

BILBOKO ITSASADARRA ITSAS MUSEOA FUNDAZIOA

FUNDACIÓN MUSEO MARÍTIMO RÍA DE BILBAO



EKONOMIA ETA FINANTZA INFORMAZIOA

2017

INFORMACIÓN ECONÓMICO - FINANCIERA



Juan Gomeza Garamendi en calidad de socio auditor de la firma KRESTON IBERAUDIT PV, S.L., domiciliada en Bilbao, calle Gran Vía nº 8-4ª planta, con CIF: B-48438907, y con número de ROAC S1404,

Juan Gomeza Garamendi, KRESTON IBERAUDIT PV, S.L., Gran Vía 8-4º solairua, Bilbon helbideratuta, IFK: B-4838907 eta S1404 ROAC zenbakiarekin, ikuskapen elkartearen bazkide erantzulearen izenean,

CERTIFICA

Que con fecha 3 de abril de 2018 ha emitido informe de auditoría sobre las cuentas anuales del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2017 de la Fundación Museo Marítimo Ría de Bilbao – Bilboko Itsasadarra Itsas Museoa Fundazioa, habiendo expresado una opinión favorable sobre las citadas cuentas.

Y para que así conste a los efectos oportunos, expido el presente certificado en Bilbao a 3 de abril de 2018.

KRESTON IBERAUDIT PV, S.L.
Juan Gomeza Garamendi

ZIURTATZEN DU

2018ko apirilaren 3an ikuskariaren txostena igorri du 2017ko abenduaren 31ko Bilboko Itsasadarra Itsas Museoa Fundazioaren urteko kontuei dagokionez eta aldeko iritzia emanaz aipatutako urteko kontuen inguruan.

Eta horrela jasota gera dadin eta dagozkion ondorioak izan ditzan, ziurtagiri hau egin dut, Bilbon 2018ko apirilaren 3an.

KRESTON IBERAUDIT PV, S.L.
Juan Gomeza Garamendi



AUDITORES

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

KRESTON IBERAUDIT PV, S.L.

R.O.A.C. nº S1404
BILBAO-BIZKAIA

INFORME ECONOMICO EJERCICIO 2017

Este documento trata de explicar la actividad “económica” del Museo sin considerar los movimientos exclusivamente contables que no suponen entrada ni salida de dinero (como la amortización y la imputación de subvenciones) que dificultan el análisis de la evolución financiera de las cuentas del Museo. Todos los importes recogidos en este documento tienen como origen las cuentas anuales de la fundación.

INGRESOS ORDINARIOS

	Euros	
	2017	2016
Actividad Ordinaria del Museo		
Ingresos de la actividad	616.711	755.297
Cuotas de afiliados y usuarios	2.973	2.839
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	57.646	86.163
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	556.092	666.296
Otros ingresos de la actividad	234.946	257.142
Ventas tienda	6.685	9.924
Entradas	79.879	81.819
Ingresos cafetería	11.659	30.942
Cesión de uso de espacios	108.413	122.911
Prestación servicios	28.310	11.546
Total Ingresos Ordinarios	851.657	1.012.440
Aprovisionamientos	-104.502	-156.163
Compras mercaderías tienda	-2.136	-2.403
Trab. Realiz: Eventos	-60.086	-87.461
Trab. Realiz: Act. Educativas	-30.981	-31.002
Trab. Realiz: Exposiciones temporales	-6.898	-27.970
Trab. Realiz: Guías	-1.547	-3.230
Trabajos realizados por otras empresas	-2.646	-4.097
Trabajos realizados ventas Inter.	-208	0
Gastos de personal	-390.419	-424.435
Sueldos y salarios	-299.660	-326.308
Cargas sociales	-90.759	-98.127
Otros gastos de la actividad	-464.927	-408.506
Servicios exteriores	-458.551	-402.220
Tributos	-6.376	-6.285
Total Gastos Ordinarios	-959.848	-989.104
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA	-108.191	23.336

La actividad económica del Museo se fundamenta en los siguientes ingresos ordinarios:

