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934) | 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954) | 2. Crèdits a entitats | | | |
| 5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944) | 3. Valors representatius de deute | | | |
| 5353, 5354, 5523, 5524 | 4. Altres actius financers | | | |
| | IV. Inversions financeres a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| 5305, 540, (5395), (549), (5935), (596) | 1. Instruments de patrimoni | | | |

FUNDACIÓ MUSEL DEL CINEMA - COL·LECCIÓ TOMÀS MALLOL
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT EXERCICI 2023

| | | | | |
|--|--|-----|---------------------|---------------------|
| 5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598) | 2. Crèdits a tercers | | | |
| 5315, 5335, 541, 546, (5945), (597) | 3. Valors representatius de deute | | | |
| 5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566 | 4. Altres actius financers | | | |
| 480, 567 | V. Periodificacions a curt termini | | | |
| | VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 65.845,45 | 76.678,07 |
| 570, 572, 574 | 1. Tresoreria | 9.2 | 65.845,45 | 76.678,07 |
| 576 | 2. Altres actius líquids equivalents | | | |
| | TOTAL ACTIU (A+B) | | 5.150.711,71 | 4.970.904,77 |

FUNDACIÓ MUSEU DEL CINEMA - COL·LECCIÓ TOMÀS MALLOL
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT EXERCICI 2023

| NÚM. DELS COMPTES | PATRIMONI NET I PASSIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N | EXERCICI N |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | A) PATRIMONI NET | | 5.058.557,72 | 4.934.471,11 |
| | A-1) Fons propis | | 5.050.095,42 | 4.924.837,56 |
| | I. Fons dotacionals o fons socials | | 4.932.763,25 | 4.779.940,88 |
| 100, 101 | 1. Fons dotacionals o fons socials | 11 | 4.932.763,25 | 4.779.940,88 |
| (103), (104) | 2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar | | | |
| 102 | II. Fons especials | | | |
| | III. Excedents d'exercicis anteriors | | 0,00 | 0,00 |
| 120 | 1. Romanent | | | |
| 121 | 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors | | | |
| 124 | IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries | 11 | 144.716,68 | 116.944,70 |
| 129 | V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu) | 11 | -27.384,51 | 27.951,98 |
| 118 | VI. Aportacions per a compensar pèrdues | | | |
| | A-2) Subvencions, donacions i (legats rebuts i altres ajustaments | | 8.462,30 | 9.633,55 |
| 130 | 1. Subvencions oficials de capital | | | |
| 131 | 2. Donacions i llegats de capital | | | |
| 132 | 3. Altres subvencions, donacions i llegats | | 8.462,30 | 9.633,55 |
| 137 | 4. Ingressos fiscals a distribuir | | | |
| | B) PASSIU NO CORRENT | | 0,00 | 0,00 |
| 14 | I. Provisions a llarg termini | | | |
| | II. Deutes a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| 1605, 170 | 1. Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 1625, 174 | 2. Creditors per arrendament financer | | | |
| 1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189 | 3. Altres deutes a llarg termini | | | |
| 1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634 | III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini | | | |
| 479 | IV. Passius per impost diferit | | | |
| 181 | V. Periodificacions a llarg termini | | | |
| | C) PASSIU CORRENT | | 92.153,99 | 36.433,65 |
| 499, 529 | I. Provisions a curt termini | | | |
| 5105, 520, 527 | II. Deutes a curt termini | | 491,90 | 0,00 |
| | 1. Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 5125, 524 | 2. Creditors per arrendament financer | | | |
| 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569 | 3. Altres deutes a curt termini | | 491,90 | 0,00 |
| 5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564 | III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini | | | |
| | IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar | | 91.662,09 | 36.433,65 |
| 400, 401, 403, 404, 405, (406) | 1. Proveïdors | | | |
| 41 | 2. Creditors variis | | 63.718,52 | 9.691,94 |
| 465, 466 | 3. Personal (remuneracions pendents de pagament) | | | |
| 475, 476, 477 | 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques | | 27.943,57 | 26.741,71 |
| 448 | 5. Acomptes d'usuaris | | | |
| 485, 568 | V. Periodificacions a curt termini | | | |
| | TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 5.150.711,71 | 4.970.904,76 |

FUNDACIÓ MUSEU DEL CINEMA - COL·LECCIÓ TOMÀS MALLOL

COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 2023

| NÚM. DELS COMPTES | | NOTES DE LA MEMÒRIA | | |
|---|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| | | | EXERCICI N | EXERCICI N-1 |
| | 1. Ingressos per les activitats | | 729.574,93 | 683.137,45 |
| 700, 705, (706), (708), (709) | a) Vendes i prestacions de serveis | 14.3 | 175.008,68 | 189.164,96 |
| 721 | b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic | | | |
| 722, 723 | c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions | | | |
| 724 | d) Subvencions oficials a les activitats | | | |
| 728 | e) Donacions i altres ingressos per a activitats | | | |
| 727 | f) Altres subv., donacions i llegats de l'exercici incorp. al resultat de l'exercici | 12 | 554.566,25 | 493.972,49 |
| -658 | g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts | | | |
| | 2. Ajuts concedits i altres despeses | | 0,00 | 0,00 |
| (650), (651), (652), 729 | a) Ajuts concedits | | | |
| (653), (654) | b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec d'òrgan de govern | | | |
| (6930), 71 *, 7930 | 3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació | 4.6 | 337,62 | |
| 73 | 4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu | | | |
| | 5. Aprovisionaments | 14 | 0,00 | 4.275,92 |
| (600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 | a) Consums i deteriorament d'existències | | | |
| -607 | b) Treballs realitzats per altres entitats | | | |
| 752 | 6. Altres ingressos de les activitats | | 0,00 | 0,00 |
| 751, 753, 754, 755, 759 | a) Ingressos per arrendaments | | | |
| | b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | | |
| -64 | 7. Despeses de personal | | -416.902,42 | -402.883,62 |
| | 8. Altres despeses d'explotació | 14.2 | -321.943,27 | -240.864,34 |
| | a) Serveis exteriors | | | |
| -620 | a1) Investigació i desenvolupament | | -50.472,19 | -38.930,05 |
| -621 | a2) Arrendaments i cànon | | 0,00 | -1.694,00 |
| -622 | a3) Reparacions i conservació | | -72.146,39 | -16.114,11 |
| -623 | a4) Serveis professionals independents | | -136.340,12 | -112.955,45 |
| -624 | a5) Transports | | | |
| -625 | a6) Primes d'assegurances | | -11.638,57 | -13.279,17 |
| -626 | a7) Serveis bancaris | | | |
| -627 | a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques | | -4.025,50 | -3.716,78 |
| -628 | a9) Subministraments | | -34.302,88 | -41.337,53 |
| -629 | a10) Altres serveis | | -13.017,62 | -12.837,25 |
| (631), (634), 636, 639 | b) Tributs | | | |
| (655), (694), (695), 794, 7954 | c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats | | | |
| (656), (659) | d) Altres despeses de gestió corrent | | | |
| -68 | 9. Amortització de l'immobilitzat | | -17.102,97 | -16.874,34 |
| 725, 726 | 10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat | | | |
| 7951, 7952, 7955, 7956 | 11. Excés de provisions | | | |
| | 12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat | | | |
| (690), (691), (692), 790, 791, 792 | a) Deterioraments i pèrdues | | | |
| (670), (671), (672), 770, 771, 772 | b) Resultats per alienacions i altres | | | |
| (678), 778 | 13. Altres resultats | | | |
| | I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | -26.036,11 | 26.791,07 |
| 760, 761, 762, 769 | 14 Ingressos financers | | | |
| (660), (662), (665), (669) | 15. Despeses financeres | | -746,28 | -407,30 |
| (663), 763 | 16. Variació de valor raonable en instruments financers | | | |
| (668), 768 | 17. Diferències de canvi | | | |
| | 18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | -602,12 | 1.568,21 |
| (696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799 | a) Deterioraments i pèrdues | | -602,12 | 1.568,21 |
| (666), (667), (673), 766,773 | b) Resultats per alienacions i altres | | | |
| | II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18) | | -1.348,40 | 1.160,91 |
| | III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +11) | | -27.384,51 | 27.951,98 |
| (6300)*, 6301*, (633), 638 | 19. Impostos sobre beneficis | | | |
| | IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19) | 3 | -27.384,51 | 27.951,98 |

