

**Fundació Jardí Botànic de Sóller - Museu
Balear de Ciències Naturals**

COMPTES ANUALS PIMESFL

DE L'EXERCICI 2020

AMB L'INFORME D'AUDITORIA



Jardí Botànic
de Sóller

Museu Balear
Ciències Naturals

Fundació Jardí Botànic de Sóller - Museu Balear de Ciències Naturals
BALANÇ DE PIMESFL AL TANCAMENT DEL EXERCICI 2020

Euros

| ACTIU | Notes de la Memòria 31.12.2020 | 31.12.2019 | PATRIMONI NET I PASSIU | Notes de la Memòria 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-----------------------------------|------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|
| ACTIU NO CORRENT | | | PATRIMONI NET | | |
| Immobilitzat intangible | 5 | 78.190,26 | 98.634,35 | 5 | 28.160,60 |
| Immobilitzat material | 5 | 50.029,66 | 36.565,49 | 5 | 62.068,86 |
| | | | Fons propis | | |
| | | | Dotació fundacional / Fons social | | |
| | | | Dotació fundacional / Fors social | | |
| | | | Excedents d'exercicis anteriors | | |
| | | | Excedent de l'exercici | | |
| | | | Subvencions, donacions i llegats rebutgs | | |
| | | | | 12 | 25.855,88 |
| | | | | | 33.606,88 |
| | | | | | |
| PASSIU CORRENT | | | PASSIU CORRENT | | |
| Deutes a curt termini | | | Deutes a curt termini | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | | | 6 | | |
| Altres deutes a curt termini | | | 6 | | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | 36.744,18 | | |
| Altres creditors | | | 6 y 11 | | |
| | | | | | |
| TOTAL ACTIU | | 356.600,37 | 402.288,29 | | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO |
| | | | | | 356.600,37 |
| | | | | | 402.288,29 |

1
M. M. M.

2
M. M. M.

3
M. M. M.

Fundació Jardí Botànic de Sóller - Museu Balear de Ciències Naturals
 COMPTE DE RESULTATS DE PIMESFL CORRESPONENT AL EXERCICI FINALITZAT

EL 31/12/2020

Euros

| | Notes de la Memòria | Ej. 2020 | Ej. 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) Excedent de l'exercici | | | |
| 1. Ingressos de l'activitat pròpia. | | 197.096,45 | 156.600,11 |
| a) Quotes d'associats i afiliats | | 3.325,00 | 2.755,00 |
| c) Ingressos de promociors, patrocinadors i col·laboracions | 14 | 175.792,40 | 1.200,94 |
| d) Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici | 12 | 17.979,05 | 152.644,17 |
| 2. Ventes i altres ingressos de l'activitat mercantil | 14 | 25.474,77 | 119.980,26 |
| 3. Despeses per ajudes i altres | | 0,00 | (358,67) |
| a) Ajudes monetaries | | 0,00 | (358,67) |
| 6. Aprovisionaments | 14 | (9.520,70) | (16.506,39) |
| 7. Altres ingressos de l'activitat | | 27,07 | 824,81 |
| 8. Despeses de personal | 14 | (201.539,51) | (174.821,83) |
| 9. Altres despeses de l'activitat | | (42.494,66) | (69.081,92) |
| 10. Amortització de l'immobilitzat | 5 | (27.897,33) | (31.508,33) |
| 11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassat a l'excedent de l'exercici | 12 | 7.528,60 | 11.291,56 |
| A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT | | (51.325,31) | (3.580,40) |
| 14. Ingressos financers | | | |
| 15. Despeses financeres | | (0,01) | |
| 16. Variació de valor raonable en instruments financers | | | |
| 17. Diferències de canvi | | | |
| 18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | | |
| A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES | | (0,01) | 0,00 |
| A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS | | (51.325,32) | (3.580,40) |
| 19. Impostos sobre beneficis | | | |
| A.4) Variació de patrimoni net reconeguda en l'excedent de l'exercici | | | |
| B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net | | | |
| 1. Subvencions rebudes | | | |
| 2. Donacions i llegats rebuts | 12 | | |
| 3. Altres ingressos i despeses | | | |
| 4. Efecte impositiu | | | |
| B.1) Variació de patrimoni net per ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net | | 0,00 | 0,00 |
| C) Reclassificacions en l'excedent de l'exercici | | | |
| 1. Subvencions rebudes | | | |
| 2. Donacions i llegats rebuts | 12 | (7.528,60) | (11.291,56) |
| 3. Altres ingressos i despeses | | (222,40) | (1.200,94) |
| 4. Efecte impositiu | | | |
| C.1) Variació de patrimoni net per reclassificacions en l'excedent de l'exercici | | (7.751,00) | (12.492,50) |
| D) Variacions de patrimoni net per ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net | | (7.751,00) | (12.492,50) |
| E) Ajustos per canvi de criteri | | | |
| F) Ajustos per errors | | | |
| G) Variació en la dotació fundacional o fons social | | | |
| H) Altres variacions | | | |
| I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET EN L'EXERCICI | | (59.076,32) | (16.072,90) |

Fundació Jardí Botànic de Sóller - Museu Balear de Ciències Naturals

MEMÒRIA DE PIMESFL CORRESPONENT

A L'EXERCICI 2020

(1) ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La "Fundació Jardí Botànic de Sóller - Museu Balear de Ciències Naturals" es constitueix com a Fundació cultural sense ànim de lucre d'acord amb la llei 30/1994 de 24 de novembre de fundacions i incentius fiscals a la participació privada d'interès general, el 21 d'abril de 1997, amb capacitat per actuar per temps indefinit. Té adaptat els seus Estatuts a la vigent Llei 50/2002 de 26 de desembre de Fundacions.

El seu domicili social es troba a la finca Camp d'en Prohom, carretera Palma-Port de Sóller, Km 30,5 de Sóller, i estén l'àmbit territorial de funcionament a les Illes Balears.

La Fundació té per objecte, segons els Estatuts pels quals es regeix:

- Mantenir i ampliar les instal·lacions del Museu Balear de Ciències Naturals i del Jardí Botànic de Sóller.
- Conservar, mantenir i gestionar els herbaris, documents i llibres donats o dipositats en el Jardí Botànic de Sóller.
- Conservar, mantenir, ampliar i gestionar el banc de germoplasma del Jardí Botànic de Sóller.
- Mantenir, gestionar i promocionar l'Institut Botànic de Sóller.
- Conservar, mantenir i gestionar les col·leccions, documentacions i biblioteques donades a l'Ajuntament de Sóller pels emblemàtics naturalistes Guillem Colom Casasnovas i Joan Bauzá Rullán, així com qualsevol altre que es pugui donar, cedir o formar en el futur.
- Conservar, mantenir i gestionar les col·leccions, documents i llibres donats o cedits a l'Associació "Museu Balear de Ciències Naturals" de Sóller des de la seva fundació i que aquesta decideixi posar a disposició de la Fundació.
- Conservar, mantenir i gestionar les col·leccions, documents, llibres, etc. Que qualsevol dels patrons, o qualsevol persona, decideixi posar a disposició de la Fundació.
- Col·leccionar, conservar, estudiar, exhibir i difondre el coneixement dels elements constituïts dels fets naturals, des de totes les seves vessants: científica, artística, cultural, etc., amb l'objecte últim d'elevar el coneixement, l'interès i l'estima popular per la natura.
- Preservar tots els elements que constitueixin aspectes singulars del medi natural balear.

(2) BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

| Circumstàncies a la data del tancament Exercici actual Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior |
|---|-----------------|-------------------|
| Total Actiu <= 4.000.000 € | X | X |
| Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia + "Import net de la xifra anual de negocis de l'activitat mercantil" <= 8.000.000 | X | X |
| Nombre mitjà de treballadors <= 50 X X | X | X |

L'entitat opta per l'aplicació de les normes de registre i valoració del Pla general de comptabilitat de petites i mitjanes entitats sense fins lucratius. Si bé amplien, en determinats punts, el contingut mínim.

1) Imatge fidel-

- a) Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels excedents de l'Entitat.

El Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratius i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratius, entrà en vigor l'1 de gener de 2012. El Reial decret 602/2016, de 2 de desembre, pel qual es modifiquen les normes d'adaptació del pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratius aprovades pel Reial decret 1491/2011 entrà en vigor l'1 de gener de 2016.

- b) No s'han produït raons o motius excepcionals per els quals per mostrar la imatge fidel no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- c) No s'ha produït cap fet o raó que faci necessària la incorporació d'informació complementaria.

Aquests comptes anuals han estat formulats per l'Entitat, en data 31 de març de 2021.

2) Principis comptables-

Els principis i criteris comptables aplicats en la confecció d'aquests comptes anuals són els resumits a la Nota 4. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència sobre el patrimoni, la situació financer i els resultats s'han aplicat.

3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa-

L'Entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

4) Comparació de la informació-

L'estructura del balanç i del compte de pèrdues i guanys són idèntiques a les de l'exercici precedent. Inexistència de causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior. Els imports de l'exercici precedent no han sofert cap variació.

5) Elements recollits en diverses partides-

No figuren elements recollits, o distribuïts, en diferents partides.

6) Canvis en criteris comptables-

En els comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 no existeixen canvis en els criteris comptables respecte als criteris aplicats l'any anterior.

7) Correcció d'errors-

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 no incorporen cap mena de correcció d'errors.

(3) EXCEDENT DE L'EXERCICI

La totalitat de l'excedent s'ha generat com a conseqüència de les activitats realitzades per l'Entitat d'acord amb les seves finalitats socials i el resultat negatiu del exercici no s'ajusta al previst en el pla d'actuació 2020 i això ha estat conseqüència de la pandèmia de la COVID-19.

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'Entitat és la següent:

| | Euros | |
|--|-----------------|-------------------|
| | Exercici actual | Exercici anterior |
| Base de repartiment | | |
| Excedent de l'exercici | (51.325,32) | (3.580,40) |
| | (51.325,32) | (3.580,40) |
| Aplicació: | | |
| A romanent | 0,00 | 0,00 |
| A excedents negatius d'exercicis anteriors | (51.325,32) | (3.580,40) |
| | (51.325,32) | (3.580,40) |

Limitacions per a l'aplicació dels excedents d'acord amb les disposicions legals:
Inexistències de limitacions per a l'aplicació dels excedents.

(4) NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici de 2020, d'acord amb les establertes per l'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense finalitats lucratives, han estat les següents:

1) Immobilitzat intangible -

Immobilitzat intangible. Els elements patrimonial aquí continguts són actius sense aparença física susceptibles de valoració econòmica. Es reconeixen inicialment pel seu valor d'adquisició. Les eventuals adquisicions a títol gratuït s'activen al seu valor de taxació o venal. Les cessions, vitalícies o temporals, de béns es valoren pel seu valor de taxació o venal ponderat, d'acord amb les normes establertes per l'Impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats i l'Impost sobre Successions i Donacions. Posteriorment es valoren a preu minvat per la corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les eventuals pèrdues per deteriorament.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns depreciables des de l'inici de l'activitat, la qual es com segueix:

| | Anys de vida útil estimada |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Concessions d'ús | 25 |
| Propietat industrial i intel·lectual | 5 |
| Aplicacions informàtiques | 3 |

Els elements inclosos dins la partida de concessions administratives s'amortitzen durant el període que resta de la concessió; no obstant, si aquest període fos superior al de vida útil dels elements materials, s'aplica la vida útil estimada material.