1. Taquilla y cuotas de Amigos del Museo.
Se trata del núcleo de la Misión fundacional del Museo, que mide los ingresos por entradas y por suscripciones anuales de Amigos del Museo.
2. Tienda.
La venta de productos relacionados con la temática del Museo supone un pequeño ingreso y una herramienta de comunicación para extender el conocimiento de marca.
3. Cafetería y alquiler de espacios.
La cafetería es un servicio que ofrece el Museo al visitante y al ciudadano suponiendo un ingreso, que se une a los derivados del alquiler de espacios para la celebración de eventos de terceros.
4. Patrocinios privados.
Tanto los ingresos por patrocinios privados recurrentes como los aportados para el desarrollo de un proyecto particular son una fuente de recursos y una herramienta para recabar el apoyo de personas y empresas. El Museo está declarado como Entidad de Interés General lo que implica una importante desgravación fiscal.
5. Subvenciones públicas.
Las aportaciones anuales de los Patronos Natos Públicos y la Subvenciones para la Promoción Museística son el sustrato de la estructura económica del Museo.

En todos estos apartados la actividad del Museo ha continuado siendo estable en el ejercicio 2017 respecto al previo de 2016, salvo por las siguientes circunstancias:

Ingresos

Apartado Subvenciones

En el 2016 el Ayuntamiento de Bilbao y la Diputación Foral de Bizkaia realizaron una aportación extraordinaria de 75.000€ cada una que en el ejercicio 2017 no ha sido necesaria. Además en 2017, la subvención de Promoción Museística de Gobierno Vasco se ha visto reducida a la mitad por un cambio de criterio técnico que ha ocasionado la denegación de la parte correspondiente al mantenimiento de embarcaciones. Sin embargo, dentro de los Presupuestos Generales del Estado se nos concedió una subvención nominativa de 75.000€.

En otro orden de cosas, procede aclarar que la subvención para la restauración del “Nuevo Antxustegi” queda reflejada en el apartado de las subvenciones de capital.

Apartado Hostelería

En el ejercicio 2017 cambia el modelo de gestión de hostelería, separándose los servicios de cafetería y catering. Según se dice en el pliego:

El Museo, con el ánimo de revitalizar la cafetería y asumiendo que el nuevo hostelero debería realizar una serie de inversiones iniciales para garantizar el correcto funcionamiento de los servicios ofertados, publicó una licitación en la que durante los 3 primeros años de contrato no requería una renta fija en concepto del arrendamiento y explotación del local, priorizando el proyecto de actividades y la calidad del servicio.

Por otro lado, el catering deja de concederse en exclusividad dejándolo en manos del cliente final y acordándose un % con las empresas que lo ofrecen, lo que da libertad al Museo.

Gastos

Gastos de personal

Cabe destacar en este apartado que la reducción en los gastos de personal en 2017 respecto al 2016 viene motivada por la excedencia de una persona trabajadora desde el mes de febrero y la baja voluntaria de otra en el mes de noviembre. Esta circunstancia ha motivado que el Museo haya realizado un proceso de selección para cubrir esas bajas quedando ya cubiertas para el año 2018.

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

	Euros	
	2017	2016
Resultados Extraordinarios		
Ingresos financieros	34.538	13
Otros resultados	166.459	119.191
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	200.997	119.204

Dentro de los ingresos extraordinarios es conveniente explicar que el Museo mantenía un pleito con una entidad financiera por un producto contratado en los orígenes del Museo. En el ejercicio 2016 se resolvió el pleito de manera favorable para el Museo y como consecuencia se ha generado un ingreso “contable” excepcional en los dos ejercicios.

OTROS INGRESOS Y GASTOS CONTABLES

	Euros	
	2017	2016
Ingresos y Gastos Contables		
Amortización del inmovilizado	-360.489	-364.572
Subvenciones, donaciones y legados de cap. Trasp. Al exc. Ejercicio	266.312	263.326
INGRESOS Y GASTOS CONTABLES	-94.177	-101.247

Dentro de estas partidas se recogen los gastos por amortizaciones de los inmovilizados que tiene la fundación. Los bienes de patrimonio histórico no son objeto de amortización. Los ingresos de subvenciones se corresponden con los ingresos de las subvenciones de capital concedidas en ejercicios anteriores para las adquisiciones de inmovilizados de la fundación que se van imputando a resultados a medida que dichos bienes se van amortizando.

CUADRE CONTABLE

RESULTADO DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA	-108.191	23.337
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	200.997	119.204
INGRESOS Y GASTOS CONTABLES	-94.177	-101.247
RESULTADO CONTABLE	-1.371	41.294

Conclusiones

El resultado final una vez aplicados los resultados extraordinarios (pleito con entidad financiera resuelto favorablemente) y los ingresos y gastos contables (amortizaciones y subvenciones al capital) es equilibrado.