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2023

| | NOTES EN MEMÒRIA | I. Patrimoni | II. Patrimoni generat | III. Ajustos per canvis de valor | IV. Subvencions rebudes | TOTAL |
|---|------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------|
| PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 | | 4.779.940,88 | 144.896,68 | 0,00 | 9.633,55 | 4.934.471,11 |
| AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS | | 0,00 | -180,00 | 0,00 | 0,00 | -180,00 |
| PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B) | | 4.779.940,88 | 144.716,68 | 0,00 | 9.633,55 | 4.934.291,11 |
| VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023 | | 152.822,37 | 27.951,98 | 0,00 | -1.171,25 | 179.603,10 |
| 1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici | | 0,00 | 27.951,98 | 0,00 | 0,00 | 27.951,98 |
| 2. Operacions patromoniales amb l'entitat o entitats propietàries | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Altres variacions del patrimoni net | | 152.822,37 | 0,00 | 0,00 | -1.171,25 | 151.651,12 |
| PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D) | | 4.932.763,25 | 172.668,66 | 0,00 | 8.462,30 | 5.113.894,21 |

ESTAT D'EXECUCIÓ

| Classificació CAPÍTOL | DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS | Previsions inicials | Modificacions | Previsions definitives | Drets nets | Ingressos realitzats | Devolucions d'ingressos | Recaptació líquida | Pendent de cobr. | Estat d'execució |
|--------------------------|---|------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| 3 | TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS | 170.880,00 | 7.483,17 | 178.363,17 | 175.008,68 | 168.987,44 | | 168.987,44 | 6.021,24 | -3.354,49 |
| 4 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 454.000,00 | 89.480,00 | 543.480,00 | 609.602,50 | 540.065,10 | | 540.065,10 | 69.537,40 | 66.122,50 |
| 7 | TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | | | | | | | | | |
| 8 | ACTIUS FINANCERS | | 61.924,25 | 61.924,25 | | | | | | -61.924,25 |
| | Suma total ingressos | 624.880,00 | 158.887,42 | 783.767,42 | 784.611,18 | 709.052,54 | | 709.052,54 | 75.558,64 | 843,76 |

PRESSUPOST DE DESPESE

2023

ESTAT D'EXECUCIÓ

| Classificació CAPÍTOL | DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS | Crèdits inicials | Modificacions | Crèdits totals | Obligacions reconegudes | Pag. realitzats | Reintegr. de despeses | Pag. líquids | Pendent de pag. | Estat d'execució |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 1 | DESPESES DE PERSONAL | 417.390,27 | -487,85 | 416.902,42 | 416.902,42 | 416.902,42 | | 416.902,42 | | |
| 2 | DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS | 204.089,73 | 149.133,67 | 353.223,40 | 321.943,27 | 323.191,99 | 1.248,72 | 321.943,27 | | 31.280,13 |
| 3 | DESPESES FINANCERES | 400,00 | 400,00 | 800,00 | 746,28 | 746,28 | | 746,28 | | 53,72 |
| 6 | INVERSIONS REALS | 3.000,00 | 9.841,60 | 12.841,60 | 10.950,61 | 10.458,71 | | 10.458,71 | 491,90 | 1.890,99 |
| | Suma total despeses | 624.880,00 | 158.887,42 | 783.767,42 | 750.542,58 | 751.299,40 | 1.248,72 | 750.050,68 | 491,90 | 33.224,84 |

| | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|--|--|--|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | Diferència. . . | | | | 34.068,60 | -42.246,86 | -1.248,72 | -40.998,14 | 75.066,74 | 34.068,60 |
|--|------------------------|--|--|--|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|

ESTAT D'EXECUCIÓ

| Classificació Econ. Org. | DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS | Previsions inicials | Modificacions | Previsions definitives | Drets nets | Der/Prev | Ingressos realitzats | Devolucions d'ingressos | Recaptació líquida | Rec/Der | Pendent de cobr. | Estat d'execució |
|--------------------------|--|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------|---------------|----------------------|-------------------------|--------------------|--------------|------------------|------------------|
| 344 | INGRESSOS TAQUILLA | 130.380,00 | 4.800,00 | 135.180,00 | 124.954,74 | 92,44 | 121.732,27 | | 121.732,27 | 97,42 | 3.222,47 | -10.225,26 |
| 345 | VENDA ENTRADES ONLINE | 8.000,00 | | 8.000,00 | 16.876,74 | 210,96 | 16.876,74 | | 16.876,74 | 100,00 | | 8.876,74 |
| 347 | SERVEI EDUCATIU: TALLERS DE CINEMA D'ESTIU | 3.800,00 | | 3.800,00 | 4.173,30 | 109,82 | 4.173,30 | | 4.173,30 | 100,00 | | 373,30 |
| 348 | SERVEI EDUCATIU : MOSTRA CINEMA ANIMACIÓ | 5.500,00 | | 5.500,00 | 4.131,75 | 75,12 | 4.131,75 | | 4.131,75 | 100,00 | | -1.368,25 |
| 349 | ALTRES SERVEIS | 5.200,00 | 2.483,17 | 7.683,17 | 8.841,36 | 115,07 | 7.503,92 | | 7.503,92 | 84,87 | 1.337,44 | 1.158,19 |
| 360 | VENDES BOTIGA | 18.000,00 | 200,00 | 18.200,00 | 16.030,79 | 88,08 | 14.569,46 | | 14.569,46 | 90,88 | 1.461,33 | -2.169,21 |
| 450 | Subvencions Generalitat de Catalunya | 20.000,00 | 55.480,00 | 75.480,00 | 125.095,00 | 165,73 | 61.877,60 | | 61.877,60 | 49,46 | 63.217,40 | 49.615,00 |
| 461 | Subvencions Diputació de Girona | 14.000,00 | | 14.000,00 | 20.592,50 | 147,09 | 20.592,50 | | 20.592,50 | 100,00 | | 6.592,50 |
| 462 | AJUNTAMENT DE GIRONA - FUNCIONAMENT | 420.000,00 | 34.000,00 | 454.000,00 | 463.915,00 | 102,18 | 457.595,00 | | 457.595,00 | 98,64 | 6.320,00 | 9.915,00 |
| 480 | ALTRES SUBVENCIONS I PATROCINIS | | | | | | | | | | | |
| 481 | CLUB D'ACTORS | | | | | | | | | | | |
| 762 | TRANSFERÈNCIA DE CAPITAL DE L'AJUNTAMENT | | | | | | | | | | | |
| 870 | Romanent de tresoreria | | 61.924,25 | 61.924,25 | | | | | | | | -61.924,25 |
| | Suma | 624.880,00 | 158.887,42 | 783.767,42 | 784.611,18 | 100,11 | 709.052,54 | | 709.052,54 | 90,37 | 75.558,64 | 843,76 |