Els béns intangibles no generadors de fluxos d'efectiu són els que es posseeixen amb una finalitat distinta a la d'obtenir un rendiment comercial, generant fluxos econòmic-socials que aporten profits al col·lectiu que conformen els beneficiaris dels fins fundacionals. Si un actiu es mantingut principalment per a produir fluxos econòmic-socials en benefici de la col·lectivitat i pot proporcionar, també, rendiments comercials, es considera íntegrament com no generador de fluxos d'efectiu. La Fundació considera que el valor de reposició del bé que dona origen a la cessió d'ús del bé immoble on s'ubica el Jardí Botànic és superior al seu valor teòric comptable, pel que es considera que el valor atribuït a la cessió no es troba sobrevalorat. La Fundació considera tots els seus béns intangibles no generadors de fluxos d'efectiu.

Es produirà una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat intangible no generador de fluxos d'efectiu quan el seu valor superi al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. A tal efecte, el valor en ús es determinarà per referència al cost de reposició.

peut faire

2) Immobilitzat material -

modular

Les diferents partides de l'immobilitzat material es comptabilitzen pel seu preu d'adquisició, de construcció, de rehabilitació o de millora. Les adquisicions a títol gratuït, s'activen al seu valor de taxació o valor venal. La dotació anual a l'amortització es calcula, per als elements depreciables, pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, la qual s'inicia en el moment de la posta en funcionament del bé i de l'inici de l'activitat, i és com segueix:

| | Anys de vida útil estimada |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Construccions | 20 |
| Instal·lacions tècniques | 10-15 |
| Maquinària | 5-20 |
| Utilatge | 4 |
| Altres Instal·lacions | 13-15 |
| Mobiliari | 10 |
| Equips per a procés de la informació | 4 |
| Altre immobilitzat material | 4-6 |

Els béns materials no generadors de fluxos d'efectiu són els que es posseeixen amb una finalitat distinta a la d'obtenir un rendiment comercial, generant fluxos econòmic-socials que aporten profits al col·lectiu que conformen els beneficiaris dels fins fundacionals. Si un actiu es mantingut principalment per a produir fluxos econòmic-socials en benefici de la col·lectivitat i pot proporcionar, també, rendiments comercials, es considera integralment com no generador de fluxos d'efectiu. La Fundació considera tots els seus béns materials no generadors de fluxos d'efectiu.

Es produirà una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material no generador de fluxos d'efectiu quan el seu valor superi al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. A tal efecte, el valor en ús es determinarà per referència al cost de reposició.

3) *Inversions immobiliàries -*

L'Entitat classifica com a inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles generadors de fluxos d'efectiu i que té per a l'obtenció de rendes, plusvàlues o ambdues. Per a la valoració de les inversions immobiliàries s'utilitza els criteris de l'immobilitzat material per a terrenys i construccions.

Els ingressos provinents dels arrendaments operatius es registren al compte de pèrdues i guanys quan es meriten.

4) *Béns integrants del Patrimoni Històric-*

Inexistència de béns del Patrimoni Històric.

5) *Crèdits i débits per l'activitat pròpia, i Actius i passius financers -*

Els instruments financers registrats per l'Entitat al tancament de l'exercici corresponen en tots els casos a partides valorades a cost amortitzat.

Crèdits i débits per l'activitat pròpia. Valoració inicial i posterior. Les quotes, donatius i altres ajudes similars, procedents de patrocinadors, afiliats i altres deutors, amb venciment a curt termini, originen un dret de cobrament que es comptabilitza pel seu valor nominal. Si el venciment supera aquest termini, es reconeixeran pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal de crèdit es registre com a ingrés financer en el compte de resultats d'acord amb el criteri de cost amortitzat.

Actius financers. Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent, en general, els costos de l'operació. Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Préstecs i comptes a cobrar: Corresponden a crèdits (comercials o no comercials) originats per l'Entitat a canvi de subministrar béns o serveis directament i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien a un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Els crèdits formalitzats en moneda estrangera es converteixen en euros al tipus de canvi de tancament. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presenten les possibles insolvències amb respecte al seu cobrament.
- Fiances entregades: En aquesta partida s'hi inclouen les fiances entregades per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desemborsament es considera com un pagament bestret per l'arrendament o servei.

- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades: Aquestes inversions es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.
- Actius financers disponibles per a la venda: En aquesta categoria s'hi inclouen els valors representatius de deute i d'instruments de patrimoni d'altres empreses. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, incloent-s'hi en la valoració l'import dels drets preferents de subscripció i similars que s'hagin adquirit. Amb posterioritat es valoren pel seu valor raonable sense deduir els costos de la transacció en els que s'hagi d'incórrer per a la venda. Els canvis que es produueixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer causi baixa en el balanç o es produueixi un deteriorament l'import del qual es registrà en el compte de pèrdues i guanys.

Correccions valoratives per deteriorament. Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no es 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.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si procedeix, la seva reversió s'han registrats 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'han deteriorat com a conseqüència d'un, o més, esdeveniments que han ocorregut després dels 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 ser 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 efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Passius financers. Es classifiquen com:

- Deutes i comptes a pagar: Corresponen a dèbits (comercials o no comercials) originats per l'Entitat a canvi d'adquirir béns o serveis directament, els pagaments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu.
Els dèbits formalitzats en moneda estrangera es converteixen a euros al tipus de canvi de tancament.
Els dèbits comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu nominal.
- Fiances rebudes: En aquesta partida s'hi inclouen les fiances rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desemborsament es considera com un cobrament bestret per l'arrendament o prestació de servei.

Criteris emprats per a la baixa d'actius i passius financers. L'Entitat aplica els principis prevists en el Pla General de Comptabilitat per a donar de baixa els actius i passius financers. Un actiu financer es dóna de baixa quan, atenent a la realitat econòmica d'una operació, es produeix una transferència significativa dels riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu. En els casos en que un actiu es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor comptable de l'actiu, es reconeix al compte de pèrdues i guanys. Els passius financers es donen de baixa quan les obligacions que els generaren s'extingeixen.

6) Existències -

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. No s'imputen costs indirectes. No es capitalitzen despeses financeres. Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu preu d'adquisició o del seu cost de producció, s'efectuaran les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com a despesa en el compte de resultats. Els lliuraments realitzats per l'entitat sense contraprestació, en compliment dels fins de l'entitat, es comptabilitzen con a una despesa pel valor comptable dels béns lliurats.

7) Transaccions en moneda estrangera -

Immobilitzat material i intangible. La conversió a euros es fa aplicant al preu d'adquisició el tipus de canvi vigent a la data en que el béns s'incorporen al patrimoni. La conversió en euros del pagament de deutes en moneda estrangera es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de l'operació, generant diferències positives o negatives de canvi, que es comptabilitzen a ingressos o despeses en funció del seu signe. A 31/12 no hi ha deutes en moneda estrangera.

8) Impostos sobre beneficis -

La despesa corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal, i minorant els resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

Els actius i passius per impostos diferits provenen de les diferències temporàries definides com als imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els actius per impostos diferits sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.

Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, llevat que la diferència inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial d'una transacció que no es una combinació de negocis d'altres actius o passius en una operació que en el moment de la seva realització no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.

Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats com a diferències temporàries deduïbles, només es reconeixen en el cas de que es consideri probable que l'entitat tindrà en el futur suficients garanties fiscals contra les que poder fer-los efectius i no provinguin del reconeixement inicial dels actius i passius en una operació que no sigui una combinació de negocis i que no afecta ni el resultat fiscal ni al comptable. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas de que es consideri probable que l'entitat tingui en el futur suficients excedents fiscals contra les que poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb l'objecte de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les pertinents correccions, d'acord amb els resultats dels ànals realitzats.

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, en el seu cas, pel reconeixement i imputació al compte de resultats de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultat de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

9) *Ingressos i despeses.-*

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en que es produueix la corrent monetària o finançera derivada d'ells. No obstant, l'entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que siguin eventuals, es comptabilitzen quan són coneguts. Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com a minoració dels mateixos. Les despeses de caràcter pluriennal es periodifiquen i s'imputen a resultats en la proporció de cada exercici.

10) *Provisions i contingències.-*

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats dels que puguin derivar-se perjudicis patrimonials per a l'Entitat amb import i moment de cancel·lació indeterminats es registren al balanç de situació com a provisions pel valor actual de l'import més provable que s'estima que l'entitat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

11) *Subvencions, donacions i llegats -*

Els elements patrimonials rebuts en les subvencions, donacions i llegats es valoren pel seu valor de taxació o venal, amb el límit del valor de mercat, sempre que tinguin la consideració de no reintegrables. Si es tracte de cessions d'ús s'apliquen sobre els valors abans esmentats les correccions estableties per la normativa fiscal (ITPIAJD/ISID). Es comptabilitzen com a "Patrimoni net" i es traslladen a resultats en funció de la depreciació del bé rebut o del bé finançat per la subvenció, donació o llegat.

Si es concedeixen amb assignació a una finalitat concreta s'imputen a resultats en funció de la finalitat esmentada, i en cas de inexistència d'assignació a una finalitat concreta es reconeixen com a ingressos de l'exercici en el que es concedeixen.

12) *Negocis conjunts. -*

L'Entitat segueix el criteri de reconèixer al seu balanç i al compte de pèrdues i guanys la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pel negoci conjunt.

inventari patrimonial

13) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades. -

En el cas d'existir, les operacions entre empreses o entitats del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.

14) Despeses i ingressos de les entitats no lucratives. -

Despeses. Les despeses realitzades per l'entitat es comptabilitzen en el compte de resultats de l'exercici en el que ocorren, al marge de la data en que es produeix la corrent financer. En particular els ajuts atorgats per l'entitat es reconeixen en el moment en que s'aprova la seva concessió.

Ingressos. Els ingressos per entregues de béns o prestació de serveis es valoren per l'import acordat. Les quotes d'usuaris o afiliats es reconeixen com a ingressos en el període al que corresponen. Els ingressos procedents de promocions per a la captació de recursos, patrocinadors i de col·laboracions es reconeixen quan les campanyes i actes es produeixen.

(5) IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIÓNS IMMOBILIÀRIES

La composició d'aquest epígraf i els moviments dels diferents partides durant l'exercici actual i anterior són els següents:

Immobilitzat material

| Descripció | Saldo A 31/12/2018 | Entrades/ Dotació | Sortides/ Disminucions | Traspasses | Euros Saldo A 31/12/2019 | Entrades/ Dotació | Sortides/ Disminucions | Traspasses | Euros Saldo A 31/12/2020 |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|-------------|--------------------------|--------------------|------------------------|-------------|--------------------------|
| Terrenys i construccions: | | | | | | | | | |
| Cost | 240.109,98 | 0,00 | 0,00 | | 240.109,98 | 0,00 | 0,00 | | 240.109,98 |
| Amortització acumulada | (208.040,33) | (11.236,47) | 0,00 | 0,00 | (219.276,80) | (7.761,69) | 0,00 | 0,00 | (227.038,49) |
| | 32.069,65 | | | | 20.833,78 | | | | 13.071,49 |
| Instal·lacions tècniques i Altre immobilitzat material | | | | | | | | | |
| Cost | 1.023.711,86 | 4.764,55 | 0,00 | 0,00 | 1.028.476,41 | 3.040,04 | 0,00 | 0,00 | 1.031.516,45 |
| Amortització acumulada | (979.557,40) | (8.083,33) | 0,00 | 0,00 | (987.240,73) | (7.317,55) | 0,00 | 0,00 | (994.558,28) |
| | 44.554,46 | | | | 41.235,68 | | | | 36.958,17 |
| Total: | | | | | | | | | |
| Cost | 1.263.821,84 | 4.764,55 | 0,00 | 0,00 | 1.268.586,39 | 3.040,04 | 0,00 | 0,00 | 1.271.626,43 |
| Amortització acumulada | (1.187.197,73) | (19.319,80) | 0,00 | 0,00 | (1.206.517,53) | (15.079,24) | 0,00 | 0,00 | (1.221.586,77) |
| Total | 76.624,11 | (14.555,25) | 0,00 | 0,00 | 62.068,86 | (12.039,20) | 0,00 | 0,00 | 50.029,66 |

| Descripció | Euros | | | | | | Saldo A 31/12/2020 | |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|
| | Saldo A 31/12/2018 | Entrades/ Dotació | Sortides/ Disminució | Traspassos | Saldо A 31/12/2019 | Entrades/ Dotació | Sortides/ Disminucions | Traspassos |
| Immobilitzat intangible | | | | | | | | |
| Concessions administratives | | | | | | | | |
| Cost | 304.713,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304.713,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortització acumulada | (255.959,12) | (12.188,53) | 0,00 | 0,00 | (268.147,65) | (12.188,53) | 0,00 | 0,00 |
| Total: | 48.754,02 | | | | 36.565,49 | | | |
| Aplicacions informàtiques | | | | | | | | |
| Cost | 3.477,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.477,54 | 4.413,20 | 0,00 | 0,00 |
| Amortització acumulada | (3.477,54) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (3.477,54) | (629,56) | 0,00 | 0,00 |
| Total: | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| Total: | 308.190,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 308.190,68 | 4.413,20 | 0,00 | 0,00 |
| Cost | (259.436,66) | (12.188,53) | 0,00 | 0,00 | (271.625,19) | (12.818,09) | 0,00 | 0,00 |
| Amortització acumulada | | | | | | | | 312.603,88 |
| Total | 48.754,02 | (12.188,53) | 0,00 | 0,00 | 36.565,49 | (8.404,89) | 0,00 | (284.443,28) |
| | | | | | | | | 28.160,60 |

