



2015eko URTEKO KONTUAK LABURPENA

BILBOKO ARTE EDERREN MUSEOA FUNDAZIOA

	ORR.
IKUSKAPEN TXOSTENA	1
EGOERA BALANTZEA	3
EMAITZEN KONTUA	5
AURREKONTU LIKIDAZIOA	6
1- Jardueran erabilitako baliabide ekonomikoak	6
2- Jardueraren helburuak eta adierazleak	7
3- Erakundeak guztira lortutako baliabide ekonomikoak	7
GIZA BALIABIDEAK	8
JARDUERAREN ONURADUNAK EDO ERABILTZAILEAK	8
HORNITZAILEEI ORDAINTZEKO BATEZBESTEKO DENBORA	9



URTEKO KONTUEI BURUZKO IKUSKAPEN TXOSTEN INDEPENDENTEA

BILBOKO ARTE EDERREN MUSEOA FUNDAZIOA-ren Patronatuari:

BILBOKO ARTE EDERREN MUSEOA FUNDAZIOA -ren urteko kontuen ikuskapena egin dugu, hurrengoak barne direlarik, 2015eko abenduaren 31eko balantzea, emaitzen kontua eta esandako datan bukatu den ekitaldiari dagokion memoria.

Patronatuaren erantzukizuna urteko kontuei dagokienez

Patronatua da erantsitako urteko kontuak formulatzearen erantzulea, BILBOKO ARTE EDERREN MUSEOA FUNDAZIOA -ren ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi leiala adierazteko, Espainian erakundeari aplika dakioken informazio finantzarioko arau esparruaren arabera, zeina erantsitako memoriaren 2. oharrean identifikatzen den, eta urteko kontuak eta iruzur edo erroreagatik gerta daitezkeen huts materialik gabe prestatu ahal izateko beharrezkotzat jotzen den barne kontrolaren arabera.

Ikuskatzailearen erantzukizuna

Gure erantzukizuna erantsitako urteko kontuei buruzko iritzia ematea da, gure ikuskapenean oinarrituta. Gure ikuskapena Espainian kontuak ikuskatzeko indarrean dagoen araudiaren arabera egin dugu. Araudi horrek exijitzen du etikaren betekizunak bete ditzagula, baita ere ikuskapena planifika eta gauza dezagula urteko kontuak huts materialik gabe daudelako zentzuzko segurtasuna lortzeko helburuarekin.

Ikuskapen batean urteko kontuetan adierazitako zenbatekoen eta informazioaren gaineko ikuskapeneko ebidentzia lortzeko hainbat prozedurak ezarri behar dira. Hautatutako prozedurak ikuskatzailearen iritziaren arabera dira, horren barruan iruzur edo erroreagatik urteko kontuetan gerta daitezkeen huts materialen balorazioa ere. Arriskuaren balorazio horiek egitean, ikuskatzaileak erakundeak urteko kontuak formulatzeko duen barne kontrol nagusia kontuan hartzen du, ingurumarien arabera ikuskapenaren prozedura egokiak diseinatu ahal izateko, eta ez erakundearen barne kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzi bat emateko helburuarekin. Halaber, ikuskapen baten barruan sartzen da aplikatutako kontabilitate politiken egokitasuna, zuzendaritzak egindako kontabilitate aurreikuspenen zentzuzkotasuna eta oro har urteko kontuen aurkezpenaren ebaluazioa.

Gure iritiz, ikuskapenean lortu dugun ebidentziak oinarri nahikoa eta egokia da gure ikuskapenaren iritzirako.



ZUBIZARRETA

Iritzia

Gure iritiz, erantsitako 2015eko ekitaldiko urteko kontuek, alderdi garrantzitsu guztiei dagokienez, BILBOKO ARTE EDERREN MUSEOA FUNDAZIOA -en eta finantza egoeraren eta ondarearen irudi leiala erakusten dute, 2015eko abenduaren 31n. Era berean, data horretan amaitutako ekitaldiari dagozkion eragiketen emaitzen eta eskudiru fluxuen irudi leiala biltzen dute, aplikagarria den finantza informazioari dagokion araudiak eta, zehazki, bertan bildutako kontabilitateko printzipioek eta irizpideek xedatutakoa betez.