| Classificació | | | DENOMINACIÓ DE LES APLICACIONS | Crèdits inicials | Modificacions | Crèdits totals | Obligacions reconegudes | Pag. realitzats | Reintegr. de despeses | Pag. líquids | Pendent de pag. | Estat d'execució |
|---------------|-------|------|---|------------------|---------------|----------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|--------------|-----------------|------------------|
| Econ. | Prog. | Org. | | | | | | | | | | |
| 13000 | 3330 | | SOUS I SALARIS | 321.348,48 | 15.579,64 | 336.928,12 | 336.928,12 | 336.928,12 | | 336.928,12 | | |
| 16000 | 3330 | | SEGURETAT SOCIAL | 94.841,79 | -15.411,49 | 79.430,30 | 79.430,30 | 79.430,30 | | 79.430,30 | | |
| 16200 | 3330 | | FORMACIÓ | 200,00 | -140,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 | | 60,00 | | |
| 16202 | 3331 | | ACCIÓ SOCIAL | 1.000,00 | -516,00 | 484,00 | 484,00 | 484,00 | | 484,00 | | |
| 213 | 3330 | | MANTENIMENT PROGRAMA EUROMUS | 1.597,20 | | 1.597,20 | 1.597,20 | 1.597,20 | | 1.597,20 | | |
| 219 | 3330 | | MANTENIMENT I REPARACIONS EQUIPS I INSTAL·LACIONS | 5.000,00 | 79.780,80 | 84.780,80 | 72.146,39 | 72.146,39 | | 72.146,39 | | 12.634,41 |
| 22198 | 3330 | | MATERIAL FUNGIBLE I DE RESPOSICIÓ | 7.488,72 | -145,10 | 7.343,62 | 6.492,56 | 6.492,56 | | 6.492,56 | | 851,06 |
| 22199 | 3330 | | CONSUMS | 29.015,00 | -11.450,70 | 17.564,30 | 15.896,21 | 15.896,21 | | 15.896,21 | | 1.668,09 |
| 22199 | 3331 | | SUBMINISTRAMENTS BOTIGA | 7.000,00 | 7.965,86 | 14.965,86 | 11.914,11 | 11.914,11 | | 11.914,11 | | 3.051,75 |
| 224 | 3330 | | ASSEGURANCES I ASSEGURANCES PERSONAL | 12.400,00 | 341,31 | 12.741,31 | 11.492,59 | 12.741,31 | 1.248,72 | 11.492,59 | | 1.248,72 |
| 22602 | 3331 | | COMUNICACIÓ I PUBLICITAT | 2.000,00 | 2.545,86 | 4.545,86 | 4.025,50 | 4.025,50 | | 4.025,50 | | 520,36 |
| 22610 | 3331 | | GIRONAMUSEUS | 2.000,00 | 207,21 | 2.207,21 | 2.207,21 | 2.207,21 | | 2.207,21 | | |
| 22700 | 3330 | | SERVEI DE NETEJA | 13.000,00 | 17,62 | 13.017,62 | 13.017,62 | 13.017,62 | | 13.017,62 | | |
| 22702 | 3330 | | GESTIÓ DE RECURSOS HUMANS | 1.743,00 | 1.300,00 | 3.043,00 | 2.517,28 | 2.517,28 | | 2.517,28 | | 525,72 |
| 22706 | 3330 | | ASSESSORAMENT GESTIÓ EXPEDIENTS | 5.110,00 | -5.110,00 | | | | | | | |
| 22710 | 3330 | | SISTEMA GESTIÓ ENTRADES I RESERVES INTERNET | 1.500,00 | 617,83 | 2.117,83 | 1.990,70 | 1.990,70 | | 1.990,70 | | 127,13 |
| 22711 | 3331 | | EDUCADORS SERVEI EDUCATIU | 84.380,00 | -4.753,54 | 79.626,46 | 77.260,19 | 77.260,19 | | 77.260,19 | | 2.366,27 |
| 22712 | 3331 | | SERVEI EDUCATIU | 1.500,00 | -1.500,00 | | | | | | | |
| 22713 | 3332 | | ACTIVITATS TEMPORALS | 7.495,81 | 6.570,00 | 14.065,81 | 12.808,25 | 12.808,25 | | 12.808,25 | | 1.257,56 |
| 22714 | 3332 | | EXPOSICIONS TEMPORALS I ACTIVITATS ASSOCIADES | | 40.611,42 | 40.611,42 | 40.478,32 | 40.478,32 | | 40.478,32 | | 133,10 |
| 22715 | 3333 | | INSTITUT D'ESTUDIS : 13è SEMINARI | 1.000,00 | 23.787,00 | 24.787,00 | 18.645,34 | 18.645,34 | | 18.645,34 | | 6.141,66 |
| 22716 | 3333 | | RESTAURACIÓ, INSTAL·LACIÓ, CONTROL AMBIENTAL | | 1.346,21 | 1.346,21 | 1.265,18 | 1.265,18 | | 1.265,18 | | 81,03 |
| 22718 | 3333 | | DOCUMENTACIÓ COL·LECCIONS | | 7.744,75 | 7.744,75 | 7.744,72 | 7.744,72 | | 7.744,72 | | 0,03 |
| 22719 | 3333 | | CURSOS I FORMACIÓ PÚBLIC GENERAL | 4.060,00 | | 4.060,00 | 3.719,10 | 3.719,10 | | 3.719,10 | | 340,90 |
| | | | Suma | 603.680,00 | 149.388,68 | 753.068,68 | 722.120,89 | 723.369,61 | 1.248,72 | 722.120,89 | | 30.947,79 |

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2023

| CONCEPTES | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | AJUSTOS | RESULTAT PRESSUPOSTARI |
|---|-----------------------|-------------------------------|-----------|------------------------|
| a. Operacions corrents | 784.611,18 | 739.591,97 | | 45.019,21 |
| b) Operacions de capital | | 10.950,61 | | -10.950,61 |
| 1.Total operacions no financeres (a+b) | 784.611,18 | 750.542,58 | | 34.068,60 |
| c) Actius financers | | | | |
| d) Passius financers | | | | |
| 2. Total operacions financeres (c+d) | | | | |
| I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2) | 784.611,18 | 750.542,58 | | 34.068,60 |
| <u>AJUSTOS</u> | | | | |
| 3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals | | | 61.924,25 | |
| 4. Desviacions de finançament negatives del exercici | | | | |
| 5. Desviacions de finançament positives del exercici | | | 56.207,50 | |
| II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5) | | | 5.716,75 | |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II) | | | | 39.785,35 |