L'immobilitzat intangible està format pel dret d'ús per un període de 25 anys de la Finca Camp d'en Prohom, cedida per l'Ajuntament de Sóller i per l'actual Fundació Caixa de Balears, (amb un valor 304.713,14 € d'immobilitzat brut i 280.336,18€ d'amortització acumulada a 31/12/2020 i 268.147,65€ a 31/12/2019). L'immobilitzat material inclou totes les inversions realitzades per la Fundació a l'esmentada finca, instal·lacions, estris, mobiliari, elements de transport i equips per a procés de la informació. No inclouen actius adquirits a empreses del grup i associades excepte el dret d'ús indicat. No existeixen inversions en immobilitzat fora del territori espanyol. No existeixen inversions immobiliaries..

Restriccions a la disposició. Les úniques restriccions a la disposició d'aquestes inversions, al cobrament dels ingressos derivats de les mateixes o dels recursos obtinguts per la seva alienació o disposició per altres mitjans són les estableertes a la Llei 50/2002 de Fundacions a la que l'entitat s'ha de sotmetre.

(6) INSTRUMENTS FINANCIERS

1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació finançera i els resultats de l'entitat.

a) Categories d'actius financers i passius financers. El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers i passius financers senyalats a la norma de registre i valoració setena, d'acord amb la següent estructura.

al) Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'Entitat a llarg termini per categories és:

| | | CLASSES | | | | | |
|---|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits Derivats Altres | | | TOTAL |
| CATEGORIES | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici anterior | Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici anterior |
| Actius financers maninguts per a negociar | | | | | | | 0,00 |
| Actius financers a cost amortitzat | | | | | | | 0,00 |
| Actius financers a cost | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'Entitat a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents, classificats per categories és:

| | | CLASSES | | | | | |
|---|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits Derivats Altres | | | TOTAL |
| CATEGORIES | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici anterior | Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici anterior |
| Actius financers maninguts per a negociar | | | | | | | 0,00 |
| Actius financers a cost amortitzat | | | | | | | 0,00 |
| Actius financers a cost | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 263,50 | 2.587,45 | 263,50 | 2.587,45 |

a2) Passius financers.

Els instruments financers del passiu del balanç de l'Entitat a llarg termini són:

| | | CLASSES | | | | | |
|--|--|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| CATEGORIES | Deutes amb entitats de crèdit Exercici actual | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats i altres | | TOTAL | |
| | | Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici actual |
| Passius financers mantenint per a negociar | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Passius financers a cost amortitzat | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

La informació dels instruments financers de l'actiu del passiu de l'Entitat a curt termini, classificats per categories és:

| | | CLASSES | | | | | |
|--|--|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| CATEGORIES | Deutes amb entitats de crèdit Exercici actual | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats i altres | | TOTAL | |
| | | Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici actual |
| Passius financers mantenint per a negociar | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Passius financers a cost amortitzat | 498,18 | 248,69 | | 48.262,08 | 38.415,41 | 48.760,26 | 38.664,10 |
| TOTAL | 498,18 | 248,69 | | 48.252,08 | 38.415,41 | 48.760,26 | 38.664,10 |

b) Classificació per venciments

Les classificacions per venciment dels actius financers de l'Entitat, dels imports que vencen en cada un dels següents anys al tancament de l'exercici i fins a l'últim venciment, es detallen al següent quadre:

| | Venciment en anys | | | | | | |
|---|-------------------|------|------|------|------|----------|--------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més de 5 | TOTAL |
| Inversions en entitats del grup i associades | | | | | | | |
| Instruments de patrimoni | | | | | | | 0,00 |
| Crèdits a entitats | | | | | | | 0,00 |
| Valors representatius de deute | | | | | | | 0,00 |
| Derivats | | | | | | | 0,00 |
| Altres actius financers | | | | | | | 0,00 |
| Inversions financeres | | | | | | | 0,00 |
| Instruments de patrimoni | | | | | | | 0,00 |
| Crèdits a tercers | | | | | | | 0,00 |
| Valors representatius de deute | | | | | | | 0,00 |
| Derivats | | | | | | | 0,00 |
| Altres actius financers | | | | | | | 0,00 |
| Deutors comercial i altres comptes a cobrar | | | | | | | 0,00 |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 263,50 | | | | | | 263,50 |
| Clients, entitats del grup i associades | | | | | | | 0,00 |
| Deutors diversos | | | | | | | 0,00 |
| Personal | | | | | | | 0,00 |
| Fundadors per desemborsaments exigits | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 263,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 263,50 |

Les classificacions per venciment dels passius financers de l'Entitat es detallen al següent quadre:

| | Venciment en anys | | | | | | |
|--|-------------------|------|------|------|------|----------|-----------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més de 5 | TOTAL |
| Provisions | | | | | | | |
| Obligacions per prestacions al personal | | | | | | | |
| Actuacions mediambientals | | | | | | | 0,00 |
| Provisions per reestructuració | | | | | | | 0,00 |
| Altres provisions | | | | | | | 0,00 |
| Deutes | | | | | | | |
| Obligacions i altres valors negociables | | | | | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 498,18 | | | | | | 498,18 |
| Creditors per arrendament financer | | | | | | | |
| Derivats | | | | | | | 0,00 |
| Altres passius financers | 18.343,51 | | | | | | 18.343,51 |
| Deutes amb entitats del grup i associades | | | | | | | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | | | | | |
| Proveïdors | | | | | | | 0,00 |
| Proveïdors, entitats del grup i associades | | | | | | | |
| Creditors diversos | 29.423,84 | | | | | | 29.423,84 |
| Personal | 494,73 | | | | | | 494,73 |
| Avançaments rebuts per comandes | | | | | | | |
| TOTAL | 48.760,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.760,26 |

c) Informació sobre naturalesa i nivell de risc dels instrument financers.

A) Risc de crèdit. És el risc d'incórrer en pèrdues per incompliment de les obligacions contractuals per part d'un deutor o les variacions en la prima de risc lligades a la solvència financera d'aquests. Els principals actius financers de l'Entitat són saldos de caixa i efectiu, deutors comercials i altres comptes a cobrar i inversions que representen l'exposició màxima de l'Entitat al risc de crèdit. La gestió del risc de crèdit per part de l'Entitat ve determinada per l'estricte compliment intern dels principis d'actuació definits per la Direcció. En l'activitat financera de l'Entitat existeix una política de control i seguiment del risc de crèdit consistent en la valoració i control del risc actual i futur mitjançant eines especialitzades (gestions de recobrament, per exemple), així com el seguiment del compliment i efectivitat d'aquestes eines. En relació a les inversions en empreses o entitats del grup, multigrup i associades, el risc es troba en l'evolució dels negocis de la participada, i eventualment, en les dificultats econòmic-financeres d'aquestes societats o entitats.

B) Risc de liquiditat. És el risc a que l'Entitat trobi dificultats per a des invertir en un instrument financer amb la suficient rapidesa sense incórrer en costos addicionals, o al risc associat de no disposar de liquiditat en el moment en el que s'ha de fer front a les obligacions de pagament. En aquest sentit, el criteri de l'Entitat és mantenir tresoreria i instruments altament líquids, i no especulatius a curt termini, a través d'entitats financeres de primer ordre, per a poder complir els seus compromisos futurs, realitzar el seguiment continuat de l'estructura del balanç, per terminis de venciment, detectant de forma anticipada l'eventualitat d'estructures de liquiditat inadequades a curt i mig termini, tot adoptant una estratègia que doni estabilitat a les fonts de finançament, així com a la contractació de facilitats creditícies compromeses per imports suficients per a atendre les necessitats previstes. Amb la finalitat d'assegurar la liquiditat, i poder atendre els seus compromisos de pagament, l'Entitat compta amb la tresoreria que mostra el balanç.

C) Risc de mercat. Es tracta dels riscos pels quals el valor d'un instrument financer pot variar a causa dels canvis en el preu de les accions, del tipus d'interès o dels tipus de canvi. La conseqüència d'aquests riscos és la possibilitat d'incórrer en disminucions del patrimoni net o en pèrdues per les variacions en els preus de mercat i/o per la insolvència de les posicions que formen la cartera de participacions, no de negociació, amb un horitzó a mig i llarg termini.

Risc de tipus d'interès. Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten un tipus d'interès fixe, així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable. L'objectiu de la gestió del risc del tipus d'interès és aconseguir un equilibri en l'estructura del deute que permeti minimitzar el seu cost en l'horitzó plurianual amb una volatilitat reduïda en el compte de resultats. L'endeutament és contractat nominalment a un tipus variable amb referència habitualment a l'Euribor.

Risc de tipus de canvi. Si bé la totalitat dels actius i passius del balanç tenen com a moneda funcional l'euro, el risc podria posar-se de manifest si es realitzessin operacions internacional amb societats o entitats internacionals la moneda de les quals anés diferent de l'euro. Si aquest fos el cas podria existir el risc de que les fluctuacions en els valors dels instruments financers anomenats en monedes diferents de l'euro poguessin afectar als beneficis futurs de l'Entitat.

Donat que no s'han realitzat operacions en moneda diferent de l'euro, aquest risc de mercat no afecta a les operacions realitzades per l'Entitat.

