



RESUMEN DE CUENTAS ANUALES 2015

FUNDACIÓN MUSEO DE BELLAS ARTES DE BILBAO

	PÁG.
INFORME DE AUDITORÍA	1
BALANCE DE SITUACIÓN	3
CUENTA DE RESULTADOS	5
LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO	6
1- Recursos económicos empleados en la actividad	6
2- Objetivos indicadores de la actividad	7
3- Recursos económicos obtenidos por la entidad	7
RECURSOS HUMANOS	8
BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD	8
PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES	9



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Patronato de FUNDACIÓN MUSEO DE BELLAS ARTES DE BILBAO:

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de FUNDACIÓN MUSEO DE BELLAS ARTES DE BILBAO, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales

El Patronato es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de FUNDACIÓN MUSEO DE BELLAS ARTES DE BILBAO, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que se considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoria. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoria requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la Fundación de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.



ZUBIZARRETA

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACIÓN MUSEO DE BELLAS ARTES DE BILBAO a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

ZUBIZARRETA CONSULTING, S.L.

Sociedad inscrita en el R.O.A.C. con el nº S-0455

Fdo.: Jon Andoni Legarreta Elguezabal
- Socio -

Bilbao, 31 mayo de 2016

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015

ACTIVO	Notas Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		29.798.620,97	29.410.259,30
I. Inmovilizado intangible	8	85.229,21	49.051,25
3. Patentes, licencias, marcas y similares		4.865,73	5.562,27
5. Aplicaciones informáticas		80.358,48	43.483,98
8. Derecho de uso		5,00	5,00
II. Bienes del patrimonio museístico	6	19.989.391,04	18.978.033,03
2. Archivos		113.945,50	108.345,50
3. Bibliotecas		250.398,86	274.672,60
4. Museos		19.625.046,68	18.595.014,93
III. Inmovilizado material	5	9.724.000,72	10.383.175,02
1. Terrenos y construcciones		9.440.043,73	10.080.740,91
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		283.956,99	302.434,11
VIII. Deudores no corrientes	11		
B) ACTIVO CORRIENTE		1.281.756,93	1.600.768,37
II. Existencias	14	447.992,35	419.444,17
1. Bienes destinados a la actividad		395.960,65	372.340,61
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		52.031,70	47.103,56
III. Usuarios y otros deudores actividad propia	11	7.232,89	90.314,39
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10	168.953,11	141.011,17
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		27.663,95	15.144,19
4. Personal		2.440,00	12.828,93
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	17	138.849,16	113.038,05
VI. Inversiones financieras a corto plazo	10	300,00	950,00
5. Otros activos financieros		300,00	950,00
VII. Periodificaciones a corto plazo	15	100.407,16	103.183,42
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10	556.871,42	845.865,22
TOTAL ACTIVO (A+B)		31.080.377,90	31.011.027,67

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) PATRIMONIO NETO		29.027.135,82	28.606.178,54
A-1) Fondos propios	13	107.015,89	198.715,99
I. Dotación fundacional / Fondo social		90.151,82	90.151,82
1. Dotación fundacional		90.151,82	90.151,82
II. Reservas		106.122,56	124.508,23
2. Otras reservas		106.122,56	124.508,23
IV. Excedente del ejercicio		(89.258,49)	(15.944,06)
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	22	28.920.119,93	28.407.462,55
I. Subvenciones		17.883.130,65	18.396.706,13
II. Donaciones y legados		11.036.989,28	10.010.756,42
B) PASIVO NO CORRIENTE		797.250,00	1.119.750,00
I. Provisiones a largo plazo	19	197.250,00	219.750,00
4. Otras provisiones		197.250,00	219.750,00
II. Deudas a largo plazo	10	600.000,00	900.000,00
2. Deudas con entidades de crédito		600.000,00	900.000,00
C) PASIVO CORRIENTE		1.255.992,08	1.285.099,13
III. Deudas corto plazo	10	303.674,09	363.629,96
2. Deudas con entidades de crédito		300.000,00	300.000,00
5. Otros pasivos financieros		3.674,09	63.629,96
V. Beneficiarios - Acreedores	12	6.000,00	6.000,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		933.094,27	913.553,17
1. Proveedores	10	83.390,07	37.569,65
3. Acreedores varios	10	526.171,21	542.668,38
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	10	117.881,88	118.154,71
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	17	205.651,11	215.160,43
VI. Periodificaciones a corto plazo	15	13.223,72	1.916,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		31.080.377,90	31.011.027,67

CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA DE RESULTADOS	Notas Memoria	(DEBE) HABER 2015	(DEBE) HABER 2014
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la actividad propia	18	6.457.165,46	6.251.187,89
a) Ingresos por entradas		417.681,74	360.374,82
b) Otras aportaciones de usuarios		13.574,38	18.822,65
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		1.467.114,51	1.381.790,20
d) Ingresos por Amigos del Museo y Empresas Amigas		121.473,58	124.658,61
e) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio (instituc. fundadoras)		4.429.400,00	4.365.000,00
f) Otras subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		7.921,25	541,61
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	18, 30	389.131,23	419.747,38
3. Gastos por ayudas y otros	18	(50.227,34)	(20.885,15)
a) Ayudas monetarias		(46.301,67)	(17.242,20)
b) Ayudas no monetarias			(1.120,00)
c) Gastos de colaboradores y del órgano de gobierno		(3.925,67)	(2.522,95)
6. Aprovisionamientos	18	(369.902,26)	(382.645,90)
7. Otros ingresos de la actividad	18	134.681,69	123.865,32
8. Gastos de personal	18	(3.127.420,09)	(3.160.500,86)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(2.466.817,14)	(2.493.660,89)
b) Cargas sociales		(660.602,95)	(666.839,97)
9. Otros gastos de la actividad	18	(3.414.650,21)	(3.113.078,50)
a) Servicios exteriores		(3.408.485,27)	(3.106.957,44)
b) Tributos		(6.149,72)	(6.173,72)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operac. comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente		(15,22)	52,66
10. Amortización del inmovilizado	5, 6, 8	(788.771,48)	(808.218,90)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	22	773.647,04	787.812,61
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
14. Otros resultados		(1.339,00)	(153,54)
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+6+7+8+9+10+11+13+14)		2.315,04	97.121,35
15. Ingresos financieros	10	253,80	2.798,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		253,80	2.798,00
16. Gastos financieros	10	(91.827,33)	(115.863,41)
b) Por deudas con terceros		(91.827,33)	(115.863,41)
18. Diferencias de cambio			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+18)		(91.573,53)	(113.065,41)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		(89.258,49)	(15.944,06)
20. Impuesto sobre beneficios			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)		(89.258,49)	(15.944,06)
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
3. Subvenciones recibidas	22	1.725.397,91	1.613.326,98
4. Donaciones y legados recibidos	22	1.028.131,75	642.760,00
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)		2.753.529,66	2.256.086,98
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
3. Subvenciones recibidas	22	(2.238.973,39)	(2.166.104,07)
4. Donaciones y legados recibidos	22	(1.898,89)	(1.898,89)
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		(2.240.872,28)	(2.168.002,96)
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1 + D.1)		512.657,38	88.084,02
G) AJUSTES POR ERRORES		(2.441,61)	
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+E+F+G+H+I)		420.957,28	72.139,96

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

1. Recursos económicos empleados en la actividad. Gastos e inversiones

GASTOS 2015	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	%
Compras ±Deterioros	266.000	258.381	(7.619)	(3)
Compras de aprovisionamientos	136.500	111.521	(24.979)	(18)
Investigación	36.000	22.450	(13.550)	(38)
Arrendamientos	29.150	25.719	(3.431)	(12)
Reparaciones y conservación	435.000	392.863	(42.137)	(10)
Profesionales independientes	1.000	1.118	118	12
Transportes	12.220	18.709	6.489	53
Primas de seguros	26.800	21.129	(5.671)	(21)
Servicios bancarios y similares	8.300	8.239	(61)	(1)
Publicidad y relaciones públicas	396.800	376.796	(20.004)	(5)
Suministros	227.300	236.000	8.700	4
Comunicaciones	51.500	47.925	(3.575)	(7)
Prestación de servicios ajena	1.273.530	1.235.565	(37.965)	(3)
Gastos diversos de personal	7.700	5.133	(2.567)	(33)
Otros aprovisionamientos	3.600	1.092	(2.508)	(70)
Gastos exposiciones	742.000	944.200	202.200	27
Cursos, conferencias, otros actos	50.500	38.966	(11.534)	(23)
Otros gastos	41.570	32.580	(8.990)	(22)
Tributos	6.300	6.150	(150)	(2)
Sueldos y salarios	2.495.000	2.466.817	(28.183)	(1)
Seguridad Social	633.080	627.416	(5.664)	(1)
Otros gastos sociales	35.500	33.187	(2.313)	(7)
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	50.320	50.243	(77)	
Gastos financieros	91.830	91.827	(3)	
Pérdidas inmovilizado y gastos excepcionales	3.000	2.663	(337)	(11)
Dotaciones para amortizaciones	789.500	788.771	(729)	
TOTAL	7.850.000	7.845.461	(4.539)	

INVERSIONES	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	%
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	144.713	129.501	(15.212)	(11)
Adquisiciones de Bienes Patrimonio Histórico	18.000	16.500	(1.500)	(8)
Adquisiciones de B.P.H. financiadas cuotas empresas		12.000	12.000	
Donaciones y legados		1.019.132	1.019.132	
Subvenciones capital traspasadas a resultado	767.350	773.647	6.297	1
Cancelación deuda no comercial	300.000	300.000		
TOTAL	1.230.063	2.250.780	1.020.717	1