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2023

Data obtenció 05/04/2024

Pàg. 1

| | NOTES EN MEMÒRIA | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|------------|------------|
| I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió | | -373,91 | 22.266,96 |
| A) Cobraments: | | 904.676,44 | 831.928,79 |
| 2. Transferències i subvencions rebudes | | 548.015,10 | 493.347,24 |
| 3. Vendes i prestacions de serveis | | 192.155,97 | 168.470,43 |
| 6. Altres Cobraments | | 164.505,37 | 170.111,12 |
| B) Pagaments: | | 905.050,35 | 809.661,83 |
| 7. Despeses de personal | | 416.902,42 | 402.562,09 |
| 10. Altres despeses de gestió | | 324.124,19 | 239.004,95 |
| 12. Interessos pagats | | 746,28 | 407,30 |
| 13. Altres pagaments | | 163.277,46 | 167.687,49 |
| Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B) | | -373,91 | 22.266,96 |
| II. Fluxos d'Efectiu de les activitats d'Inversió | | -10.458,71 | -9.034,67 |
| D) Pagaments: | | 10.458,71 | 9.034,67 |
| 5. Compra d'inversions reals | | 10.458,71 | 9.034,67 |
| Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D) | | -10.458,71 | -9.034,67 |
| VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V) | | -10.832,62 | 13.232,29 |
| Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici | | 76.678,07 | 63.445,78 |
| Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici | | 65.845,45 | 76.678,07 |

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

| COMPTE P.G.C | | NOTES EN MEMÒRIA | 2023 | 2022 |
|--|--|------------------|------------|-----------|
| 129 | I. Resultat econòmic patrimonial | | -27.384,51 | 27.951,98 |
| 920 (820),(821),(822) | II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net: 1. Immobilitzat no financer 1.1 Ingressos 1.2 Despeses | | | |
| 900,991 (800),(891) | 2. Actius i passius financers 2.1 Ingressos 2.2 Despeses | | | |
| 910 (810) | 3. Cobertures comptables 3.1 Ingressos 3.2 Despeses | | | |
| 94 | 4. Subvencions rebudes | | | |
| | Total (1+2+3+4) | | | |
| (823) (802),902,993 | III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta: 1. Immobilitzat no financer | | | |
| (8110),9110 | 2. Actius i passius financers | | | |
| (8111),9111 | 3. Cobertures comptables 3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial 3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta | | | |
| (84) | 4. Subvencions rebudes | | | |
| | Total (1+2+3+4) | | | |
| | IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III) | | -27.384,51 | 27.951,98 |

MEMÒRIA FUNDACIÓ MUSEU DEL CINEMA 2023

ÍNDEX

1. Activitat de l'entitat
2. Bases de presentació dels comptes anuals
3. Aplicació de resultats
4. Normes de registre i valoració
5. Immobilitzat material i intangible
6. Inversions immobiliàries
7. Béns de patrimoni cultural
8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar
9. Actius financers
10. Passius financers
11. Fons propis
12. Subvencions, donacions i llegats
13. Situació fiscal
14. Ingressos i despeses
15. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries
16. Operacions amb parts vinculades
17. Altra informació
18. Informació segmentada

1. Activitat de l'entitat

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'ofertament de serveis que permetin la interacció amb els visitants i els usuaris del Museu i que responguin a l'objecte de la Fundació.

El seu domicili social és al Carrer Sèquia, nº1, 17001 Girona (Gironès), amb NIF G17423583.

S'adjunta document relatiu a la Memòria d'Activitats de la Fundació per l'exercici 2023 en el que es detallen entre d'altres ; activitats que s'han portat a terme, exposicions i activitats permanents i temporals i actuacions amb el Servei Educatiu , convenis de col·laboració , convenis amb estudiants en pràctiques , així com subvencions rebudes i patrocinis.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han elaborat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb la legislació vigent i amb les normes establertes al 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, situació financera i dels resultats de l'entitat.

No s'ha deixat d'aplicar cap disposició legal en matèria comptable.

2. 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.

3. 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 , del comptes de resultats ni de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anterior.

4. Agrupació de partides

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

5. Elements recollits en diverses partides

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

6. Canvis en criteris comptables

No han existit ajustaments per canvis en criteris comptables realitzats durant l'exercici

7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents significatius al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes.

3. Aplicació de resultats

El Patronat de la Fundació proposa aplicar el resultat de l'exercici de la següent forma :

| Bases de repartiment | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Resultat de l'exercici | -27.384,51 | 27.951,98 |
| Total base repartiment= Total aplicació | -27.384,51 | 27.951,98 |
| Aplicació a | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
| Romanent | | 27.951,98 |
| Resultats exercicis anteriors | -27.384,51 | |
| Total aplicació= Total base de repartiment | -27.384,51 | 27.951,98 |

4. Normes de registre i valoració

S'han d'indicar els criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

1- Immobilitzat intangible

| CPGC ELEMENT | ANYS AMORT. | VINICIAL 2023 | ALTES 2023 | DOTACIÓ AMORTITZACIÓ 2023 | AACUMULADA 2023 | VALOR RESIDUAL 2023 |
|-------------------------|-------------|---------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|---------------------|
| INTANGIBLE | | | | | | |
| 20802 DOTACIÓ MALLOL | NO A. | 72.121,45 | - | - | - | 72.121,45 |
| 20801 COL.LECCIÓ MALLOL | NO A. | 3.282.384,13 | 152.822,36 | - | - | 3.435.206,49 |
| | | 3.354.505,58 | 152.822,36 | - | - | 3.507.327,94 |

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

Fins l'exercici 2021 constaven a l'Immobilitzat intangible :

- EDIFICI CEDIT PER PART DE L'AJUNTAMENT: Segons resolució de 21 de novembre de 2016, núm. 2016029063, l'Ajuntament cedeix l'edifici " Casa de les Aigües " com a seu del Museu del Cinema i a la Fundació Museu del Cinema-Col·lecció Tomàs Mallol, creada el 22 d'abril de 1994. Tanmateix s'hi efectuen a la façana uns treballs de millora i reforma , obres que assumeix l'Ajuntament.
- COL.LECCIÓ TOMÀS MALLOL: Cedida per l'Ajuntament segons resolució de 13 de juliol de 2016 número 2016018062 .El valor de la col·lecció s'incrementa anualment amb la cessió d'un lot amb periodicitat anual, que per l'exercici 2023 s'ha incrementat amb 152.822,36 € amb la formalització de la cessió del lot número 30 per Decret d'Alcaldia número 2023023027.
- DOTACIÓ MALLOL -CARTA FUNDACIONAL : Col·lecció de béns cedits pel senyor Mallol.

S'annexen documents

A partir de l'exercici 2022, l'edifici cedit amb el valor de les obres que s'hi van portar a terme incorporades com a més valor del mateix, es classifica com a Immobilitzat Material enlloc d'Intangible, ateses les observacions efectuades en l'Auditoria anterior, entenent que la cessió de l'edifici no és temporal i que les normes de registre i valoració així ho contemplen

Aquests béns no es consideren amortitzables atès l'interès 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.

LA COL·LECCIÓ TOMÀS MALLOL :

El 28 de gener de 1994 l'Ajuntament de Girona i el Sr. Tomàs Mallol Deulofeu signen un contracte de dipòsit i adquisició de la Col·lecció Tomàs Mallol. L'Ajuntament es converteix en dipositari del conjunt de la Col·lecció, la qual s'ha dividit en cent lots, i anualment n'adquireix un.

El pagament d'aquest lot anual per part de l'Ajuntament de Girona, a favor de Tomàs Mallol, consisteix en la quantitat resultant d'actualitzar l'import anual de dotze milions de pessetes, segons l'IPC de caràcter nacional. Totes les actualitzacions prenen com a base l'import que s'ha satisfet a l'anterior anualitat i, sobre el mateix, s'aplica l'índex de preus al consum.