2. Fons Propis.

a) Desglossament de la partida A.1 del balanç:

| | Dotació Fundacional | | Reserves | | Excedents d'exercicis anteriors | | TOTAL |
|---|---------------------|------------|--------------|--------|---------------------------------|--|------------|
| | Escripturada | No exigida | Estatutàries | Altres | Romanent | Excedents negatius d'exercicis anteriors | |
| A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018 | 566.743,39 | | | | | -222.608,40 | -16.070,65 |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2018 i anteriors. | | | | | | | 328.064,34 |
| II. Ajustos per errors 2018 i anteriors. | | | | | | | 0,00 |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019 | 566.743,39 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -222.608,40 | -16.070,65 |
| I. Resultat del compte de pèrdudes i guanyans. | | | | | | | 328.064,34 |
| II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net. | | | | | | | -3.580,40 |
| III. Operacions amb patrons. | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1. Augments de dotació fundacional. | | | | | | | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de dotació fundacional. | | | | | | | 0,00 |
| 3. Altres operacions amb patrons. | | | | | | | 0,00 |
| V. Altres variacions del patrimoni net. | | | | | | -16.070,65 | 16.070,65 |
| C. SALDO FINAL DEL ANY 2019 | 566.743,39 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -238.679,05 | 324.483,94 |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2019. | | | | | | | 0,00 |
| II. Ajustos per errors 2019. | | | | | | | 0,00 |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020 | 566.743,39 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -238.679,05 | -3.580,40 |
| I. Resultat del compte de pèrdudes i guanyans. | | | | | | | 324.483,94 |
| II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net. | | | | | | | -51.325,32 |
| III. Operacions amb patrons. | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1. Augments de dotació fundacional. | | | | | | | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de dotació fundacional. | | | | | | | 0,00 |
| 3. Altres operacions amb patrons. | | | | | | | 0,00 |
| V. Altres variacions del patrimoni net. | | | | | | -3.580,40 | 3.580,40 |
| E. SALDO FINAL DE L'ANY 2020 | 566.743,39 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -242.259,45 | -51.325,32 |
| | | | | | | | 273.158,62 |

(7) USUARIS I ALTRES DEUTORS D'ACTIVITAT PRÒPIA

El moviment registrat en aquests comptes és el següent:

Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia

| | Exercici actual | | | Exercici anterior | | | | |
|---|-----------------|------------|--------------|-------------------|---------------|------------|--------------|-------------|
| | Saldo Inicial | Augments | Disminucions | Saldo Final | Saldo Inicial | Augments | Disminucions | Saldo Final |
| Usuaris | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Patrocinadors, afiliats i altres deutors | 149.953,48 | 182.200,00 | 252.482,30 | 79.671,18 | 163.775,90 | 151.177,48 | 164.999,90 | 149.953,48 |
| TOTAL | 149.953,48 | 182.200,00 | 252.482,30 | 79.671,18 | 163.775,90 | 151.177,48 | 164.999,90 | 149.953,48 |
| Import procedent de: | | | | | | | | |
| Entitats del grup, multigrup o associades | 111.153,48 | 182.200,00 | 243.783,48 | 49.570,00 | 154.975,90 | 121.177,48 | 164.999,90 | 111.153,48 |

(8) BENEFICIARIS - CREDITORS

El moviment registrat en aquests comptes és el següent:

Beneficiaris-Creditors

| | Exercici actual | | | Exercici anterior | | | | |
|---|-----------------|----------|--------------|-------------------|---------------|----------|--------------|-------------|
| | Saldo Inicial | Augments | Disminucions | Saldo Final | Saldo Inicial | Augments | Disminucions | Saldo Final |
| Beneficiaris-Creditors | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Import procedent de: | | | | | | | | |
| Entitats del grup, multigrup o associades | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |

(9) EXISTÈNCIES

Es corresponen a béns destinats a activitats generadores de fluxos d'efectiu (producció i venda de plantes crasses, cactus, llibres i postals). Inexistència de capitalització de despeses financeres en les existències. Inexistència de compromisos fermes de compra i venda i contractes de futur o d'opcions. Inexistència de limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues. Inexistència de circumstàncies que afecten a la titularitat o disponibilitat de les existències. Inexistència de correccions valoratives per deteriorament de les existències.

No hi ha existències no generadores de fluxos d'efectiu. No hi ha hagut existències rebudes gratuitament per l'entitat, ni existències lliurades als beneficiaris d'aquesta en compliment dels fins propis.

(10) MONEDA ESTRANGERA

Inexistència d'elements d'actiu i passiu denominats en moneda estrangera. Inexistència de compres, vendes i serveis rebuts i prestats denominats en moneda estrangera.

(11) SITUACIÓ FISCAL

La Fundació comunica en temps i forma a l'Administració Tributària l'opció per l'aplicació del règim fiscal especial de les entitats sense finalitats lucratives, no havent renunciat al mateix. L'aplicació d'aquest regim especial queda condicionada, per a cada període impositiu, al compliment, durant cada un d'ells, de les condicions i requisits prevists a l'article 3 de la Llei 49/2002, que es donen per a l'any actual. El 100% de les rendes obtingudes provenen de rendes exemptes (art.6 L.49/2002) i d'explotacions econòmiques exemptes (art.7 L.49/2002), tal i com es pot comprovar a la Memòria Econòmica (Nota 18), quedant així una base imposable nul·la als efectes de l'impost sobre societats.

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és com segueix:

| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici | Exercici actual | | | Exercici anterior | | |
|---|-----------------|--------------|------------|-------------------|--------------|------------|
| | Augments | Disminucions | Efecte net | Augments | Disminucions | Efecte net |
| Impost sobre societats | | | -51.325,32 | | | -3.580,40 |
| Diferències permanentes | | | | | | |
| Diferències temporàries: | | | 51.325,32 | | | 3.580,40 |
| amb origen en l'exercici | | | | | | |
| amb origen en exercicis anteriors | | | | | | |
| Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors | | | | | | |
| Base imposable (resultat fiscal) | | | 0,00 | | | 0,00 |

Saldos amb les Administracions Pùbliques:

| | Exercici actual | Exercici anterior |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <u>Deutor</u> | | |
| Hisenda Pública, deutor per IVA | 51,05 | 0,00 |
| <u>Creditor</u> | | |
| Hisenda Pública, creditor per IRPF | 3.799,37 | 2.554,88 |
| Organismes de la Seguretat Social | 5.026,24 | 2.978,49 |

L'entitat manté pendent de comprovació els darrers quatre exercicis per a tots els impostos que li són aplicables. S'estima que no existeixen contingències fiscals significatives en relació a aquests exercicis.

(12) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions rebudes de les diferents entitats.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per la Fundació ha tingut el moviment següent:

Partides del balanç (Pertanyen a subvencions, donacions i legats destinades a sufragar elements d'immobilitzat)

| Entitats | Exercici actual | Saldo | | | Saldo Final |
|--|-----------------|----------|--------------|-----------|-------------|
| | Inicial | Augments | Disminucions | | |
| Sector Públic | 20.058,70 | 0,00 | 7.528,60 | 12.530,10 | |
| Autonòmic. Govern de les Illes Balears | 6.966,74 | 0,00 | 2.559,17 | 4.407,57 | |
| Local. Consell de Mallorca | 13.091,96 | 0,00 | 4.969,43 | 8.122,53 | |
| Estatal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Sector Privat | 13.548,18 | 0,00 | 222,40 | 13.325,78 | |
| | 33.606,88 | 0,00 | 7.751,00 | 25.855,88 | |

| Entitats | Exercici anterior | Saldo | | | Saldo Final |
|--|-------------------|----------|--------------|-----------|-------------|
| | Inicial | Augments | Disminucions | | |
| Sector Públic | 31.350,27 | 0,00 | 11.291,57 | 20.058,70 | |
| Autonòmic. Govern de les Illes Balears | 11.803,93 | 0,00 | 4.837,19 | 6.966,74 | |
| Local. Consell de Mallorca | 19.546,34 | 0,00 | 6.454,38 | 13.091,96 | |
| Estatal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Sector Privat | 14.749,12 | 0,00 | 1.200,94 | 13.548,18 | |
| | 46.099,39 | 0,00 | 12.492,51 | 33.606,88 | |

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions rebudes de les diferents entitats.

Partides del compte de resultats (Pertanyen a partides classificades com a ingressos de l'entitat i a imputació de subvencions, donacions i legats d'immobilitat no financer)

| Entitats | Exercici actual | | Exercici anterior | |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| | Ingressos de l'activitat pròpia | Traspassos a l'excedent de l'exercici | Ingressos de l'activitat pròpia | Traspassos a l'excedent de l'exercici |
| Sector Públic | 175.570,00 | 7.528,60 | 111.736,00 | 11.291,57 |
| Autonòmic. Govern de les Illes Balears | 49.570,00 | 2.559,17 | 48.736,00 | 4.837,19 |
| Local. Consell de Mallorca (*) | 126.000,00 | 4.969,43 | 63.000,00 | 6.454,38 |
| Estatal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sector Privat | 0,00 | 222,40 | 0,00 | 1.200,94 |
| | 175.570,00 | 7.751,00 | 111.736,00 | 12.492,51 |
| Activitats no generadores de fluxos d'efectiu | 175.570,00 | 7.751,00 | 111.736,00 | 12.492,51 |
| Activitats generadores de fluxos d'efectiu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 175.570,00 | 7.751,00 | 111.736,00 | 12.492,51 |

L'aportació de 126.000,00€ realitzada a la Entitat per part del Consell Insular de Mallorca, prové del Departament de Sostenibilitat i Medi Ambient del referit Consell Insular i que la destinació d'aquesta aportació dinerària rebuda ha estat les despeses de personal del exercici.

(13) OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'Entitat considera parts vinculades als patrons de la Fundació, Govern de les Illes Balears, Consell de Mallorca, Ajuntament de Sóller, Fundació Caixa de Balears, Universitat de les Illes Balears, Asociación Ibero-Macaronésica de Jardines Botánicos i Associació Museu Balear de Ciències Naturals.

| Operacions amb parts vinculades en l'exercici | Entitat dominant | Altres entitats del grup | Negocia conjunta en els que l'entitat sigui un dels participants | Entitats associades | Entitats amb control conjunt o influència significativa sobre l'entitat | Personal clau de la direcció de l'entitat o de l'entitat dominant | Altres parts vinculades |
|--|------------------|--------------------------|--|---------------------|---|---|-------------------------|
| Vendes d'actius corrents, de les quals: | | | | | | | |
| Beneficis (+) / Pèrdues (-) | | | | | | | |
| Vendes d'actius no corrents, de les quals: | | | | | | | |
| Beneficis (+) / Pèrdues (-) | | | | | | | |
| Comprès d'actius corrents | | | | | | | |
| Comprès d'actius no corrents | | | | | | | |
| Prestació de serveis, de la qual: | | | | | | | |
| Beneficis (+) / Pèrdues (-) | | | | | | | |
| Recepció de serveis | | | | | | | |
| Contractes d'arrendament financer, dels quals: | | | | | | | |
| Beneficis (+) / Pèrdues (-) | | | | | | | |
| Transferències d'investigació i desenvolupament, dels quals: | | | | | | | |
| Beneficis (+) / Pèrdues (-) | | | | | | | |
| Ingressos per interessos cobrats | | | | | | | |
| Ingressos per interessos meritats però no cobrats | | | | | | | |
| Despeses per interessos pagats | | | | | | | |
| Despeses per interessos meritats però no pagats | | | | | | | |
| Despeses conseqüència de deuteis incobrables o de dubtes cobrament | | | | | | | |
| Garanties i avalls rebuts | | | | | | | |
| Garanties i avalls prestats | | | | | | | |
| Remuneracions i indemnitzacions | | | | | | | |
| Aportacions a plànica pensions i asssegurances de vida | | | | | | | |
| Prestacions a compensar amb instruments financers propis | | | | | | | |

| Balços pendents amb parts vinculades en l'exercici | Entitat dominant | Altres entitats del grup | Negocis conjunts en els que l'entitat sigui un dels participants | Entitats associades | Entitats amb control conjunt o influència significativa sobre l'entitat | Personal clau de la direcció de l'entitat o del seu controlador | Altres parts vinculades |
|--|------------------|--------------------------|--|---------------------|---|---|-------------------------|
| Exercici actual | | | | | | | |
| Deutors comercial i altres comptes a cobrar | | | | | | | |
| Lluarirs i altres deutors de l'activitat pròpia | | | | | 49.570,00 | | |
| Deutors comercial i altres comptes a cobrar | | | | | | | |
| Exercici anterior | | | | | | | |
| Deutors a llarg termini | | | | | 111.153,48 | | |
| Lluarirs i altres deutors de l'activitat pròpia | | | | | | | |
| Deutors comercial i altres comptes a cobrar | | | | | | | |

| | Exercici actual | | Exercici anterior | |
|---|--------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| | Personal d'alta direcció | Membres de l'òrgan de govern | Personal d'alta direcció | Membres de l'òrgan de govern |
| 1. Sous, dietes i altres remuneracions: | | | | |
| 2. Obligacions concretes en matèria de pensions, de les quals: | | | | |
| a) Obligacions amb membres antics de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció | | | | |
| b) Obligacions amb membres actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció | | | | |
| 3. Primes d'assegurances de vida, de les quals: | | | | |
| a) Primes pagades a membres antics de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció | | | | |
| b) Primes pagades a membres actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció | | | | |
| 4. Indemnitzacions per cessament | | | | |
| 5. Avançaments i crèdits concedits, dels quals: | | | | |
| a) Imports tornats | | | | |
| b) Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia | | | | |
| c) Tipus d'interès | | | | |

