

FUNDACIÓN CALVIÀ 2004

Cuentas Anuales abreviadas del ejercicio 2014,

junto con Informe de Auditoría

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los fundadores de la FUNDACIÓN CALVIÀ 2004, por encargo de los patronos de la entidad.

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de FUNDACIÓN CALVIÀ 2004 (en adelante, la fundación), que comprenden el balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2014, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria económica abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los patronos en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los patronos de la fundación son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la FUNDACIÓN CALVIÀ 2004 de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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 auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría 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 entidad, de las cuentas anuales con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría 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 entidad. Una auditoría 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.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN CALVIÀ 2004 al 31 de diciembre de 2014, 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.

En Madrid, a 21 de abril de 2015



David Moreno de la Llave
Socio
MGI Audicon & Partners, S.L.P.
SO 1504 (ROAC)



FUNDACIÓN CALVIÀ 2004
BALANCES DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Cifras en euros)

ACTIVO	Refª	2014	2013	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Refª	2014	2013
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO NETO			
Inmovilizaciones materiales				Fondos Propios			
Otro inmovilizado material	5	1.800	--	Aportacion fundadores	10	30.100	30.100
				Reservas	10	169.551	196.711
				Resultado del ejercicio	3	47.928	(27.159)
				Total Patrimonio Neto		247.580	199.651
				PASIVO NO CORRIENTE			
Total Activo no Corriente		1.800	--	Total Pasivo no Corriente		--	--
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Existencias	8	36.277	37.895	Deudas a corto plazo	12	6.750	6.000
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar				Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	9	4.609	72.695	Proveedores y acreedores varios	21	64.464	33.001
Otros creditos con las Administraciones Públicas	15	58.640	38.931	Remuneraciones pendientes de pago		(104)	(268)
		63.248	111.626	Pasivos por impuestos corrientes	15	7.264	7.264
Tesorería		239.409	111.267	Otras deudas con las Administraciones Públicas	15	14.781	15.139
						86.405	55.136
Total Activo Corriente		338.934	260.788	Total Pasivo Corriente		93.155	61.136
TOTAL ACTIVO		340.735	260.788	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		340.735	260.788

Fdo. Patricia Domínguez Acosta
 Secretaria
 Fundació Calvià 2004
 En Calvià, a 20 de abril de 2015

FUNDACIÓN CALVIÀ 2004
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO ANUAL
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Cifras en euros)

	2014	2013
OPERACIONES CONTINUADAS		
Ingresos de la entidad por la actividad propia		
Cuotas de asociados y afiliados	13 279.432	90.191
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13 526.500	423.506
	<u>805.932</u>	<u>513.697</u>
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil (incluye las aportaciones privadas)	11.410	17.545
Gastos por ayudas y otros (colaboraciones)	13 (12.000)	(12.000)
Variación de existencias	8 (1.618)	(7.709)
Gastos de personal	16 (187.831)	(185.074)
Otros gastos de explotación		
Servicios Exteriores	16 (564.776)	(345.339)
Tributos	(4.366)	(6.332)
Variación de provisiones por operaciones comerciales	--	(2.417)
	<u>(569.141)</u>	<u>(354.089)</u>
Amortización del inmovilizado	5 (95)	--
Resultados excepcionales	1.244	1
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	47.902	(27.628)
Resultados financieros netos	27	469
RESULTADO FINANCIERO	27	469
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	47.928	(27.159)
Impuesto sobre beneficios	15 --	--
RESULTADO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	47.928	(27.159)
OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
Rdo. del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	--	--
RESULTADO DEL EJERCICIO	47.928	(27.159)


Fdo. Patricia Domínguez Acosta
Secretaria
Fundació Calvià 2004
En Calvià, a 20 de abril de 2015



FUNDACIÓN CALVIÀ 2004
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DURANTE LOS EJERCICIOS 2014 Y ANTERIORES

(Cifras en euros)

	Importe
RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	47.928
TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	--
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	--
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	47.928