La Col·lecció Tomàs Mallol d'objectes precinematogràfics, cinematogràfics i fotogràfics es compon aproximadament de divuit mil unitats i és considerada la col·lecció més important de l'Estat Espanyol i una de les més rellevants d'Europa d'aquest àmbit temàtic.

A banda dels quasi vuit mil objectes, aparells i els seus accessoris precinematogràfics i del cinema dels primers temps, cal destacar prop de deu mil documents amb imatges fixes (fotografies, cartells, gravats, dibuixos i pintures).

A banda de la Col·lecció, vuit-cents films de tot tipus i una biblioteca amb més de set-cents llibres i revistes va servir com a fons fundacional de la Fundació. Els objectes aplegats s'emmarquen en el període comprès entre mitjan segle XVII i 1970. Encara que en aquesta Col·lecció hi hagi objectes i aparells absolutament singulars o essencials en la història dels orígens de la nostra cultura audiovisual, el que la fa realment excepcional és que permet seguir i comprendre pas a pas l'evolució de la tècnica de la imatge en moviment i dels espectacles visuals, des dels primitius teatres d'ombres fins als primers anys del cinema.

- Béns integrants del patrimoni cultural

| CPGC ELEMENT | ANYS AMORT. | VINICIAL 2023 | ALTES 2023 | DOTACIÓ AMORTITZACIÓ 2023 | AACUMULADA 2023 | VALOR RESIDUAL 2023 |
|--|-------------|-------------------|-----------------|---------------------------|------------------|---------------------|
| PATRIMONIAL | | | | | | |
| 2330 Patrimoni : ADQUISICIONS BIBLIOG. | 6 | 27.253,45 | 666,68 | 1.396,22 | 25.338,58 | 2.581,55 |
| 2331 Patrimoni: OBJECTES MUSEÍSTICS | NO A | 246.034,79 | 3.000,00 | - | - | 249.034,79 |
| | | 273.288,24 | 3.666,68 | 1.396,22 | 25.338,58 | 251.616,34 |

Format per objectes museístics i adquisicions bibliogràfiques valorats a preu d'adquisició.

Els objectes museístics 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 certesa de la capacitat tecnològica i financera per donar compliment a aquesta preservació per aquest tipus d'actius.

Les adquisicions bibliogràfiques, els fons que componen el patrimoni bibliogràfic i documental del Museu, s'amortitzen a 6 anys .

2-. Immobilitzat material

En el moment d'elaborar els comptes anuals 2022 es va classificar l'edifici " Casa de les Aigües " que l'Ajuntament va cedir a la Fundació i les inversions efectuades sobre el mateix , a l'Immobilitzat material enloc de com a Intangible entenent que la cessió d'ús/ adscripció no és de caràcter temporal.

En l'exercici 2021 es van fer les següents regularitzacions :

- L'Edifici cedit per part de l'Ajuntament : Fins a 31/12/2020 consta l'edifici cedit per l'Ajuntament activat al Balanç de la Fundació pel valor brut de la cessió, pel que, es fa necessari actualitzar aquest valor i substituir-lo pel seu valor net comptable a la data de cessió (2016), una vegada descomptada l'amortització acumulada practicada per l'Ajuntament fins aquella data. La regularització es practica imputant aquesta import com a menys valor del bé contra Patrimoni.*
- Es considera necessari amortitzar per part de la Fundació ,tant l'edifici cedit com les inversions que s'hi van portar a terme l'any 2008. Per tal de separar el valor del sòl (que no és amortitzable) del valor de la construcció a amortitzar, es prenen de referència els percentatges que consten al cadastre del bé (referència cadastral 5381902DG8458A càrrec 001) .*

Amb tot això, les amortitzacions que s'haurien hagut de practicar des de la data de la cessió de l'edifici (2016) i des de la data de les inversions fetes al mateix (2008) s'imputen com a amortitzacions acumulades contra Resultats d'exercicis anteriors i per es doten les amortitzacions corresponents a l'exercici 2021 imputant-se com a despesa de l'exercici

| CPGC ELEMENT | ANYS AMORT. | VINICIAL 2023 | ALTES 2023 | DOTACIÓ AMORTITZACIÓ 2023 | AACUMULADA 2023 | VALOR RESIDUAL 2023 | |
|-----------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| MATERIAL | | | | | | | |
| 2100 | IMOBILITZAT MATERIAL. TERRENYS | NO A | 644.232,61 | - | 0 | - | 644.232,61 |
| 2110 | IMOBILITZAT MATERIAL. CONSTRUCCIONS | 100 | 608.000,06 | - | 6.080,00 | 55.310,95 | 552.689,11 |
| | (EDIFICI + INVERSIONS) | | | | | | |
| | | | 1.252.232,67 | - | 6.080,00 | 55.310,95 | 1.196.921,72 |

Els béns compresos a l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o cost de producció si fos el cas.

Formen l'immobilitzat material i s'amortitzen segons detall:

- Compte 214 - Altres instal.lacions i utillatgevida útil 10 anys
- Compte 215 - Mobiliarivida útil 20 anys
- Compte 216 - Equips per processos d'informació.....vida útil 8 anys
- Compte 218 - Altre immobilitzat material.....vida útil 14 anys

| CPGC ELEMENT | ANYS AMORT. | VINICIAL 2023 | ALTES 2023 | DOTACIÓ AMORTITZACIÓ 2023 | AACUMULADA 2023 | VALOR RESIDUAL 2023 | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| PGCF IMMOBILITZAT MATERIAL | | | | | | | |
| 214 | ALTRES INSTAL.LACIONS I UTILLATGE | 10 | 44.948,26 | - | 2.901,87 | 29.590,38 | 15.357,88 |
| 215 | MOBILIARI | 20 | 15.683,61 | 331,54 | 624,13 | 11.380,04 | 4.635,11 |
| 216 | EQUIPS PROC.INFORMACIÓ | 8 | 25.729,21 | 6.952,39 | 3.418,84 | 16.350,81 | 16.330,79 |
| 218 | ALTRE IM | 14 | 37.546,73 | - | 2.681,91 | 31.714,70 | 5.832,03 |
| | | | 123.907,81 € | 7.283,93 € | 9.626,75 € | 89.035,93 € | 42.155,81 € |

2. Inversions immobiliàries
No consten inversions amb aquesta qualificació
3. Arrendaments
No n'hi ha
4. Permutes
No n'hi ha
5. Actius financers i passius 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'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs 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.

Aquests actius financers s'han valorat inicialment pel cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Malgrat l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu, es continuaran valorant per aquest import.

Els dipòsits i fiances es reconeixen pel import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

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.

Inicialment, en el seu cas, es valoraran pel cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Posteriorment es valoraran pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es poguessin ocasionar en alienar-los. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputaran al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

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.

Aquests actius financers, en el seu cas, s'han valorat inicialment pel cost, que equivaldrà al valor raonable de la de la contraprestació lliurada més tots els costos que li han estat directament atribuïbles. Si s'escau, les participacions en empreses del grup, multigrup i associades s'aplicarà el contingut en la norma relativa a operacions entre empreses del grup.