(14) INGRESSOS I DESPESES

Tots els ingressos i despeses dels comptes de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2020 i 2019, adjunts, corresponen a la realització d'activitats incloses en l'objecte social de l'Entitat (vegis Nota 1).

| | Exercici actual | Exercici anterior |
|--|-----------------|-------------------|
| I. Ajudes monetàries | | |
| Reintegraments produïts | | |
| - detall activitats: beques formació | | |
| II. Ajudes no monetàries | | |
| - detall: | | |
| III. Aprovisionaments | 9.520,70 | 16.506,39 |
| 1. Consum de mercaderies | 5.564,29 | 9.828,40 |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, dels quals: | 4.735,30 | 8.495,25 |
| - nacionals | 4.735,30 | 8.495,25 |
| - adquisicions intracomunitàries | | |
| - importacions | | |
| b) Variació d'existències | 828,99 | 1.333,15 |
| c) Deteriorament de les existències | | |
| 2. Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | 0,00 | 0,00 |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, dels quals: | 0,00 | 0,00 |
| - nacionals | | |
| - adquisicions intracomunitàries | | |
| - importacions | | |
| b) Variació d'existències | | |
| 3. Treballs realitzats per altres empreses | 3.956,41 | 6.677,99 |
| IV. Càrregues socials: | 45.839,67 | 42.958,61 |
| a) Seguretat Social a càrrec de l'entitat | 45.839,67 | 42.958,61 |
| b) Aportacions i dotacions per a pensions | | |
| c) Altres càrregues socials | | |
| V. Ingressos de promocións, patrocinadors i col·laboracions: | 175.792,40 | 112.936,94 |
| a) Promocións per a captació de recursos | | |
| b) Patrocini | 175.792,40 | 112.936,94 |
| c) Patrocini publicitari | | |
| d) Col·laboracions empresarials | | |
| VI. Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis | | |
| VII. Desglossament d'ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries de caràcter mercantil: | | |
| * - Entrades Jardí Botànic i Projectes generats | | |
| - Ingressos | 113.688,62 | 21.275,48 |
| * Vendes tenda, Crasplant i Llibres: | | |
| - Ingressos | 4.199,29 | 6.291,64 |
| - Donatius | 222,40 | 1.045,26 |
| - Despeses | 4.660,71 | 4.209,94 |
| - Resultat | -239,02 | 3.126,96 |

(15) ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ

15.1 Activitat de l'Entitat

I. Activitats realitzades-

ACTIVITAT 1

A) Identificació.

| | |
|--|---|
| Denominació de l'activitat | Manteniment del Jardí Botànic de Sóller |
| Tipus d'activitat | Pròpia |
| Identificació de l'activitat per sectors | Cultural |
| Lloc de desenvolupament de l'activitat | Jardí Botànic de Sóller |

Descripció detallada de l'activitat prevista.

| |
|--|
| Gestió i conservació del Jardí Botànic de Sóller. L'estudi, conservació i divulgació dels vegetals i en particular de la Flora Balear, mitjançant el manteniment de la Col·lecció de Planta Viva, de l'Herbari i del Banc de Germoplasma |
|--|

B) Recursos humans aplicats en l'activitat.

| Tipus | Nombre | | Nombre hores / any | |
|-----------------------------------|---------|-----------|--------------------|-----------|
| | Previst | Realitzat | Previst | Realitzat |
| Personal assalariat | 9 | 8,38 | 9.740 | 6.681 |
| Personal amb contracte de serveis | 4 | 0,00 | 4.715 | 0 |
| Personal voluntari | 7 | 0,00 | 1.232 | 0 |

C) Beneficiaris o usuaris de l'activitat.

| Tipus | Nombre | |
|---------------------|---------|-----------|
| | Previst | Realitzat |
| Persones físiques | 16.500 | 2.335 |
| Persones jurídiques | | |

D) Recursos econòmics utilitzats en l'activitat.

| Despeses / Inversions | Import | |
|---|-------------------|-------------------|
| | Previst | Realitzat |
| Despeses per ajudes i altres | | |
| a) Ajudes monetàries | | |
| b) Ajudes no monetàries | | |
| c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern | | |
| Variació d'estàncies de productes acabats i en curs de fabricació | -23.000,00 | |
| Aprovisionaments | 23.000,00 | 8.683,40 |
| Despeses de personal | 159.110,24 | 193.062,20 |
| Altres despeses de l'activitat | 62.513,61 | 7.250,08 |
| Amortització de l'immobilitzat | 26.000,00 | 27.897,33 |
| Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat | | |
| Despeses financeres | | |
| Variacions de valor raonable en instruments financers | | |
| Diferències de canvi | | |
| Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | |
| Impostos sobre beneficis | | |
| SUBTOTAL DESPESES | 249.623,85 | 236.893,01 |
| Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric) | | |
| Adquisicions béns patrimoni històric | | |
| Cancel·lació deute no comercial | | |
| SUBTOTAL INVERSIONS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL RECURSOS UTILITZATS | 249.623,85 | 236.893,01 |

E) Objectius i indicadors de la realització de l'activitat.

| Objectiu | Indicador | Quantificació | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|
| | | Previst | Realitzat |
| Divulgació del Jardi | Número de visitants JBS | 12.000 | 2.335 |
| | Número de visitants web | 5.200 | |
| | Instal·lació certificat SSL Web | 1 | 1 |
| | Número de visites escolars | 3.000 | 1.190 |
| | Desplegables repartits | 12.000 | 2.335 |
| | Número de membres col·laboradors | 60 | 71 |
| | Número de projectes de recerca i conservació | 1 | 1 |
| | Noves accessions incorporades al Banc de Germoplasma | ≥30 | 50 (Flora silvestre en cultiu al JBS) |
| | Número de registres incorporats a HERBAR | ≥200 | 0 |
| | Vist-plau als justificant de conservació | 1/semana | 0 |
| Divulgació Educativa del Jardi | Núm. Espècies reposades de flora balearica | 10 | 4 |
| | Núm. Espècies reposades de flora canària | 10 | 0 |
| | Núm. Remeses anuals recol·lectades menjada 11 | 300 ind | 0 |
| | Informes tractaments fitosanitaris palmeres | 4 | 2 |
| | Renovació simbòlic de la PAU | Fotografies | si |
| | Remeses multiplicades de var. tradicionals hort | 6 | 6 |
| | | | |
| | | | |
| Conservació i recerca de Flora Balearica | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

ACTIVITAT 2

A) Identificació.

| | |
|--|---|
| Denominació de l'activitat | Manteniment del Museu Balear de Ciències Naturals |
| Tipus d'activitat | Propia |
| Identificació de l'activitat per sectors | Cultural |
| Lloc de desenvolupament de l'activitat | Museu Balear de ciències Naturals |

Descripció detallada de l'activitat prevista.

Gestionar, mantenir i ampliar el Museu Balear de Ciències Naturals. Conservar, mantenir i gestionar les col·leccions, documentacions i biblioteques donades a l'Ajuntament de Sóller pels eminents científics Guillem Colom Casanovas i Juan Beuzá Rullan, així com qualsevol altre que es pugui donar, cedir o formar en el futur. Conservar, mantenir i gestionar les col·leccions, documents, llibres i altres, donats o cedits a l'Associació Museu Balear de Ciències Naturals de Sóller des de la seva fundació i que aquesta decideixi posar a disposició de la Fundació. Col·leccionar, mantenir, estudiar, exhibir i difondre el coneixement de la Natura, des de totes les seves vessants: científica, artística, cultural i altres, amb l'objecte útim d'elevat el coneixement, l'interès i l'estima popular per la Natura. Preservar tots els elements que constitueixen aspectes singulars del medi natural balear.

B) Recursos humans aplicats en l'activitat.

| Tipus | Nombre | | Nombre hores / any | |
|-----------------------------------|---------|-----------|--------------------|-----------|
| | Previst | Realitzat | Previst | Realitzat |
| Personal assalariat | 4 | 4 | 5.760 | 5.760 |
| Personal amb contracte de serveis | 3 | 3 | 710 | 710 |
| Personal voluntari | 9 | 9 | 700 | 100 |

C) Beneficiaris o usuaris de l'activitat.

| Tipus | Nombre | |
|---------------------|---------|-----------|
| | Previst | Realitzat |
| Persones físiques | 16.500 | 2.335 |
| Persones jurídiques | | |

D) Recursos econòmics utilitzats en l'activitat.

| Despeses / Inversions | Import | |
|--|-------------------|------------------|
| | Previst | Realitzat |
| Despeses per ajudes i altres | | |
| a) Ajudes monetàries | | |
| b) Ajudes no monetàries | | |
| c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern | | |
| Variació d'existeïncies de productes acabats i en curs de fabricació | -3.500,00 | |
| Aprovisionaments | 3.500,00 | 837,30 |
| Despeses de personal | 116.840,00 | 8.477,31 |
| Altres despeses de l'activitat | 38.900,00 | 35.244,58 |
| Amortització de l'immobilitzat | 2.300,00 | |
| Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat | | |
| Despeses financeres | 1.500,00 | 0,01 |
| Variacions de valor ratiónable en instruments financers | | |
| Diferències de canvi | | |
| Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | |
| Impostos sobre beneficis | | |
| SUBTOTAL DESPESES | 159.340,00 | 44.559,20 |
| Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric) | | |
| Adquisicions béns patrimoni històric | | |
| Cancel·lació deute no comercial | 9.000,00 | |
| SUBTOTAL INVERSIONS | 9.000,00 | 0,00 |
| TOTAL RECURSOS UTILITZATS | 168.340,00 | 44.559,20 |

E) Objectius i indicadors de la realització de l'activitat.

| Objectiu | Indicador | Quantificació | |
|--|--|---------------|-----------|
| | | Previst | Realitzat |
| Gestió de col·leccions | Número d'unitats de registre bolcades al Museum Plus | > 400 | 253 |
| | Número de plaques amb tasques de neteja i conservació | > 8000 | 9.000 |
| | Número de correspondència escanejada i inventariada | > 300 | 310 |
| Inventari biblioteques | Número de nous registres a la base de dades de la Biblioteca | >400 | 430 |
| | Número d'alumnes a les visites escolars | > 2000 | 1.190 |
| | Número d'alumnes als cursos de formació permanent del professorat | > 40 | 0 |
| Divulgació i educació ambiental | Número de participants als tallers de ciència, tallers per famílies, festes d'aniversari | > 250 | 0 |
| | Número de participants en organització de jornades i activitats micològiques | > 200 | 0 |
| | Número de participants en visites guiades per a grups concertats | > 100 | 39 |
| Servei d'identificació geològica i biològica | Número de conferències | > 5 | 0 |
| | Número d'informes sobre els materials identificats | > 5 | 8 |
| Atenció als visitants | Número de visitants al MBCN | > 12.000 | 2.335 |
| | Tríptic repartit anualment | > 5000 | 1.000 |
| Comunicació per xarxes socials | Presentació de nova web del MBCN | 1.00 € | 0 |
| | Número de seguidors en xarxes | > 2.350 | 8.757 |