ZUBIZARRETA CONSULTING, S.L.
ROACen S-0455 zenbakiaz inskribatutako baltzua

Jon Andoni Legarreta Elguezabal
- Bazkidea -

Bilbon, 2016ko maiatzaren 31n

BALANTZEA, 2015KO EKITALDIA IXTEAN

AKTIBOA	Oharrak	2015	2014
A) AKTIBO EZ ARRUNTA		29.798.620,97	29.410.259,30
I. Ibilgetu ukiezina	8	85.229,21	49.051,25
3. Patenteak, lizentziak, markak eta antzekoak		4.865,73	5.562,27
5. Aplikazio informatikoak		80.358,48	43.483,98
8. Erabilera eskubidea		5,00	5,00
II. Museo Ondareko Ondasunak	6	19.989.391,04	18.987.033,03
2. Agiritegiak		113.945,50	108.345,50
3. Liburutegiak		250.398,86	274.672,60
4. Museoak		19.625.046,68	18.595.014,93
III. Ibilgetu materiala	5	9.724.000,72	10.383.175,02
1. Lurrak eta eraikuntzak		9.440.043,73	10.080.740,91
2. Instalazio teknikoak eta bestelako ibilgetu materiala		283.956,99	302.434,11
VIII. Epe luzerako zorrak	11		
B) AKTIBO ARRUNTA		1.281.756,93	1.600.768,37
II. Izakinak	14	447.992,35	419.444,17
1. Merkataritzakoak		395.960,65	372.340,61
2. Lehengaiak eta bestelako hornikuntzak		52.031,70	47.103,56
III. Jardun propioaren erabiltzaileak eta beste zordunak	11	7.232,89	90.314,39
IV. Zordun komertzialak eta kobratzeko bestelako kontuak	10	168.953,11	141.011,17
1. Bezeroak, salmentengatik eta zerbitzu-emateengatik		27.663,95	15.144,19
4. Pertsonala		2.440,00	12.828,93
6. Administrazio Publikoekiko bestelako hartzekoak	17	138.849,16	113.038,05
VI. Epe laburreko finantza-inbertsioak	10	300,00	950,00
5. Bestelako aktibo finantzarioak		300,00	950,00
VII. Epe laburreko finantza inbertsioak	15	100.407,16	103.183,42
VIII. Eskudirua eta bestelako aktibo likido baliokideak	10	556.871,42	845.865,22
AKTIBOA GUZTIRA (A+B)		31.080.377,90	31.011.027,67

ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	Oharrak	2015	2014
A) ONDARE GARBIA		29.027.135,82	28.606.178,54
A-1) Fondo propioak	13	107.015,89	198.715,99
I. Sorrerako zuzkidura / Gizarte Funtsa		90.151,82	90.151,82
1. Gizarte Funtsa		90.151,82	90.151,82
II. Erreserbak		106.122,56	124.508,23
2. Bestelako erreserbak		106.122,56	124.508,23
IV. Ekitaldiko soberakina		(89.258,49)	(15.944,06)
A-3) Hartutako diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuak	22	28.920.119,93	28.407.462,55
I. Diru-laguntzak		17.883.130,65	18.396.706,13
II. Dohaintzak eta legatuak		11.036.989,28	10.010.756,42
B) PASIBO EZ ZIRKULATZAILEA		797.250,00	1.119.750,00
I. Epe luzerako hornidurak	19	197.250,00	219.750,00
4. Bestelako hornidurak		197.250,00	219.750,00
II. Zorrak epe luzera	10	600.000,00	900.000,00
2. Zorrak kreditu entitateekin		600.000,00	900.000,00
C) PASIBO ARRUNTA		1.255.992,08	1.285.099,13
III. Epe laburreko zorrak	10	303.674,09	363.629,96
2. Zorrak kreditu entitateekin		300.000,00	300.000,00
5. Beste pasibo finantzario batzuk		3.674,09	63.629,96
V. Onuradunak - Hartzekodunak	12	6.000,00	6.000,00
VI. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko bestelako kontuak		933.094,27	913.553,17
1. Hornitzaileak	10	83.390,07	37.569,65
3. Hainbat hartzekodun	10	526.171,21	542.668,38
4. Langileria (Ordaindu gabeko ordainketak)	10	117.881,88	118.154,71
6. Beste zor batzuk administrazio publikoekin	17	205.651,11	215.160,43
VII. Epe laburreko periodifikatzeak	15	13.223,72	1.916,00
ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)		31.080.377,90	31.011.027,67

2015KO ABENDUAREN 31N AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKION EMAITZEN KONTUA