Posteriorment, es valoraran pel seu cost, menys, si escau, el import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

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.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, en l'estimació de la deterioració d'aquesta classe d'actius es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament, i 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.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers pel que fa a la seva valoració, són les següents:

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.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

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 i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode d'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres del instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

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.

Passius financers mantinguts per negociar

En aquesta categoria s'inclou els instruments financers derivats, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

En la valoració inicial i posterior d'aquesta categoria de passius financers, en el seu cas, s'apliquen les mateixes normes que els actius financers mantinguts per negociar.

Baixa de passius financers.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'entitat els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers.

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode d'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'l.

Instruments de patrimoni propi en poder de l'entitat

No s'ha realitzat cap operació amb instruments de patrimoni propi de l'entitat.

6. Existències

Es tracta dels productes que es compren per la seva venda a la botiga del Museu del Cinema. Es comptabilitza el valor de les existències a 31 de desembre de 2023 dels béns destinats a la venda per import de 11.626,66 €
El valor de les existències inicials era de 11.289,04 €

7. Impostos 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, segons el qual, 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.

8. 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.

9. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions rebudes fins 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.

Les subvencions destinades a finançar béns inventariables o inversió, s'imputaran a resultats mitjançant la Dotació anual a l'amortització dels elements d'immobilitzat.

La Fundació va rebre en l'exercici 2021 una transferència de capital per import de 11.000 € per part de l'Ajuntament de Girona que s'imputa a Patrimoni, al compte 1300 Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats, import que es traslladarà a resultats anualment pels imports de l'amortització dels béns adquirits (que han de ser inventariables, no imputable a despeses d'explotació de l'exercici).

10. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

No hi ha transaccions entre parts vinculades.

5. Immobilitzat material i intangible

Immobilitzat material

Els moviments que s'han produït en els comptes d'immobilitzat material durant 2023 corresponen a les operacions registrades al capítol 6 d'inversions del pressupost per import de 10.950,61 € per l'adquisició d'elements no fungibles (Patrimonials i Materials).

Durant l'exercici 2021 es va fer la valoració de l'import pel qual ha de constar l'edifici cedit a l'Actiu de la Fundació, tenint en compte : l'amortització acumulada del bé ja practicada a l'Ajuntament, la separació del valor de la construcció del terreny segons es detalla :

- *Es va regularitzar l'import de la cessió de l'edifici de l'Ajuntament pel seu valor net comptable en el moment de formalitzar la cessió l'exercici 2016 : s'imputa contra Patrimoni l'import de l'amortització acumulada que consta en la documentació de l'Ajuntament per import de 691.862,42 €.*
- *Es separa el valor del sòl i el valor de l'edifici en base als percentatges que consten al cadastre en relació amb la finca del Carrer Perill 5 referència cadastral 5381902DG8458A*

Valor brut comptable..... 1.781.570,96 €
 (Valor inversions antigues es van sumar com més valor del bé..... 3.137,28 €
 Amortització acumulada Ajuntament Girona fins 2016..... -691.862,42 €
 Valor edifici (valor net comptable)=1.092.845,82 €
 Edifici (41,05 %) = 448.613,21€
 Sòl (58,95 %) = 644.232,61 €

- *S'adopta el criteri d'amortització lineal tant per l'edifici com per la inversió que s'hi va fer atorgant una vida útil a l'immoble de 100 anys.*
- *Es donen d'alta les amortitzacions acumulades que s'haurien d'haver dotat anualment tant de l'edifici com de la inversió realitzada contra Resultats d'exercicis anteriors :*

Amortització acumulada edifici (2017 a 2020) 17.944,53 €
 Amortització acumulada inversions (2008 a 2020) 19.126,42 €

- *Es comença a imputar a resultats mitjançant l'amortització anual la cessió de l'edifici i la inversió , incrementant la despesa d'exploació per aquest exercici i futurs en 6.080 €.*

| AL TANCAMENT EXERCICI 2021 : | | | | | |
|------------------------------|---|--|---------------|-------------|------------|
| | | | VALOR EDIFICI | CONSTRUCCIÓ | TERRENY |
| | Separem valor edifici / terreny x amortitzar | | | | |
| | Referència cadastral 5381902DG8458A ; CARRER PERILL 5 | | | 41,05% | 58,95% |
| | ES COMPTABILITZA cadascú al CPGC corresponent | | 1.092.845,82 | 448.613,21 | 644.232,61 |

En els 2 casos es van activar les amortitzacions acumulades que s'haurien d'haver practicat (de 2017 a 2020 en el cas de la construcció i de 2009 a 2020 en el cas de les obres de millora) resultant els següents valors :

| | VALOR ABANS AMORT | ANYS AM. | DOTACIÓ 2021 | AACUMULADA | VALOR FINAL 2021 |
|--|-------------------|-----------|--------------|------------|------------------|
| 2080 Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament : edifici | 448.613,21 | 100 | 4.486,13 | 4.486,13 | 444.127,08 |
| 2084 Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament : sòl | 644.232,61 | NO AMORT. | - | - | 644.232,61 |
| 2083 Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament : inversió | 159.386,85 | 100 | 1.593,87 | 1.593,87 | 157.792,98 |
| | 1.252.232,67 | | | 6.080,00 | 1.246.152,67 |

De l'immobilitzat material a 31/12/2023 en resulta el següent detall :

| CPGC | ELEMENT | ANYS AMORT. | VINICIAL 2023 | ALTES 2023 | DOTACIÓ AMORTITZACIÓ 2023 | AACCUMULADA 2023 | VALOR RESIDUAL 2023 |
|-----------------------------------|--|-------------|---------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|
| PATRIMONIAL | | | | | | | |
| 2330 | Patrimoni : ADQUISICIONS BIBLIOG. | 6 | 27.253,45 | 666,68 | 1.396,22 | 25.338,58 | 2.581,55 |
| 2331 | Patrimoni: OBJECTES MUSEÍSTICS | NO A | 246.034,79 | 3.000,00 | - | - | 249.034,79 |
| | | | 273.288,24 | 3.666,68 | 1.396,22 | 25.338,58 | 251.616,34 |
| MATERIAL | | | | | | | |
| 2100 | IMOBILITZAT MATERIAL. TERRENYNS | NO A | 644.232,61 | - | 0 | - | 644.232,61 |
| 2110 | IMMOBILITZAT MATERIAL. CONSTRUCCIONS (EDIFICI + INVERSIONS) | 100 | 608.000,06 | - | 6.080,00 | 55.310,95 | 552.689,11 |
| | | | 1.252.232,67 | - | 6.080,00 | 55.310,95 | 1.196.921,72 |
| PGCF IMMOBILITZAT MATERIAL | | | | | | | |
| 214 | ALTRES INSTAL·LACIONS I UTILLATGE | 10 | 44.948,26 | - | 2.901,87 | 29.590,38 | 15.357,88 |
| 215 | MOBILIARI | 20 | 15.683,61 | 331,54 | 624,13 | 11.380,04 | 4.635,11 |
| 216 | EQUIPS PROC.INFORMACIÓ | 8 | 25.729,21 | 6.952,39 | 3.418,84 | 16.350,81 | 16.330,79 |
| 218 | ALTRE IM | 14 | 37.546,73 | - | 2.681,91 | 31.714,70 | 5.832,03 |
| | | | 123.907,81 € | 7.283,93 € | 9.626,75 € | 89.035,93 € | 42.155,81 € |
| | | | 1.649.428,72 | 10.950,61 | 17.102,97 | 169.685,46 | 1.490.693,87 |

El detall dels elements que componen l'immobilitzat material es troba registrat en documents auxiliars, on s'indica el bé, any d'adquisició, preu de cost, anys d'amortització i amortitzacions practicades fins a la data.