II. Recursos econòmics totals utilitzats per l'entitat

| DESPESES / INVERSIÓNS | Manteniment del Jardí Botànic de Sóller | Manteniment del Museu Balear de Ciències Naturals | Total Activitats | No imputat a activitats | TOTAL |
|--|---|---|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Despeses per ajudes i altres | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Ajudes monetàries | | | 0,00 | | 0,00 |
| b) Ajudes no monetàries | | | 0,00 | | 0,00 |
| c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variació d'existeïncies de productes acabats i en curs de fabricació | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aprovisionaments | 8.683,40 | 837,30 | 9.520,70 | | 9.520,70 |
| Despeses de personal | 193.062,20 | 8.477,31 | 201.539,51 | | 201.539,51 |
| Altres despeses d'activitat | 7.250,08 | 35.244,58 | 42.494,66 | | 42.494,66 |
| Amortització d'immobilitat | 27.897,33 | 0,00 | 27.897,33 | | 27.897,33 |
| Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitat | | | 0,00 | | 0,00 |
| Despeses financeres | | 0,01 | 0,01 | | 0,01 |
| Variacions de valor ratiónable en instruments financers | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferències de canvi | | | 0,00 | | 0,00 |
| Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impostos sobre beneficis | | | 0,00 | | 0,00 |
| SUBTOTAL DESPESES | 236.893,01 | 44.559,20 | 281.452,21 | 0,00 | 281.452,21 |
| Adquisicions d'immobilitat (excepte béns patrimoni històric) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adquisicions béns patrimoni històric | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cancel·lació deute no comercial | | | 0,00 | | 0,00 |
| SUBTOTAL INVERSIÓNS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL RECURSOS UTILITZATS | 236.893,01 | 44.559,20 | 281.452,21 | 0,00 | 281.452,21 |

III. Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat

A. Ingressos obtinguts per l'entitat

| INGRESSOS | Previst | Realitzat |
|---|-------------------|-------------------|
| Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni | 500,00 | 0,00 |
| Vendes i prestacions de serveis de les activitats pròpies | 171.495,63 | 0,00 |
| Ingressos ordinaris de les activitats mercantils | 18.500,00 | 25.474,77 |
| Ingressos de patrons (Govern de les Illes Balears) | 48.736,00 | 49.570,00 |
| Subvencions del sector públic (Consell de Mallorca) | 126.000,00 | 126.000,00 |
| Subvencions del sector públic (Ajuntament de Sóller) | 14.280,00 | 0,00 |
| Subvencions traspassades a l'exercici de l'exercici | 7.528,60 | 7.528,60 |
| Aportacions privades | 16.363,64 | 3.574,47 |
| Altres tipus d'ingressos | 14.210,00 | 17.879,05 |
| TOTAL INGRESSOS PREVISTOS | 417.613,87 | 230.126,89 |

B. Altres recursos econòmics obtinguts per l'entitat

| ALTRES RECURSOS | Previst | Realitzat |
|---|-------------|-------------|
| Deutes contraits | 0,00 | |
| Altres obligacions financeres assumides | 0,00 | |
| TOTAL ALTRES RECURSOS PREVISTOS | 0,00 | 0,00 |

IV. Convenis de col·laboració amb altres entitats

| DESCRIPCIÓ | Ingrés | Despeses | No procedex : corrent de béns i serveis |
|------------|--------|----------|---|
| | | | |

V. Desviacions entre el pla d'actuació i les dades realitzades.

Les desviacions produïdes entre el previst en el pla d'actuació i les dades reals han estat mínimes i han estat provocades per la pandèmia de la Covid-19, podent afirmar-se que s'han obtingut els objectius de realització de les activitats.

15.2 Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.

a) Béns i drets que formen part de la dotació fundacional i els vinculats directament al compliment dels fins propis.

La relació de béns i drets en els quals es materialitza la dotació fundacional i els vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies són els relacionats a l'inventari adjunt (Nota 18).

b) Destí de rendes i ingressos a què es refereix la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions.

1. Grau de compliment del destí de rendes i ingressos.

| Exercici | Resultat Comptable | Ajustos (+) del resultat comptable | | Ajustos (-) del resultat comptable | Inversions en realitzades en l'exercici | RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI A COMPLIMENT DE LA BASE DE CALCUL DE L'ARTICLE 27 | | RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI A COMPLIMENT DE LA BASE DE CALCUL DE L'ARTICLE 27 | APLICACIÓ DELS RECURSOS DESTINATS EN COMPLIMENT DELS SEUS FINS | | | | | | |
|----------|--------------------|--|--|------------------------------------|---|--|------------|--|--|--------------|------------|------------|-------------|--|-------------|
| | | Dotacions a l'amortització a les provisións (immobilitzat) | Despeses de l'activitat pròpia (comuns + específics) | | | TOTAL DESPESES NO DEDUÏBLES | Import | % | TOTAL RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Import pendent (+) / Import excess (-) | |
| 2017 | 9.273,75 | 29.810,44 | 291.818,96 | 321.629,30 | 390.903,05 | 231.632,14 | 70% | 24.540,15 | 316.369,01 | 231.632,14 | | | -84.726,87 | | |
| 2018 | -16.070,65 | 30.800,03 | 322.811,38 | 353.611,41 | 337.540,76 | 236.278,53 | 70% | 25.439,77 | 348.291,15 | | | | -111.972,62 | | |
| 2019 | -3.580,40 | 31.528,33 | 260.768,61 | 262.277,14 | 280.656,74 | 222.087,72 | 70% | 16.056,11 | 276.624,92 | 202.087,72 | | | -74.731,20 | | |
| 2020 | -51.325,32 | 27.897,33 | 253.554,88 | 281.452,21 | 230.126,89 | 161.086,62 | 70% | 14.981,84 | 288.536,72 | | | | -107.441,90 | | |
| TOTAL | -61.722,62 | 120.016,13 | 1.128.953,93 | 1.248.970,06 | 0,00 | 1.187.267,44 | 831.087,21 | 70% | 81.017,87 | 1.209.971,80 | 231.632,14 | 236.278,53 | 202.087,72 | 161.086,62 | -378.884,59 |

2. Recursos aplicats en l'exercici.

| 1. Despeses en compliment de fins | | IMPORT | | |
|---|-------------|---------------------------------|-------|--|
| | Fons propis | Subvencions, donacions i legats | Deute | |
| 2. Inversions en compliment de fins (2.1 + 2.2) | | 14.981,84 | | |
| 2.1. Realitzades en l'exercici | | 7.453,24 | | |
| 2.2. Procedents d'exercici anteriors | | 7.528,60 | | |
| a) Deutes cancel·lats en l'exercici produïts en exercicis anteriors | | | | |
| b) Imputació de subvencions, donacions i legats de capital procedents d'exercicis anteriors | | | | |
| TOTAL (1 + 2) | | 7.528,60 | | |
| | | 268.536,72 | | |

15.3 Despeses d'administració

| DETALL DE DESPESES D'ADMINISTRACIÓ | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------|---|--------|
| Núm. De Compte | Partida del Compte de Resultats | Detall de la despesa | Criteri d'imputació a la funció d'administració del Patrimoni | Import |
| TOTAL DESPESES D'ADMINISTRACIÓ | | | | |

| DESPESES D'ADMINISTRACIÓ | | | | | | |
|--------------------------|--|---|--|---|--|--|
| Exercici | Límits alternatius (art.33 Reglament RD 1337/2005) | | Despeses directament ocasionades per l'administració del patrimoni | Despeses objecte de rescabalament als patrons | TOTAL DESPESES ADMINISTRACIÓ MERITADES EN L'EXERCICI | Supera (+) No supera (-) el límit màxim (el més gran d'1 i 2) - 5 |
| | 5% dels fons propis | 20% de la base de càlcul de l'art. 27 Llei 50/2004 i art. 32.1 Reglament RD 1337/05 | | | | |
| 2020 | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (3) + (4) | 0,00 -46.025,38 |

(16) ALTRA INFORMACIÓ

Canvis en l'òrgan de govern, direcció i representació.

Canvis en l'òrgan de govern, direcció i representació.

Els membres que composaven el Patronat a 31/12/2020 eren:

En representació del Govern de les Illes Balears:

- Sr. Llorenç Mas Parera (suplent - Sr. Andreu Fuster Amer)
- Sr. Joan Ramón Villalonga (suplent - Sra. Aina M^a Bernad Barceló).

En representació del Consell de Mallorca:

- Sra. Aurora Ribot Lacosta (suplent - Sr. Josep Manchado Rojas)
- Sr. Antoni Reynés Trias (suplent - Sr. Josep A. Aguiló Ribas).

En representació de l'Ajuntament de Sóller:

- Sr. Sebastián Luís Aguiló Roig (suplent - Carlos Darder Rossell)
- Sr. Carlos Simarro Vicens (suplent - Sr. Jaume Bestard Matas).

En representació de Fundació Caixa de Balears:

- Sr. Jaime Canudas Pujol.

En representació de la Universitat de les Illes Balears:

- Sr. Antoni Aguiló Pons (suplent - Sr. Samuel Piña Fernández).

En representació de l'Associació Ibero-Macaronésica de Jardines Botánicos:

- Sr. Jaime Güemes Heras (suplent - Sr. Josep Lluís Gradaille Tortella).

En representació de l'Associació Museu Balear de Ciències Naturals:

- Sr. Amador Estarellas Palomeque (suplent - Antoni Sacarés Mas).
- Sr. Joan Arbona Mas (suplent - Sra.Teresa Ana Sebastián Pastor.)

Informació sobre les autoritzacions, atorgades pel protectorat, que siguin necessàries per realitzar determinades actuacions. Sol·licitud d'autorització sobre les quals encara no s'hagi rebut l'acord corresponent-

Inexistència d'autoritzacions atorgades a l'exercici i/o sol·licituds pendents de contestar a la data de tancament.

Nombre mitjà de treballadors, exercici- Recursos humans empleats a l'activitat-

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici

| Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories | Exercici actual | Exercici anterior |
|---|-----------------|-------------------|
| Altres directius | 0,00 | 1,00 |
| Personal de tipus administratiu | 1,75 | 3,54 |
| Resta de personal | 4,61 | 3,09 |
| Total ocupació mitjana | 6,36 | 7,63 |

Personal de l'entitat al terme de l'exercici

| Distribució del personal de l'entitat al terme de l'exercici, per categories i sexe | Total Dones | | Total Homes | | Personal Total | |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior | Exercici actual | Exercici anterior |
| Membres del Patronat | 1,00 | 0,00 | 10,00 | 8,00 | 11,00 | 8,00 |
| Altres directius | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| Personal de tipus administratiu | 3,00 | 3,00 | 1,00 | 1,00 | 4,00 | 4,00 |
| Resta de personal | 5,00 | 2,00 | 1,00 | 2,00 | 6,00 | 4,00 |
| Total personal al terme de l'exercici | 9,00 | 6,00 | 12,00 | 11,00 | 21,00 | 17,00 |

Participació en societats mercantils-

Durant l'exercici 2020 i 2019 l'Entitat no ha participat en cap societat mercantil.

Activitats prioritàries de mecenatge-

Durant l'exercici 2020 i 2019 l'Entitat no ha desenvolupat cap activitat prioritària de Mecenatge.

Informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle-

A la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals no existeix cap dret d'emissió de gasos d'efecte hivernacle que hagi d'esser inclòs.

Informació Mediambiental-

El balanç no inclou valor net significatiu en actius relacionats amb la protecció i millora del medi ambient. Tampoc s'ha incorregut en despeses significatives en l'esmentat àmbit, ni es té registrada, ni existeix necessitat de fer-ho, cap provisió per possibles riscos medi ambientals.