EMAITZEN KONTUA	Oharrak	(ZORRA) HARTZEKOA 2015	(ZORRA) HARTZEKOA 2014
A) ERAGIKETA JARRAITUAK			
1. Erakundearen sarrerak bere jardueraren ondorioz	18	6.457.165,46	6.251.187,89
a) Sarrerak sarrerengatik		417.681,74	360.374,82
b) Erabiltzaileen beste ekarpen batzuk		13.574,38	18.822,65
c) Sustapen, babesle eta kolaboratzaileen sarrerak		1.467.114,51	1.381.790,20
d) Museoaren lagunengandik eta enpresa lagunengandik datozen sarrerak		121.473,58	124.658,61
e) Ekitaldiaren emaitzei egotzitako diru-laguntzak (Erakunde-sortzaileak)		4.429.400,00	4.365.000,00
f) Ekitaldiaren soberakinari egotzitako beste diru-laguntzak		7.921,25	541,61
2. Salmentak eta merkataritza jardueraren beste sarrera batzuk	18, 30	389.131,23	419.747,38
3. Diru-laguntzak eta beste batzuk	18	(50.227,34)	(20.885,15)
a) Diru-laguntzak dirutan		(46.301,67)	(17.242,20)
b) Diru-laguntzak dirutan, beste batzuk			(1.120,00)
c) Diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuak ateratzea		(3.925,67)	(2.522,95)
6. Hornikuntzak	18	(369.902,26)	(382.645,90)
7. Ustiapenagatiko bestelako sarrerak	18	134.681,69	123.865,32
8. Pertsonal gastuak	18	(3.127.420,09)	(3.160.500,86)
a) Soldatak, lansariak eta antzekoak		(2.466.817,14)	(2.493.660,89)
b) Karga sozialak		(660.602,95)	(666.839,97)
9. Jarduerarako bestelako gastuak	18	(3.414.650,21)	(3.113.078,50)
a) Kanpoko zerbitzuak		(3.408.485,27)	(3.106.957,44)
b) Tributuoak		(6.149,72)	(6.173,72)
c) Hornikuntza galerak, narriadura eta aldakuntza, eragiketa komertzialen ondorioz			
d) Kudeaketa arruntagatiko bestelako gastuak		(15,22)	52,66
10. Ibilgetuaren amortizazioa	5, 6, 8	(788.771,48)	(808.218,90)
11. Ekitaldiko soberakinera eramandako kapitaleko diru-laguntza, dohaintza eta legatuak	22	773.647,04	787.812,61
13. Narriadura eta emaitza, ibilgetuaren besterentzeengatik			
14. Bestelako emaitzak		(1.339,00)	(153,54)
A.1) USTIAPENENKO SOBERAKINA (1+2+3+6+7+8+9+10+11+13+14)		2.315,04	97.121,35
15. Sarrera finantzarioak	10	253,80	2.798,00
b) Balio negoziagarrien eta bestelako finantza tresnen sarrerak		253,80	2.798,00
16. Gastu finantzarioak	10	(91.827,33)	(115.863,41)
b) Hirugarrenekin zorrak izateagatik		(91.827,33)	(115.863,41)
18. Kanbio-diferentziak			
A.2) ERAGIKETA FINANTZARIOEN SOBERAKINA (15+16+18)		(91.573,53)	(113.065,41)
A.3) ZERGA AURREKO SOBERAKINA (A.1 + A.2)		(89.258,49)	(15.944,06)
20. Mozkinen gainera zerga			
A.4) ERAGIKETA JARRAITUEN EKITALDIKO SOBERAKINA (A.3+20)		(89.258,49)	(15.944,06)
C) ONDARE GARBIAN ZUZENEAN EGOTZITAKO SARRERAK ETA GASTUAK			
3. Jasotako diru-laguntzak	22	1.725.397,91	1.613.326,98
4. Jasotako dohaintzak eta legatuak	22	1.028.131,75	642.760,00
C.1) ONDARE GARBIAREN ALDAKUNTZA, ONDARE GARBIAN ZUZENEAN AITORTUTAKO SARRERA ETA GASTUENGATIK (1+2+3+4+5+6)		2.753.529,66	2.256.086,98
D) EKITALDIKO SOBERAKINAREN BIRSAILKAPENAK			
3. Jasotako diru-laguntzak	22	(2.238.973,39)	(2.166.104,07)
4. Jasotako dohaintzak eta legatuak		(1.898,89)	(1.898,89)
D.1) ONDARE GARBIAREN ALDAKUNTZA, EKITALDIKO SOBERAKINAREN BIRSAILKAPENENGATIK (1+2+3+4+5)		(2.240.872,28)	(2.168.002,96)
E) ONDARE GARBIAREN ALDAKUNTZAK, ONDARE GARBIAN ZUZENEAN EGOTZITAKO SARRERA ETA GASTUENGATIK (C.1+D.1)		512.657,38	88.084,02
G) OKERREN ZUZENKETAK		(2.441,61)	
J) EMAITZA GUZTIRA, EKITALDIKO ONDARE GARBIAREN ALDAKUNTZA (A.4+E+F+G+H+I)		420.957,28	72.139,96