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 .

Immobilitzat intangible

L'Immobilitzat intangible es compon dels béns rebuts en cessió de forma gratuïta per part de l'Ajuntament pels imports que consten a les resolucions administratives .

- Col·lecció Tomàs Mallol Lots 0 a 30 ; durant l'exercici 2023 s'adquireix lot 30 per Decret d'Alcaldia 2023023027 i import de 152.822,36 €
- Béns cedits senyor Mallol (pel·lícules , llibres i revistes) per import de 72.121,45 €

Quadre de saldos inicials i variacions :

| CPGC | ELEMENT | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 20802 | Dotació Mallol | NO AMORTITZA | 72.121,45 | 72.121,45 | 72.121,45 | 72.121,45 | 72.121,45 |
| 20801 | Col·lecció | NO AMORTITZA | 2.866.729,69 | 3.002.064,49 | 3.138.075,95 | 3.282.384,13 | 3.435.206,49 |
| | | | 2.940.870,14 | 3.076.205,94 | 3.210.197,40 | 3.354.505,58 | 3.507.327,94 |
| | | | LOT 27 | LOT 28 | LOT 29 | LOT 30 | |
| | | | 135.334,80 | 136.011,46 | 144.308,18 | 152.822,36 | |
| | | | LOT 2020 | LOT 2021 | LOT 2022 | LOT 2023 | |

6. Inversions immobiliàries

No consten inversions immobiliàries

7. Béns del patrimoni cultural

Part de la inversió de Capítol 6 del pressupost de la Fundació s'ha destinat a béns del patrimoni cultural segons el detall i els moviments que s'hi han registrat segons detall són :

| CPGC ELEMENT | ANYS AMORT. | VINICIAL 2023 | ALTES 2023 | DOTACIÓ AMORTITZACIÓ 2023 | AACUMULADA 2023 | VALOR RESIDUAL 2023 |
|--|-------------|-------------------|-----------------|---------------------------|------------------|---------------------|
| PATRIMONIAL | | | | | | |
| 2330 Patrimoni : ADQUISICIONS BIBLIOG. | 6 | 27.253,45 | 666,68 | 1.396,22 | 25.338,58 | 2.581,55 |
| 2331 Patrimoni: OBJECTES MUSEÍSTICS | NO A | 246.034,79 | 3.000,00 | - | - | 249.034,79 |
| | | 273.288,24 | 3.666,68 | 1.396,22 | 25.338,58 | 251.616,34 |

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

No existeixen arrendaments.

9. Actius financers

No consten actius financers registrats pel seu valor raonable.

1. Usuaris i altres deutors

Els drets pendents de cobrament estan formats bàsicament de part de la subvenció de la Generalitat de Catalunya per propostes educatives, programa d'activitats, una subvenció per la instal.lació d'equipaments als Museus , per les aportacions de l'Ajuntament i de pendents de cobrament per part d'usuaris de tallers i visites guiades.

També consta un pendent de cobrament per la indemnització a percebre per part de la companyia d'assegurances de l'edifici per els danys causats per la caiguda d'un llamp :

| | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| AJUNTAMENT DE GIRONA | 921,04 | 6.474,47 |
| AJUNTAMENT DE MATARO | 100,00 | |
| DOBLE VIA SCCL | - | |
| ESCOLA D'ART DE VIC | 432,00 | |
| ESCOLA EL FAR | 603,00 | |
| ESCOLA JOANOT ALISANDA | 225,00 | |
| FERRER & OJEDA ASOCIADOS | 18.926,27 | |
| GENERALITAT DE CATALUNYA | 7.950,00 | 63.217,40 |
| INSTITUCIO FAMILIAR D'EDUCACIO | 112,50 | |
| INSTITUT BAIX MONTSENY | 90,00 | |
| INSTITUT ESTEVE ALBERT | 180,00 | |
| PATRONAT CALL DE GIRONA | 121,04 | |
| DIVERSOS | 1.457,68 | 1.766,73 |
| BTRAVEL AVORIS RETAIL DIVISION | | 147,00 |
| BITO PRODUCCIONS SL | | 1.337,44 |
| CENTRE POLITÈCNIC VILLAR | | 477,00 |
| ESCOLA PIA CALDES | | 774,00 |
| ESCOLA PIA OLOT | | 116,00 |
| FUNDACIÓ RAFAEL MASÓ | | 129,60 |
| INS RAMON COLL ODÉS | | 121,50 |
| INSTITUT MONTILIVI | | 480,00 |
| SES GERMANS VILA RIERA | | 360,00 |
| UNIVERSITAT DE GIRONA | | 157,50 |
| | 31.118,53 | 75.558,64 |
| ES DONA DE BAIXA DPC DOBLE VIA | 180,00 | |

El saldo inicial , els moviments registrats durant l'exercici 2023 i el saldo final dels comptes de Deutors Pressupostaris :

| | |
|----------------------------|-------------------|
| SALDO INICIAL 2023 | 31.298,53 |
| ENTRADES (DR) | 784.611,18 |
| SORTIDES (RECAPTAT) | 709.052,54 |
| DUBTÓS COBRAMENT | - |
| TOTAL SALDO DEUTORS | 106.857,17 |

2. Altre tipus d'informació

L'Efectiu i altres líquids equivalents a 31/12/2023 són 65.845,45 €

10. Passius financers

No consten passius financers.

Es fa constar que la comissió executiva de data 08/02/2017 va aprovar per unanimitat l'adquisició de la Col.lecció de precinema i cinema infantil Francesc Junyent, a la seva vídua Elionor Vilanova Garroset, per import de 25.000 € en total (impostos inclosos). El pagament es realitzarà fraccionadament al llarg de 8 anualitats amb els següents imports:

2017, 3.000 € / 2018, 3.000 € / 2019, 3.000 € / 2020, 3.000 € / 2021, 3.000 € / 2022, 3.000 € / 2023, 3.000 € i 2024, 4.000 €

11. Fons propis

Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquesta agrupació, amb indicació dels orígens dels augments i les causes de les disminucions, com també els saldos inicials i finals.

| FONS PROPIS | SALDO INICIAL 2023 | ALTES | BAIXES | SALDO FINAL 2023 |
|-----------------------|---------------------|------------|-------------|---------------------|
| PATRIMONI | 4.779.940,88 | 152.822,37 | - | 4.932.763,25 |
| ROMANENTS EXANTERIC | 116.944,70 | 27.951,98 | - 180,00 | 144.716,68 |
| RESULTAT EXERCICI | - | - | - 27.384,51 | 27.384,51 |
| SUBVENCIONS PER INO F | 9.633,55 | - | 1.171,25 | 8.462,30 |
| | 4.906.519,13 | | | 5.058.557,72 |

- El Patrimoni - Fons Dotacional es veu incrementat per 152.822,37 €, import que correspon amb l'adquisició del lot 30 de la Col.lecció Mallol .
- Les variacions del romanent d'exercicis anteriors es deuen a la incorporació del resultat de l'exercici anterior per 27.951,98€ i correcció de saldos inicials de drets pendents de cobrament per import de 180 €
- El resultat de l'exercici és de -27.384,51 €
- S'imputa a resultats la part de l'amortització corresponent a l'exercici 2023 dels béns registrats contra el compte 1300 Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats (és l'Audiovisual pròleg adquirit l'exercici 2021 per import de 11.712,52 € i registrat al CPGC 214 Altres instal.lacions i utillatge, amortitzat aquest exercici per un import de 1.171,25 €)

12 Subvencions, donacions i llegats

| TRANSFERÈNCIES | DRETS RECONEGUTS NETS | COMPTE DE RESULTATS | PASSIU CIRCULANT BS |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| AJUNTAMENT DE GIRONA | 463.915,00 | 463.915,00 | - |
| DIPUTACIÓ DE GIRONA | 20.592,50 | 14.000,00 | 6.592,50 |
| GENERALITAT DE CATALUNYA | 125.095,00 | 75.480,00 | 49.615,00 |
| | 609.602,50 | 553.395,00 | 56.207,50 |

Les subvencions rebudes , amb caràcter general, són per al finançament de l'activitat de la Fundació i són de caràcter públic.

