

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 utilitatge	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 MUSEL 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

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'ESTIUS	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

MUSEU DEL CINEMA

PRESSUPOST DE DESPESES 2023

Data obtenció 14/05/2024 14:48:23

Pàg. 2

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.										
22721	3330		SERVEI DE VIGILÀNCIA/MEDIACIÓ PÚBLICS	8.000,00	995,00	8.995,00	8.662,66	8.662,66		8.662,66		332,34
22722	3331		DIUMENGES I FESTIUS									
			SERVEI EDUCATIU : MOSTRA	5.500,00	-1.391,40	4.108,60	4.108,60	4.108,60		4.108,60		
22723	3331		CINEMA D'ANIMACIÓ									
			SERVEI EDUCATIU : TALLERS DE	3.800,00	153,54	3.953,54	3.953,54	3.953,54		3.953,54		
23010	3330		CINEMA D'ESTIU									
			INDEMNITZACIONS I DIETES	500,00	-500,00							
35900	3330		DESPESES FINANCERES	400,00	400,00	800,00	746,28	746,28		746,28		53,72
			Total d'operacions corrents:	621.880,00	149.045,82	770.925,82	739.591,97	740.840,69	1.248,72	739.591,97		31.333,85
62500	3330		AQUISICIONS BIBLIOGRÀFIQUES		800,00	800,00	666,68	666,68		666,68		133,32
62502	3330		ADQUISICIÓ OBJECTES FONTS	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00		
62600	3330		MUSEU									
			ADQUISICIÓ EQ.INFORMÀTIC,		9.041,60	9.041,60	7.283,93	6.792,03		6.792,03	491,90	1.757,67
			AUDIOVISUAL I TÈCNIC									
			Total d'operacions de capital:	3.000,00	9.841,60	12.841,60	10.950,61	10.458,71		10.458,71	491,90	1.890,99
			Total d'operacions financeres:									
			Suma	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

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	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	15.357,88	
215	MOBILIARI	20	15.683,61	331,54	624,13	4.635,11	
216	EQUIPS PROC.INFORMACIÓ	8	25.729,21	6.952,39	3.418,84	16.330,79	
218	ALTRE IM	14	37.546,73	-	2.681,91	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 dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona 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
	Separar 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. TERRENYS	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 lucratius 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.