	APORTACIÓN FUNDACIONA L	RESERVAS	RESULT. NEGAT. EJERC. ANT.	RESULT. DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	30.100	113.349	(43.664)	69.934	169.719
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	72.642	72.642
Otros ajustes al Patrimonio Neto	--	2.019	--	--	2.019
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	69.934	--	(69.934)	--
SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	30.100	185.302	(43.664)	72.642	244.380
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	27.229	27.229
Otros ajustes al Patrimonio Neto	--	(12.177)	--	--	(12.177)
Distribucion de resultados de ejercicios anteriores	--	(43.664)	43.664	--	--
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	72.642	--	(72.642)	--
SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	30.100	202.103	--	27.229	259.432
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	(32.621)	(32.621)
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	27.229	--	(27.229)	--
SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	30.100	229.332	--	(32.621)	226.811
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	(27.159)	(27.159)
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	(32.621)	--	32.621	--
SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	30.100	196.711	--	(27.159)	199.651
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	47.928	47.928
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	(27.159)	--	27.159	--
SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	30.100	169.551	--	47.928	247.580

Fdo. Patricia Domínguez Acosta
 Secretaria
 Fundació Calvià 2004
 En Calvià, a 20 de abril de 2015

FUNDACIÓN CALVIÀ 2004
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Cifras en euros)

2014 2013

FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1	Resultado del ejercicio antes de impuestos	47.928	(27.159)
2	Ajustes del Resultado	95	--
	Amortización del inmovilizado	95	--
3	Cambios en el Capital Corriente	82.014	3.827
	Clientes por ventas y prestación de servicios	68.087	(60.758)
	Otros créditos con las Administraciones Públicas	(19.709)	30.924
	Existencias	1.618	7.709
	Deudas a corto plazo	750	4.975
	Acreedores y otras cuentas a pagar	31.463	17.662
	Remuneraciones pendientes de pago (personal)	164	(268)
	Otras deudas con las Administraciones Públicas	(358)	3.583
4	Otros flujos de efectivo actividades de explotación	--	--
5	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)	130.037	(23.332)

FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6	Pagos por inversiones (-)	(1.895)	--
	Inmovilizado material	(1.895)	--
7	Cobro por desinversiones (+)	--	--
8	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN (7-6)	(1.895)	--

FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9	Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	--	--
10	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	--	--
11	Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	--	--
12	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN (+/-9 +/-10 -11)	--	--

AUMENTO / DISMIN. NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE	128.142	(23.332)
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	111.267	134.599
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	239.409	111.267



Fdo. Patricia Domínguez Acosta
Secretaria

Fundació Calvià 2004
En Calvià, a 20 de abril de 2015



FUNDACIÓN CALVIÀ 2004

MEMORIA ECONOMICA DEL EJERCICIO 2014



1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La "Fundación Calvià 2004" (la Fundación, de ahora en adelante) es una organización sin ánimo de lucro, constituida por organizaciones públicas y privadas, que tienen vinculado su patrimonio a la consecución de finalidades de interés general en el municipio de Calvià (Mallorca). Es de nacionalidad española, con domicilio social en la Casa Consistorial del Ayuntamiento de Calvià, c/ Julià Bujosa Sans batle, nº 1 de Calvià (Mallorca).

La Fundación tiene como objetivo primordial la organización, promoción y realización de actividades y proyectos de carácter deportivo, cultural, social, etc. que contribuyan a promover la localidad de Calvià como destino turístico, especialmente durante la temporada baja y media, así como cuantas actuaciones de tipo preparatorio, de difusión, de promoción y captación de recursos de todo tipo, y especialmente de patrocinios privados y públicos que se destinarán a la organización de las actividades que se lleven a cabo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel:

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2014 han sido formuladas por los patronos de la Fundación a partir de los registros contables de la misma, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las disposiciones legales en materia contables obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Fundación y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Asimismo, la Fundación aplica el Plan General Contable de las entidades sin fines lucrativos aprobado por la resolución del 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas que aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos (Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre).

Las Cuentas Anuales abreviadas adjuntas se someterán a su aprobación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente memoria que integran estas cuentas anuales abreviadas.

b) Principios contables:

No existen razones excepcionales que justifiquen la no aplicación de un principio contable obligatorio.