AURREKONTU LIKIDAZIOA

1. Jardueran erabilitako baliabide ekonomikoak. Gastuak eta inbertsioak

2015eko GASTUAK	AURREKONTUA	EGINDAKOA	DESBIDERAKE TA	%
Erosketa narriadurak	266.000	258.381	(7.619)	(3)
Hornikuntza-gastuak	136.500	111.521	(24.979)	(18)
Ikerketa	36.000	22.450	(13.550)	(38)
Errentamenduak	29.150	25.719	(3.431)	(12)
Konponketak eta mantentze-lanak	435.000	392.863	(42.137)	(10)
Profesional independenteak	1.000	1.118	118	12
Garraioak	12.220	18.709	6.489	53
Aseguru primak	26.800	21.129	(5.671)	(21)
Bankuko zerbitzuak eta antzekoak	8.300	8.239	(61)	(1)
Publizitatea eta harreman publikoak	396.800	376.796	(20.004)	(5)
Hornikuntzak	227.300	236.000	8.700	4
Komunikazioak	51.500	47.925	(3.575)	(7)
Kanpoko zerbitzu-prestazioa	1.273.530	1.235.565	(37.965)	(3)
Langileen askotariko gastuak	7.700	5.133	(2.567)	(33)
Bestelako hornikuntzak	3.600	1.092	(2.508)	(70)
Erakusketetako gastuak	742.000	944.200	202.200	27
Ikastaroak, hitzaldiak, bestelako ekitaldiak	50.500	38.966	(11.534)	(23)
Bestelako gastuak	41.570	32.580	(8.990)	(22)
Zergak	6.300	6.150	(150)	(2)
Soldatak eta ordainsariak	2.495.000	2.466.817	(28.183)	(1)
Gizarte Segurantzak	633.080	627.416	(5.664)	(1)
Bestelako gizarte gastuak	35.500	33.187	(2.313)	(7)
Moneta-laguntzak eta bestelako kudeaketa gastuak	50.320	50.243	(77)	
Finantza-gastuak	91.830	91.827	(3)	
Ibilgetuko galerak eta ezohiko gastuak	3.000	2.663	(337)	(11)
Amortizazioetarako zuzkidurak	789.500	788.771	(729)	
GUZTIRA	7.850.000	7.845.461	(4.539)	

INBERTSIOAK	AURREKONTUA	EGINDAKOA	DESBIDERAKE TA	%
Ibilgetua eskuratzea (Ondare Historikoko Ondasunak kenduta)	144.713	129.501	(15.212)	(11)
Ondare Historikoko Ondasunak eskuratzea	18.000	16.500	(1.500)	(8)
OHO eskuratzea, enpresa lagunen kuotekin finantzatuta		12.000	12.000	
Dohaintzak eta legatuak		1.019.132	1.019.132	
Emaitzetara eramandako diru-laguntzak	767.350	773.647	6.297	1
Zor ez-komertzialaren kitapena	300.000	300.000		
GUZTIRA	1.230.063	2.250.780	1.020.717	1

ERABILITAKO BALIABIDEAK, GUZTIRA (GASTUAK+INBERTSIOAK)	9.080.063	10.096.241	1.016.178	1
---	------------------	-------------------	------------------	----------

2. Jardueraren helburuak eta adierazleak

XEDEA/GASTUEN ADIERAZLEA	AURREKONTUA	EGINDAKOA
Aurrekontuaren %100	7.850.000	7.845.461
EKITALDIKO SOBERAKINA		(89.258)