Honoraris dels Auditors de comptes-

| Honoraris dels auditors en l'exercici | Exercici actual | Exercici anterior |
|--|-----------------|-------------------|
| Honoraris carregats per auditoria de comptes | 2.800,00 | 2.810,00 |
| Honoraris carregats per altres serveis de verificació | 0,00 | 0,00 |
| Honoraris carregats per serveis d'assessorament fiscal | 0,00 | 0,00 |
| Altres honoraris per serveis prestats | 0,00 | 0,00 |
| Total ocupació mitjana | 2.800,00 | 2.810,00 |

(17) INVENTARI

| Compte Immob | Compte Fons Am. | Compte Dot. Am. | Descripció de l'element | Data Comptable | Import | Fons Amort. Acum. | Observacions (1) |
|--------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|----------------|------------|-------------------|--------------------------------------|
| 2021.0000 | 2800.0000 | 680.000000 | Camp d'en Prohom | 01/01/97 | 124.409,51 | 114.457,68 | Forma part de la dotació fundacional |
| 2022.0000 | 2800.0000 | 680.000000 | Casa Camp d'en Prohom | 01/01/97 | 180.303,63 | 165.879,44 | Forma part de la dotació fundacional |
| | | | | | 304.713,14 | 280.337,12 | |
| 2060.0000 | 2800.0000 | 680.000000 | Aplicacions informàtiques | 07/09/99 | 490,67 | 490,67 | |
| 2060.0000 | 2800.0000 | 680.000000 | Aplicacions informàtiques 2001 | 30/12/01 | 1.581,87 | 1.581,87 | |
| 2060.0000 | 2800.0000 | 680.000000 | Disseny Pàgina Web | 07/01/03 | 1.200,00 | 1.200,00 | |
| 2060.0000 | 2800.0000 | 680.000000 | Contaplus | 01/07/03 | 205,00 | 205,00 | |
| 2060.0000 | 2800.0000 | 68.000.000 | Aplicacions informàtiques | Ex 2020 | 2.162,03 | 342,62 | |
| 2060.0001 | 2800.0000 | 68.000.000 | Aplicacions informàtiques | Ex 2020 | 2.251,17 | 286,00 | |
| | | | | | 7.890,74 | 4.106,16 | |
| 21100002 | 28110000 | 68100000 | Construccions M10 | 28/07/99 | 18.076,07 | 18.076,07 | |
| 21100001 | 28110000 | 68100000 | Construccions M12/M13 | 20/09/99 | 26.960,47 | 26.960,47 | |
| 21100003 | 28110000 | 68100000 | Construccions M11 | 29/02/00 | 31.710,85 | 31.710,85 | |
| 21100004 | 28110000 | 68100000 | Carril Principal 1ª fase | 31/03/00 | 17.314,47 | 17.314,47 | |
| 21100001 | 28110000 | 68100000 | Construccions M12/M13 | 17/07/00 | 407,85 | 407,85 | |
| 21100005 | 28110000 | 68100000 | Carril Principal 2ª fase | 01/04/01 | 19.063,05 | 18.824,71 | |
| 21100006 | 28110000 | 68100000 | Carril Principal 3ª fase | 01/10/02 | 16.721,17 | 15.258,09 | |
| 21100007 | 28110000 | 68100000 | Construccions M8 i M9 | 01/11/02 | 94.616,11 | 85.943,05 | |
| 21100008 | 28110000 | 68100000 | Finalització M5 | 18/11/03 | 15.239,94 | 12.542,93 | |
| | | | | | 240.109,98 | 227.038,49 | |
| 21200004 | 28120000 | 68100000 | Institut Botànic | 26/06/05 | 1.981,28 | 1.981,28 | |
| 21200004 | 28120000 | 68100000 | Institut Botànic | 26/06/05 | -4.145,72 | -4.145,72 | |
| 21200001 | 28120000 | 68100000 | Inst.Tec.Infraest.Admv | 30/07/99 | 5.359,98 | 5.359,98 | |
| 21200002 | 28120000 | 68100000 | Inst.Tec.Infraest.Càmara BG | 21/09/00 | 6.911,64 | 6.911,64 | |
| 21200003 | 28120000 | 68100000 | Panel Calefactor | 17/11/00 | 412,29 | 412,29 | |
| 21200002 | 28120000 | 68100000 | Inst.Tec.Infraest.Càmara BG | 02/01/01 | 1.105,86 | 1.105,86 | |
| 21200001 | 28120000 | 68100000 | Inst.Tec.Infraest.Admv | 23/08/01 | 76,65 | 76,65 | |
| 21200004 | 28120000 | 68100000 | Institut Botànic | 25/09/03 | 587.192,22 | 587.192,22 | |
| 21200005 | 28120000 | 68100000 | SIF. ASL, s.a. IBERCEX | 01/03/10 | 9.308,00 | 9.303,31 | |
| 21200005 | 28120000 | 68100000 | Aire acondicionat | Ex 2020 | 2.094,15 | 0,00 | |
| | | | | | 610.296,35 | 608.197,51 | |

| Compte Immob. | Compte Fons Am. | Compte Dot. Am. | Descripció de l'element | Data Comptable | Import | Fons Amort. Acum. | Observacions (1) |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|-------------------|------------|----------------------|------------------|
| 21300000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria | 01/01/98 | 646,24 | 646,24 | |
| 21310000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Oficina | 01/01/98 | 1.701,47 | 1.701,47 | |
| 21320000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Laboratori | 01/01/98 | 5.322,84 | 5.322,84 | |
| 21310000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Oficina Deshumif. | 15/02/99 | 531,42 | 531,42 | |
| 21300000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Motoc | 16/03/99 | 1.833,09 | 1.833,09 | |
| 21320000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Laboratori | 31/10/00 | 1.072,94 | 1.072,94 | |
| 21320000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Laboratori | 30/10/00 | 89,51 | 89,51 | |
| 21320000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Laboratori | 19/12/00 | 1.387,38 | 1.387,38 | |
| 21320000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Laboratori | 19/12/01 | 1.106,13 | 1.106,13 | |
| 21320000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria Laboratori | 24/01/02 | 24,14 | 24,14 | |
| 21320002 | 28130000 | 68100000 | Garmin GPS muntanya | 29/07/13 | 280,70 | 280,70 | |
| 21320003 | 28130000 | 68100000 | Garmin GPS e-trex 30 | 29/07/13 | 170,00 | 170,00 | |
| 21300000 | 28130000 | 68100000 | Maquinaria | 09/10/13 | 3.140,50 | 3.140,50 | |
| 21320001 | 28130000 | 68100000 | Máquina llavors Colun Seed | 27/10/13 | 3.161,29 | 3.161,29 | |
| 21320001 | 28130000 | 68100000 | Máquina llavors Colun Seed | 21/11/13 | 679,03 | 679,03 | |
| | | | | | 21.146,68 | 21.146,68 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 19/11/99 | 67,70 | 67,70 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 30/06/00 | 62,93 | 62,93 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 07/07/00 | 13,18 | 13,18 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 09/08/00 | 54,09 | 54,09 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 30/09/00 | 25,89 | 25,89 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 10/10/00 | 22,39 | 22,39 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 11/05/01 | 1.522,45 | 1.522,45 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 09/06/11 | 2.744,00 | 2.744,43 | |
| 21400000 | 28140000 | 68100000 | Utilatge i eines jardineria | 11/12/15 | 67,45 | 67,46 | |
| | | | | | 4.580,08 | 4.580,52 | |
| 21500000 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 01/01/98 | 247.318,58 | 247.318,58 | |
| 21500000 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 30/06/99 | 5.580,02 | 5.580,02 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions (llanterneria) | 20/12/99 | 1.159,14 | 1.159,14 | |
| 21500000 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 16/03/00 | 575,32 | 575,32 | |
| 21500000 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 10/07/00 | 755,81 | 755,81 | |
| 21500000 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 17/07/00 | 1.460,58 | 1.460,58 | |
| 21500000 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 30/05/01 | 4.563,57 | 4.563,57 | |
| 21500000 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 31/01/02 | 102,61 | 102,61 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 21/03/03 | 325,03 | 325,03 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 03/01/11 | 24.000,00 | 16.004,00 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 04/03/11 | 1.577,75 | 1.052,40 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 01/04/11 | 699,10 | 468,30 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 08/04/11 | 2.660,00 | 1.774,20 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 27/04/11 | 3.217,00 | 2.145,70 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 25/07/11 | 71,20 | 47,50 | |
| 21500001 | 28150000 | 68100000 | Altres instal.lacions | 30/11/11 | 150,00 | 97,58 | |
| 21500000 | 68100000 | | Altres instal.lacions | 17/05/12 | 889,20 | 523,79 | |
| 21500002 | 68100000 | | Altres instal.lacions Craspia | 25/06/12 | 2.623,67 | 1.497,61 | |
| | | | | | 297.728,58 | 285.449,74 | |
| 21600000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari | 30/06/97 | 1.629,03 | 1.629,03 | |
| 21600000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari | 17/05/99 | 132,60 | 132,60 | |
| 21620000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'exterior (jardí) | 30/06/99 | 5.264,94 | 5.264,94 | |
| 21610000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'oficina | 01/07/99 | 1.600,31 | 1.600,31 | |
| 21610000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'oficina | 05/03/00 | 345,59 | 345,59 | |
| 21610000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'oficina | 28/07/00 | 29,60 | 29,60 | |
| 21610000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'oficina | 03/08/00 | 29,60 | 29,60 | |
| 21610000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'oficina | 26/02/01 | 240,20 | 240,20 | |
| 21620000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'exterior (jardí) | 01/03/03 | 682,14 | 682,14 | |
| 21610000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'oficina | 01/07/04 | 690,20 | 690,20 | |
| 21620000 | 28160000 | 68100000 | Mobilari d'exterior (jardí) | 01/05/06 | 11.715,84 | 11.715,84 | |
| | | | | | 22.360,05 | 22.360,05 | |

| Compte Immob. | Compte Fons Am. | Compte Dot. Am. | Descripció de l'element | Data Comptable | Import | Fons Amort. Acum. | Observacions (1) |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|----------------|-----------|-------------------|------------------|
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | EPI Telefonia | 30/09/97 | 930,81 | 930,81 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 01/01/99 | 2.935,23 | 2.935,23 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 01/08/00 | 920,27 | 920,27 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 16/11/00 | 690,76 | 690,76 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 20/12/00 | 292,81 | 292,81 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 15/01/01 | 47,32 | 47,32 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 25/04/02 | 154,78 | 154,78 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 01/07/02 | 867,74 | 867,74 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 01/07/02 | 867,74 | 867,74 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 20/09/02 | 225,37 | 225,37 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 01/10/02 | 501,22 | 501,22 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 09/06/03 | 1.375,89 | 1.375,89 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 07/10/03 | 1.294,12 | 1.294,12 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 01/12/04 | 2.121,21 | 2.121,21 | |
| 2170001 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 28/06/10 | 8.395,00 | 8.395,00 | |
| 2170002 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 18/09/14 | 929,28 | 929,28 | |
| 2170000 | 28170000 | 68100000 | Equips procés informació | 22/07/15 | 1.421,29 | 1.421,29 | |
| 21700030 | 28170000 | 68100000 | HP PROBOOK 450GR | 21/03/18 | 968,70 | 548,78 | |
| 2170001 | 28170000 | 68100000 | EQUIPOS PROCESO INFORMACION | 28/12/18 | 4.484,73 | 2.306,14 | |
| 2170002 | | | SERVIDOR HPE ML 110 | 14/03/19 | 2.983,67 | 1.336,44 | |
| 2170003 | | | IPAD PRO 11 WIFI | 06/12/19 | 1.199,86 | 321,34 | |
| 2170004 | | | ORDINADOR PORTATIL | 11/12/20 | 713,63 | 10,21 | |
| | | | | | 34.321,43 | 28.493,74 | |
| 2180000 | 28180000 | 68100000 | Citroen Berl 16 I Combi | | 12.981,86 | 12.981,86 | |
| | | | | | 12.981,86 | 12.981,86 | |

| | | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|----------|-----------|--------------|--------------|
| 21910000 | 28190000 | 68100000 | Altre immobilitzat mat (jardineria) | 30/06/99 | 330,91 | 330,91 | |
| 21920000 | 28190000 | 68100000 | Altre immobilitzat mat (herbes) | 01/07/99 | 3.306,67 | 3.306,67 | |
| 21930000 | 28190000 | 68100000 | Bigues fusta | 10/01/00 | 600,07 | 600,07 | |
| 21910000 | 28190000 | 68100000 | Altre immobilitzat mat (jardineria) | 16/03/00 | 61,18 | 61,18 | |
| 21910000 | 28190000 | 68100000 | Altre immobilitzat mat (jardineria) | 30/06/03 | 849,67 | 849,67 | |
| 21910001 | 28190000 | 68100000 | FRIGO ELECTROLUX ERF4162AOW | 17/03/16 | 577,68 | 335,05 | |
| 2193.0001 | 281.90000 | 681.00000 | Lámines Wendy Spooner | 22/03/17 | 10.835,00 | 0,00 | |
| 2193.0001 | 281.90000 | 681.00000 | Lámines Wendy Spooner | 01/11/17 | 2.257,88 | 1.787,49 | |
| 21900020 | 281.90000 | 681.00000 | ENCAPSULADOR | 15/01/18 | 416,93 | 308,69 | |
| 21900010 | 281.90005 | 681.00005 | SWITCH | 18/01/18 | 190,58 | 140,73 | |
| 21900004 | 281.90004 | 681.00004 | CABINA FLUXA | 13/07/18 | 4.107,95 | 2.408,75 | |
| 21900001 | 281.90001 | 681.00001 | FARISTOL ACER INOXIDABLE | 01/10/18 | 705,84 | 190,75 | |
| 21900002 | 281.90002 | 681.00002 | EXPOSITORS | 07/11/18 | 1.896,07 | 437,46 | |
| 21900003 | 281.90003 | 681.00003 | HABITATGE INSECTES JARDI | 17/12/18 | 1.151,70 | 470,15 | |
| 21900004 | 281.90004 | 681.00004 | SOPORTES HIERRO | 01/03/19 | 581,02 | 106,52 | |
| 21900005 | 281.90005 | | CORTASETOS | 06/08/20 | 232,26 | 14,09 | |
| | | | | | 28.101,42 | 11.348,18 | |
| | | | | | | 1.584.230,31 | 1.506.040,05 |

- (18) MEMÒRIA ECONÒMICA (ART. 3 DEL R.D. 1270/2003 - REGLAMENT PER A L'APLICACIÓ DEL RÈGIM FISCAL DE LES ENTITATS SENSE FINALITATS LUCRATIVES I DELS INCENTIUS AL MECENATGE).

a) Rendes exemptes i no exemptes de l'impost sobre societats.

Llei 49/2002

Art. 6. Rendes exemptes.

1r. a) donacions i donacions rebuts per col·laboració en els fins de l'entitat.

Dotació patrimonial

Convenis de col·laboració empresarial (Llei 49/2002 art. 25)

Contractes de patrocinis publicitaris (Llei 34/1996)

1r. b) associats, col·laboradors o beneficiaris

| Ingressos | Despeses |
|-----------|----------|
|-----------|----------|

1r. c) subvencions per finançar activitats exemptes

25.534,72 25.534,72
179.117,40 179.117,40

2n. procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.

Dividends i participacions en benefici de societats

Interessos

Cànons i lloguers

3r. Derivades d'adquisicions o de transmissions, per qualsevol títol, de béns o drets.

Art. 7. Explotacions econòmiques exemptes.

1r. prestació de serveis de promoció i gestió de l'acció social, assistència social i inclusió social

2n. prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària

3r. investigació científica i desenvolupament tecnològic

4t. del béns declarats d'interès cultural, museus, biblioteques, arxius i centres de documentació

21.275,48 72.139,38

5e. organització de representacions musicals, coreogràfiques, teatrals, cinematogràfiques o circenses

Se parcs i altres espais naturals protegits

7e. ensenyament i formació professional

8a. organització d'exposicions, conferències, col·loquis, cursos o seminaris

9e. elaboració, edició, publicació i venda de llibres, revistes, follets, material audiovisual i material multimèdia

10e. prestació de serveis de caràcter esportiu a persones físiques que practiquin l'esport o l'educació física

11e. caràcter merament auxiliar o complementari de les exemptes (<= 20% dels ingressos totals)

4.199,29 4.660,71

12e. escassa rellevància (<= 20.000 €)

Criteris utilitzats per determinar la distribució de les despeses entre les diferents rendes obtingudes per l'entitat.

Aplicació directe de les despeses a les activitats mercantils i de les subvencions per finançar activitats, finalment la resta s'assignen a l'activitat fundacional.

b) Ingressos, Despeses i Inversions dels Projectes o Activitats desenvolupats per al compliment de les finalitats estatutàries.

| | Ingressos | Despeses | Inversions |
|--|------------|------------|------------|
| 10. Capital | | | |
| 13. Subvencions, donacions i llegats i altres ajustos en Patrimoni net | | | |
| 20. Immobilitzacions intangibles | | | |
| 21. Immobilitzacions materials | | | 3.040,04 |
| 22. Inversions immobiliàries | | | 4.413,20 |
| 24. Béns del Patrimoni Històric | | | |
| 25. Altres inversions financeres a llarg termini | | | |
| 26. Fiances i dipòsits constitutius a llarg termini | | | |
| 60. Compres | | 8.691,71 | |
| 61. Variació d'existències | | 828,99 | |
| 62. Serveis exteriors | | 42.138,04 | |
| 63. Tributs | | 356,60 | |
| 64. Despeses de personal | | 201.539,51 | |
| 65. Ajudes monetàries de l'entitat i altres despeses de gestió | | | |
| 66. Despeses financeres | | | |
| 67. Pèrdues procedents d'actius no corrents i despeses excepcionals | | | |
| 68. Dotacions per a amortitzacions | | 27.897,33 | |
| 69. Pèrdues per deteriorament i altres dotacions | | | |
| 70. Vendes de mercaderies, de producció pròpia, de serveis, etc. | 25.474,77 | | |
| 71. Variació d'existències | | | |
| 72. Ingressos propis de l'entitat | 190.081,28 | | |
| 73. Treballs realitzats per a l'entitat | | | |
| 74. Subvencions donacions i llegats | 14.543,77 | | |
| 75. Altres ingressos de gestió | 24,00 | | |
| 76. Ingressos financers | 0,00 | | |
| 77. Beneficis procedents d'actius no corrents i ingressos excepcionals | 3,07 | | |
| 79. Excessos i aplicacions de provisió i de pèrdues per deteriorament | 0,00 | | |
| Totals | 230.126,89 | 281.452,18 | 7.453,24 |

c) Especificació i forma de calcul de les rendes i ingressos als quals es refereix l'article 3.2n de la Llei 49/2002, així com descripció de la destinació o de l'aplicació que s'hi dóna.

L'article abans esmentat fa referència als requisits de les entitats sense finalitats lucratives, on al punt 2n s'hi especifica la necessitat de destinar a les finalitats d'interès general almenys el 70% de les rendes i ingressos següents.

Les rendes de les explotacions econòmiques.

Les rendes derivades de la transmissió de béns o drets de la seva titularitat.

Els ingressos obtinguts per la resta de conceptes, deduïdes les despeses realitzades per a l'obtenció d'aquest ingressos.

La Fundació es Baluard persegueix finalitats d'interès general.

Durant l'exercici econòmic corresponent a l'any actual, totes les rendes i ingressos obtinguts s'han destinat al compliment de l'objecte fundacional.

d) Retribucions satisfetes per l'entitat als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern.

| | Patrons | Representants | Órgan de Govern |
|--|---------|---------------|-----------------|
|--|---------|---------------|-----------------|

Dineraries:

Reemborsament de despeses ocasionades per l'acabilliment de la seva funció

Serveis prestats a l'entitat diferents del propis de les seves funcions

En espècie

e) Participacions de l'entitat en societats mercantils.

| Societat Mercantil | N.I.F. | Percentatge participació |
|--------------------|--------|--------------------------|
| Denominació Social | | |

La Fundació es Baluard no participa en cap societat mercantil.

f) Retribucions percebudes pels administradors que representen l'entitat en les societats mercantils en què hi participa.

| Societat Mercantil | N.I.F. | Retribucions percebudes | Quantitats reintegrades |
|--------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| Denominació Social | | | |

La Fundació es Baluard no participa en cap societat mercantil.

g) Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general subsanats per l'entitat.

| Col·laborador | N.I.F. | Quantitats rebudes |
|--------------------|--------|--------------------|
| Denominació Social | | |

Durant l'any actual la Fundació es Baluard no ha subscrit cap conveni de col·laboració empresarial en activitats d'interès general.

h) Activitats prioritàries de mecenatge que duu a terme l'entitat.

Inexistència d'activitats de mecenatge.

i) Destinació del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució.

L'article 32 dels Estatuts vigents de la Fundació Jardí Botànic de Sóller estableix que "... En cas de dissolució de la Fundació, el seu patrimoni passarà íntegrament a l'Associació Museu Balear de Ciències Naturals i subsidiàriament, a la persona física o jurídica, pública o privada que persegueixi la mateixa o semblant finalitat fundacional.

(19) INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS
DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.
DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA.
“DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010,
DE 5 DE JULIOL

La informació relativa a l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumulen un aplaçament superior al termini legal de pagament és la que es facilita en el quadre següent:

| | Exercici actual |
|--|-----------------|
| | Días |
| Termini mitjà de pagament a proveïdors | 136,93 |

| | Exercici anterior |
|--|-------------------|
| | Días |
| Termini mitjà de pagament a proveïdors | 40,89 |

Fundació Jardí Botànic de Sóller - Museu Balear de Ciències naturals

Full de signatura de Comptes Anuals pels Patrons

Els Comptes Anuals que conté aquest document han estat aprovats pel Patronat de la Fundació en la sessió de dia 28/07/2021, i se signen amb la conformitat dels Patrons.

| | |
|---|---|
| <u>En representació del Govern de les Illes Balears</u> | |
| | |
| Sr. Llorenç Mas Parera (suplent - Sr. Andreu Fuster Amer) | Sr. Joan Ramón Villalonga (suplent - Sra. Aina Mª Bernad Barceló) |
| <u>En representació del Consell de Mallorca</u> | |
| | |
| Sr. Josep Manchado Roja (suplent - Sra. Patricia Arbona Sánchez) | Sr. Antoni Reynés Trias (suplent - Sr. Josep A. Aguiló Ribas) |
| <u>En representació de l'Ajuntament de Sóller</u> | |
| | ABSENT |
| Sr. Sebastián Luis Aguiló Roja (suplent - Carlos Darder Rossell) | Sr. Carlos Simarro Vicens (suplent - Sr. Jaume Bestard Matas) |
| <u>En representació de Fundació Caixa de Balears</u> | <u>En representació de la Asociación Ibero-Macaronésica de Jardines Botánicos</u> |
| ABSENT | |
| Sr. Jaime Canudas Pujol | Sr. Jaime Güemes Heras (suplent - Sr. Josep Lluís Gradilla Tortella) |
| <u>En representació de l'Associació Museu Balear de Ciències Naturals</u> | |
| | |
| Sr. Amador Estarellas Palombeu (suplent - Antoni Sacarés Mas) | Sr. Joan Arbona Mas (suplent - Sra. Teresa Ana Sebastián Pastor) |
| <u>En representació de la Universitat de les Illes Balears</u> | <u>Secretari/Secretaria</u> |
| | |
| Sr. Antoni Aguiló Pons (suplent - Sr. Samuel Piña Fernández) | Lluís Moya Antón |
| Sra. Muriel Mas Añezpide | |
| Data formulació comptes anuals: 31/03/2021 | |