TOTAL RECURSOS EMPLEADOS (GASTOS + INVERSIONES)	9.080.063	10.096.241	1.016.178	1
--------------------------------------------------------	------------------	-------------------	------------------	----------

2. Objetivos e indicadores de la actividad

OBJETIVO/INDICADOR GASTOS	PRESUPUESTO	REALIZADO
100% del presupuesto	7.850.000	7.845.461
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(89.258)

3. Recursos económicos obtenidos por la entidad. Ingresos y otros recursos

INGRESOS 2015	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	%
INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD	6.501.650	6.457.165	(44.485)	(1)
Entradas	419.000	417.682	(1.318)	
Otros ingresos (conferencias, talleres, etc.)	21.000	13.574	(7.426)	(35)
Miembros individuales y corporativos	128.950	130.474	1.524	1
Traspaso cuotas Empresas Amigas a subv. de Capital		(9.000)	(9.000)	
Colaboraciones, patrocinios, subvenciones, donaciones, etc.	1.560.700	1.467.115	(93.585)	(6)
Subvenciones a la formación	7.000	7.921	921	13
Aportaciones Fundadores	4.365.000	4.429.400	64.400	1
Ayuntamiento de Bilbao	1.455.000	1.455.000		
Diputación Foral de Bizkaia	1.455.000	1.519.400	64.400	4
Gobierno Vasco	1.455.000	1.455.000		
VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS	433.600	389.131	(44.469)	(10)
Ventas tienda	400.000	379.527	(20.473)	(5)
Ingresos Colecciones	13.200	4.973	(8.227)	(62)
Ingresos por prestación de servicios	20.400	4.631	(15.769)	(77)
OTROS INGRESOS	143.400	134.682	(8.718)	(6)
Ingresos por explotación cafetería/restaurante	98.000	101.988	3.988	4
Ingresos por eventos y otros ingresos	45.400	32.693	(12.707)	(28)
INGRESOS FINANCIEROS	1.000	254	(746)	(75)
SUBVENCIONES TRASPASADAS A RESULTADO EJERCICIO	767.350	773.647	6.297	1
INGRESOS EXCEPCIONALES	3.000	1.324	(1.676)	(56)
TOTAL INGRESOS	7.850.000	7.756.203	(93.797)	(1)

OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	%
Otras deudas	700.000	737.117		
Deudas con entidades de crédito	900.000	900.000		
TOTAL	1.600.000	1.637.117		

RECURSOS HUMANOS

TIPO	DEPARTAMENTO	REALIZADO 2014		PREVISTO 2015		REALIZADO 2015	
		Plantilla media	Nº. horas/año	Plantilla media	Nº. horas/año	Plantilla media	Nº. horas/año
PERSONAL ASALARIADO		50,80	1.588	50,00	1.588	49,35	1.588
PERSONAL ETT Guías para visitas concertadas	Atención al visitante	0,15	1.588	0,20	1.588	0,02	1.588
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS							
Seguridad	Seguridad	15,98	1.782	16,08	1.782	15,98	1.782
Auxiliares de sala	Seguridad	18,24	1.780	16,85	1.780	18,27	1.780
Taquilla	Marketing	2,70	1.780	3,02	1.780	3,20	1.780
Tienda	S. Comerciales	1,91	1.780	2,03	1.780	2,10	1.780
Monitores socioculturales	DEAC	2,77	1.780	1,40	1.780	1,00	1.780
Recepción	S. Internos	0,78	1.780	0,87	1.780	0,88	1.780
Limpieza	S. Internos	6,56	1.592	6,56	1.592	6,56	1.592
Servicio de audioguías	Marketing		1.780		1.780		1.780
OTROS							
Becarios		1,54	1.588	4,00	1.588	4,31	1.588
Personal en prácticas		1,34	1.588			1,20	1.588
TOTALES		102,77		101,01		102,87	

BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

TIPO	2014	2015	
	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
Visitantes presenciales	190.603	205.000	201.057
Visitas web Museo	226.377		276.956
Seguidores perfiles sociales (Facebook y Twitter)			19.547
Consultas a la web Arteder. Base de datos de Arte Vasco	186.231		105.890
Consultas al catálogo absys webOPAC de Biblioteca	9.009		8.700
Becas de investigación	2	2	1
Becas para formación	8	8	8
Alumnos en prácticas	17		11

INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL
TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

	2015
	Días
Periodo medio de pago a proveedores	54
Ratio de operaciones pagadas	53
Ratio de operaciones pendientes de pago	63
	Importe (€)
Total pagos realizados	4.437.743
Total pagos pendientes	578.243