3. Erakundeak guztira lortutako baliabide ekonomikoak. Diru-sarrerak eta bestelako baliabideak

2015eko DIRU-SARRERAK	AURREKONTUA	EGINDAKOA	DESBIDERAKE TA	%
ERAKUNDEAREN DIRU-SARRERAK	6.501.650	6.457.165	(44.485)	(1)
Sarrerak	419.000	417.682	(1.318)	
Bestelako diru-sarrerak (hitzaldiak, tailerrak, etab.)	21.000	13.574	(7.426)	(35)
Kide indibidualak eta korporatiboak	128.950	130.474	1.524	1
Enpresa lagunen kuotak kapital diru-laguntzetara intsuldatzea		(9.000)	(9.000)	
Kolaborazioak, babesletzak, diru-laguntzak, dohaintzak, etab.,	1.560.700	1.467.115	(93.585)	(6)
Prestakuntzarako diru-laguntzak	7.000	7.921	921	13
Fundatzaileen ekarpenak	4.365.000	4.429.400	64.400	1
Bilboko Udala	1.455.000	1.455.000		
Bizkaiko Foru Aldundia	1.455.000	1.519.400	64.400	4
Eusko Jaurlaritza	1.455.000	1.455.000		
SALMENTAK ETA BESTELAKO DIRU-SARRERA ARRUNTAK	433.600	389.131	(44.469)	(10)
Dendako salmentak	400.000	379.527	(20.473)	(5)
Bildumetako diru-sarrerak	13.200	4.973	(8.227)	(62)
Zerbitzuak emateagatiko diru-sarrerak	20.400	4.631	(15.769)	(77)
BESTELAKO DIRU-SARRERAK	143.400	134.682	(8.718)	(6)
Kafetegia/jatetxea ustiatzeagatiko diru-sarrerak	98.000	101.988	3.988	4
Ekitaldiengatiko diru-sarrerak eta bestelako diru-sarrerak	45.400	32.693	(12.707)	(28)
DIRU-SARRERA FINANTZARIOAK	1.000	254	(746)	(75)
EKITALDIKO EMAITZARA ERAMANDAKO DIRU-LAGUNTZAK	767.350	773.647	6.297	1
EZOHIKO DIRU-SARRERAK	3.000	1.324	(1.676)	(56)
DIRU-SARRERAK, GUZTIRA	7.850.000	7.756.203	(93.797)	(1)

BESTELAKO BALIABIDEAK	AURREIKUSITAK OA	EGINDAKOA	DESBIDERAKE TA	%
Bestelako zorrak	700.000	737.117		
Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	900.000	900.000		
GUZTIRA	1.600.000	1.637.117		

GIZA BALIABIDEAK

MOTA	SAILA	2014an EGINDAKOA		2015erako AURREIKUSITAKOA		2015ean EGINDAKOA	
		Batez besteko plantilla	Ordu kop./urte	Batez besteko plantilla	Ordu kop./urte	Batez besteko plantilla	Ordu kop./urte
SOLDATAPEKO LANGILEAK		50,80	1.588	50,00	1.588	49,35	1.588
ABLE-ETAKO LANGILEAK Hitzartutako bisitetarako gidariak	Bisitariari arreta	0,15	1.588	0,20	1.588	0,02	1.588
ZERBITZU KONTRATUDUN LANGILEAK							
Segurtasuna	Segurtasuna	15,98	1.782	16,08	1.782	15,98	1.782
Aretoko laguntzaileak	Segurtasuna	18,24	1.780	16,85	1.780	18,27	1.780
Txartel-leihatila	Marketina	2,70	1.780	3,02	1.780	3,20	1.780
Denda	Z. komertzialak	1,91	1.780	2,03	1.780	2,10	1.780
Begirale soziokulturalak	DEAC	2,77	1.780	1,40	1.780	1,00	1.780
Harrera	Barne z.	0,78	1.780	0,87	1.780	0,88	1.780
Garbitzaileak	Barne z.	6,56	1.592	6,56	1.592	6,56	1.592
Audiogida zerbitzua	Marketina		1.780		1.780		1.780
BESTELAKOAK							
Bekadunak		1,54	1.588	4,00	1.588	4,31	1.588
Praktiketako langileak		1,34	1.588			1,20	1.588
GUZTIRA		102,77		101,01		102,87	

JARDUERAREN ONURADUNAK EDO ERABILTZAILAK

MOTA	2014	2015	
	EGINDAKOA	AURREIKUSITAKOA	EGINDAKOA
Aurrez aurreko bisitariak	190.603	205.000	201.057
Museoaren webguneko bisitak	226.377		276.956
Gizarte profiletako (Facebook eta Twitter) jarraitzaileak			19.547
Arterder webgunean egindako kontsultak. Euskal Artearen Datu-basea.	186.231		105.890
Katalogoan eta Liburutegiko OPAC webgunean egindako kontsultak	9.009		8.700
Ikerketarako bekak	2	2	1
Prestakuntzarako bekak	8	8	8
Praktiketako ikasleak	17		11

HORNITZAILEEI ORDAINTZEKO BATEZBESTEKO DENBORARI BURUZKO INFORMAZIOA. UZTAILAREN 5EKO 15/2010 LEGEAREN HIRUGARREN XEDAPEN GEHIGARRIA: "INFORMATZEKO BETEBEHARRA"

	2015
	Egunak
Hornitzaileei ordaintzeko batezbesteko epea	54
Ordaindutako eragiketen ratioa	53
Ordaintzeke dauden eragiketen ratioa	63
	Zenbatekoa (€)
Ordaindutakoa, guztira	4.437.743
Ordaintzeke dagoena, guztira	578.243