També s'imputa a resultats la part corresponent a la dotació per l'amortització acumulada anual que es practica per l'exercici 2023 a l'element d'immobilitzat que es va adquirir amb una transferència de capital l'any 2021 , l'Audiovisual pròleg : 1.171,25 €

De les subvencions percebudes per part de la Diputació i la Generalitat, i atès que no s'executen en la seva totalitat durant l'exercici 2023 (resulten desviacions positives de finançament afectat) es comptabilitza l'assentament directe per import de 56.207,50 € amb el que es treuen de la imputació a resultats com a ingressos i es passen a passiu curt termini (522) Deutes curt termini transformables en subvencions .

13. Situació fiscal

13.1. Impostos sobre beneficis

Les rendes de l'entitat estan exemptes de l'Impost de societats perquè s'acull al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge.

13.2 Altres tributs

La Fundació realitza activitat que es correspon amb sectors diferenciats (el comercial i el cultural), subjectes a règims diferents de deduccions de quotes de l'IVA suportat, pel que :

- a) l'activitat cultural de la Fundació, visites i activitats del museu, es considera subjecta i exempta de l'impost, i per tant, sense obligació de repercussió de l'impost i en conseqüència, sense dret a deducció de la quota de l'impost suportada.
- b) l'activitat comercial, les relatives a les compres i vendes de la botiga, es considera subjecta i no exempta de l'impost i, per tant, amb obligació de repercussió i dret a deducció del 100% de la quota de l'impost suportada.

14. Ingressos i despeses

1. No s'han produït despeses pel funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.
2. No s'han produït despeses del tipus 2 Ajuts concedits i altres despeses.

La variació del grup 5 del compte de resultats, Aprovisionaments, es deu a la variació d'existències de productes de la botiga, que passa de ser de 11.289,04 € a 11.626,66 €, amb una variació positiva de 337,62 €.

Desglossament de la partida 8 del compte de resultats, Despeses de personal, amb distinció entre sous i salaris, aportacions i dotacions per a pensions i altres càrregues socials.

| DESPESES DE PERSONAL | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2023 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| SOUS I SALARIS | 311.324,27 | 336.928,12 |
| SEGURETAT SOCIAL | 91.559,35 | 79.974,30 |
| | 402.883,62 | 416.902,42 |

3. No s'han produït ingressos per la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

Els ingressos registrats a la partida

1A) Vendes i prestacions de serveis es desglossen en :

| INGRESSOS ACTIVITATS | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| INGRESSOS TAQUILLA | 114.145,10 | 124.954,74 |
| VENDA ENTRADES ONLINE | 7.826,46 | 16.876,74 |
| SERVEI EDUCATIU: TALLERS DE CINEMA | 16.712,85 | 4.173,30 |
| SERVEI EDUCATIU : MOSTRA CINEMA ANIMACIÓ | | 4.131,75 |
| ALTRES SERVEIS | 32.404,78 | 8.841,36 |
| VENDES BOTIGA | 18.075,71 | 16.030,79 |
| | 189.164,90 | 175.008,68 |

4. No existeix saldo a la partida Altres resultats.

15. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

1. Tots els actius corrents i no corrents, els elements patrimonials de l'entitat, els ingressos corresponents a les subvencions rebudes i tots els ingressos de la Fundació, estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

La informació sobre els béns relacionats amb el fons dotacional de la Fundació s'ha detallat als apartats 4 i 5 de la Memòria.

2. Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert. els recursos pendents de compliment de les obligacions establertes en la legislació vigent.

Segons la Llei 4/2008, de 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 de l'inici del següent al de l'acreditació comptable.

La Fundació compleix amb la destinació del percentatge legalment establert dels seus ingressos a l'acompliment de les seves finalitats estatutàries.

3. Explicació detallada de les partides més significatives que l'entitat identifica amb el compliment directe de les finalitats estatutàries:

| | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| INGRESSOS BRUTS | 683.137,45 | 729.912,55 |
| DESPESES | | |
| DESPESES DE PERSONAL | 402.883,62 | 416.902,42 |
| ALTRES DESPESES EXPLOTACIÓ | 240.864,34 | 321.943,27 |
| a) Serveis exteriors | | |
| a1) Investigació i desenvolupament | 38.930,05 | 50.472,19 |
| a2) Arrendaments i cànons | 1.694,00 | |
| a3) Reparacions i conservació | 16.114,11 | 72.146,39 |
| a4) Serveis professionals independ. | 112.955,45 | 136.340,12 |
| a5) Transports | | |
| a6) Primes d'assegurances | 13.279,17 | 11.638,57 |
| a7) Serveis bancaris | | |
| a8) Publicitat | 3.716,78 | 4.025,50 |
| a9) Subministraments | 41.337,53 | 34.302,88 |
| a10) Altres serveis | 12.837,25 | 13.017,62 |
| DESPESES DESTINADES A FINALITATS ESTATUTÀRIES | 643.747,96 | 738.845,69 |
| 70% INGRESSOS | 478.196,22 | 510.938,79 |

Aleshores es podria concloure que durant l'exercici 2023 la Fundació ha destinat a finalitats fundacionals el % legalment establert dels ingressos .

16. Operacions amb parts vinculades

1. S'ha d'informar dels següents tipus d'operacions amb parts vinculades:

S'han prestat serveis i per tant comportat ingressos durant l'exercici 2023 a l'Ajuntament de Girona per :

- Transferències corrents per al finançament de l'activitat : 463.915,00 €

- Prestació de serveis : visites guiades i activitats : 4.518,05 €

17. Altra informació

S'ha d'incloure informació sobre:

1. El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes.

| PERSONAL | HOME | DONA |
|-----------------------|----------|----------|
| Director/a | 1 | 0 |
| Administratiu/va | 0 | 1 |
| Auxiliar taquilla | 0 | 2 |
| Tècnic / a grau mitjà | 1 | 2 |
| Tècnic/a auxiliar | 1 | 1 |
| Manteniment | 1 | 0 |
| TOTAL | 4 | 6 |

2. No han existit operacions en l'exercici per les quals s'hagi tramitat una autorització.
3. No existeixen operacions amb garanties.
4. No existeixen fets posteriors al tancament de l'exercici que afectin als comptes anuals de l'any 2023 que per la seva rellevància siguin d'utilitat per a l'usuari dels estats financers.

18. Informació segmentada

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