Estas cuentas anuales abreviadas se han elaborado bajo el principio contable de "empresa en funcionamiento", siendo garantes los propios patronos de la Fundación respecto a la continuidad de la misma.

c) Comparación de la información:

No existen razones excepcionales que justifiquen la modificación de la estructura del balance de situación abreviado y de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada con respecto a la del ejercicio anterior. Durante el ejercicio 2014, la Fundación ha seguido registrando contablemente los gastos e ingresos devengados en función de la naturaleza de los mismos, por lo que las magnitudes reflejadas en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta son comparables entre sí.

d) Elementos reunidos en diversas partidas:

No hay elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del balance de situación abreviado adjunto.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Uno de los principales fenómenos de los últimos años es la estacionalización turística. Este fenómeno, cuyas causas son diversas y sus efectos generan problemas de diferente naturaleza, se ha convertido en uno de los problemas más acuciantes que afectan a empresas y destinos turísticos. Por ello, la desestacionalización de la actividad turística se ha convertido en un objetivo estratégico para el Ayuntamiento de Calvià y para la Fundació Calvià 2004.

Con objetivo de trabajar conjuntamente en la desestacionalización turística, ambas instituciones han desarrollado un programa amplio y completo que aborda diferentes aspectos clave (ver memoria actividades 2014), por ello el Ayuntamiento de Calvià ha aportado a la Fundació durante este ejercicio 2014 la cantidad total de 523.600euros.

La propuesta de distribución del excedente obtenido en los ejercicios 2014 y 2013 es como se detalla a continuación.

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe 2014</i>	<i>Importe 2013</i>
Excedente del ejercicio, beneficio (perdidas)	47.928	(27.159)
TOTAL	47.928	(27.159)

<i>Distribución</i>	<i>Importe 2014</i>	<i>Importe 2013</i>
A dotación fundacional / fondo social	--	--
A reservas	47.928	(27.159)
A cargo capital fundacional	--	--
TOTAL	47.928	(27.159)

4. NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado intangible:

La Fundació no tiene inmovilizado intangible

b) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

La Fundació no tiene ningún bien integrante del Patrimonio Histórico.

c) Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado al precio de adquisición o al coste de producción, neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Los costes de ampliación, modernización, o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o un alargamiento de la vida



útil de los bienes, se registran como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se registran como gasto corriente del ejercicio.

La amortización del inmovilizado material se calcula linealmente en función de los siguientes porcentajes anuales:

Mobiliario	10 %
------------	------

Los patronos consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo, se calcula como la diferencia entre el precio de la venta y el importe en libros del activo, reconociéndose en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

d) Valores negociables y otras inversiones financieras análogas, con distinción entre corto y largo término.

La Fundación no es propietaria de ningún valor negociable ni de inversiones financieras análogas.

e) Créditos no derivados de las actividades, con distinción entre corto y largo término.

La Fundación no tiene créditos no derivados de su actividad principal.

f) Existencias

La Fundación registra, al cierre del ejercicio económico, aquellas mercaderías que habiéndose adquirido por la entidad no han sido todavía vendidas a terceros. La Fundación posee un saldo de existencias al 31 de diciembre de 2014 de 36.277 euros, correspondiendo a libros de Patrimonio la cantidad de 35.612 euros y a folletos de ciclo turismo y senderismo las cantidades de 633 y 32 euros respectivamente.

g) Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones y las aportaciones genéricas se imputan a la cuenta contable "Subvenciones, donaciones y legados", o bien a la cuenta contable correspondiente en función de la actividad o evento que subvencionan.

Dado que suelen recibirse para subvencionar eventos concretos, suelen imputarse a resultados en el mismo ejercicio en el que se han soportado los gastos relacionados con dichos eventos. En el supuesto de no llevarse a cabo el evento por el que se obtuvo dicha subvención, siguiendo el principio de correlación de ingresos y gastos se reflejaría contablemente dicho importe dentro del epígrafe de "Ajustes por periodificación" del pasivo corriente del balance de situación.

h) Provisiones para pensiones y obligaciones similares.

Inexistencia de provisiones para pensiones y obligaciones similares.

i) Deudas financieras, con distinción entre corto y largo plazo.

La Fundación no mantiene ningún tipo de deuda financiera que tenga que ponerse de manifiesto en este apartado.

j) Impuesto sobre beneficios.

Es una entidad sin ánimo de lucro, acogida al régimen fiscal Título II de la Ley 49/2002.

k) Transacciones en moneda extranjera.

Inexistencia de transacciones en moneda extranjera de relevancia.

l) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se registran en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

5. ACTIVO INMOVILIZADO, EXCLUIDOS LOS BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

El movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio 2014 es como detallamos a continuación:

Coste	31.12.13	Altas	Bajas	31.12.14
Mobiliario	--	1.895	--	1.895
TOTAL	--	1.895	--	1.895

Amortización Acumulada	31.12.13	Dotación	Bajas	31.12.14
Mobiliario	--	(95)	--	(95)
TOTAL	--	(95)	--	(95)
VALOR NETO CONTABLE	--			1.800

A 31 de diciembre de 2014 la totalidad de los elementos están localizados en territorio nacional, no habiendo ningún elemento que esté 100% amortizado a dicha fecha.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Fundación no refleja en el balance de situación abreviado adjunto ningún tipo de bienes del Patrimonio Histórico que tengan que ponerse de manifiesto en este apartado.

Por lo comentado en el párrafo anterior, no procede reflejar ningún análisis del movimiento de la provisión para reparaciones y conservación de bienes del patrimonio cultural, con indicación de los gastos cubiertos.

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Inexistencia de usuarios y otros deudores de la actividad propia.

8. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2014, el valor de las existencias se corresponde con el coste de los libros donde se recogen los aspectos más importantes sobre la historia del patrimonio histórico-artístico de Calvià, así como folletos explicativos de rutas de la zona (ciclo turismo y senderismo). La variación de las existencias con respecto al ejercicio anterior ha ascendido a 1.618 euros, tal y como puede apreciarse en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada adjunta.

9. CLIENTES POR VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

Dentro de este importe se registran las cantidades pendientes de cobro al cierre del ejercicio, desglosado de la siguiente manera:

Cliente	Importe 2014	Importe 2013
Ayuntamiento de Calvià (Subvención Comercio)	--	40.000
Ayuntamiento de Calvià (convenio GINTAPA)	--	28.862
Clientes varios	4.609	3.833
TOTAL	4.609	72.695

Las cantidades pendientes de cobro al cierre del ejercicio 2014 se han percibido por la Fundación el 13 de enero de 2015, y se correspondían a cobros de la San Silvestre que han sido ingresados a la Fundación el referido día.

10. APORTACIÓN FUNDADORES Y RESERVAS

Las aportaciones realizadas por los fundadores de la entidad se distribuyen de la siguiente forma:

Fundador	Importe 2014	Importe 2013
Ayuntamiento de Calvià	4.300	4.300
Casino de Mallorca	4.300	4.300
Asociaciones Hoteleras de Calvià (5 asociaciones)	21.500	21.500
TOTAL	30.100	30.100

La variación de las reservas durante el ejercicio 2014 es como detallamos en la siguiente tabla:

Reservas	Importe
Saldo de apertura el ejercicio 2014	196.711
Resultado del ejercicio 2013	(27.160)
Saldo de cierre el ejercicio 2014	169.551

11. DEUDAS

La Fundación no tiene deudas con una duración superior a 5 años, ni con garantía real.

12. DEUDAS A CORTO PLAZO

Dentro de este apartado del pasivo corriente del balance de situación abreviado adjunto se incluyen aquellas cantidades que la Fundación ha percibido y que están pendientes de devolución, desglosándose de la siguiente forma:

<i>Concepto</i>	<i>Importe 2014</i>	<i>Importe 2013</i>
Deposito recibido Oktoberfest 2013	6.000	6.000
Deposito recibido Chess festival	750	---
TOTAL	6.750	6.000

Estas cantidades están consideradas como pasivo circulante ya que se espera proceder a su devolución en el corto plazo.

13. INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO

a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos:

<i>Subvenciones, donaciones y aportaciones 2014</i>	<i>Importe</i>
Ayuntamiento de Calvià	523.600
TOTAL APORTACIONES PUBLICAS	523.600
Aportaciones varias (Vivir soñando)	2.900
TOTAL APORTACIONES PRIVADAS	2.900
TOTAL APORTACIONES	526.500

Durante el ejercicio 2014 la Fundación ha firmado un convenio de colaboración con Makro, S.A. por el cual esta última sociedad aportará 2.500 euros en especie para el desarrollo de actividades varias llevadas a cabo por la Fundación (aportación privada).

El importe de 523.600 euros percibidos durante el ejercicio 2014 del Ayuntamiento de Calvià se ha destinado a las siguientes actividades:

<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
Eventos varios 2014	318.500
Patrimonio	5.000
Promoción turística	104.800
Comercio	40.000
Cultura	55.300
TOTAL	523.600



El importe percibido del Ayuntamiento de Calvià durante el ejercicio 2014 se utilizó para colaborar en los eventos que se relacionan a continuación:

- Promoción turística:
 - Asistencia a ferias turísticas internacionales, workshops y fam trips.
 - Edición de material promocional e institucional.

- Eventos turístico – deportivos
 - Maratón Magalluf 2014
 - Rally clásico Isla de Mallorca 2014
 - Mallorca Dance Sport Challenge 2014
 - Mallorca Beach Rugby 2014
 - Torneo internacional de Policías del Mundo 2014
 - Torneo internacional de fútbol amateur 2014
 - Triatlón Challenge Peguera 2014
 - Calvià Chess Festival 2014
 - Il Carrera San Silvestre 2014

- Eventos culturales:
 - Oktoberfest 2014
 - Festival Betart
 - Proyecto Vivir Soñando
 - Otras actividades culturales: gestión de talleres culturales, organización de eventos puntuales de las Fiestas Rei en Jaume, concierto de San Juan, día del turista y día de la primavera en Palmanova Magalluf, día del turista en Peguera, etc.

- Eventos gastronómicos:
 - Mostra de Cuines de Calvià (abril y otoño)
 - Gintapa

- Eventos patrimonio:
 - Plus Calvià, que engloba los siguientes productos turísticos:
 - Calvià Birding
 - Calvià Historic
 - Calvià Botanic
 - Calvià Snorkeling

Las aportaciones recibidas durante el ejercicio 2013 se detallan en la siguiente tabla:

Subvenciones, donaciones y aportaciones 2013	Importe
Ayuntamiento de Calvià	423.506
TOTAL APORTACIONES PUBLICAS	423.506
Makro, S.A.	3.000
Chabatri, S.L.	826
TOTAL APORTACIONES PRIVADAS	3.826



El importe de 423.506 euros percibidos durante el ejercicio 2013 del Ayuntamiento de Calvià se destinó a desarrollar las siguientes actividades:

Concepto	Importe
Eventos varios 2013	209.544
Gintapa	28.862
Promoción turística	104.800
Comercio	40.000
Cultura	40.300
TOTAL	423.506

El importe percibido del Ayuntamiento de Calvià fue para colaborar en los eventos que se relacionan a continuación:

- Promoción turística:
 - Asistencia a ferias turísticas internacionales, workshops y famtrips.
 - Edición de material promocional.
- Eventos turístico – deportivos
 - San Silvestre (maratón)
 - Rally clásico
 - Maratón Magalluf
 - Triatlón Peguera
 - Calvià Chess Festival 2013
 - Mallorca Dance Sport Challenge
- Eventos culturales:
 - Oktoberfest 2013
 - Festival Betart
 - Festival Creaction
 - Otras actividades culturales: gestión de talleres culturales, organización de eventos puntuales de las Fiestas Rei en Jaume, conciertos varios, día del turista y día de la primavera en Palmanova Magalluf, día del turista en Peguera, etc.
- Eventos gastronómicos:
 - Mostra de Cuines de Calvià (abril y otoño)
 - Gintapa
- Eventos patrimonio:
 - Calvià Birding

b) Cuotas de usuarios y afiliados

Dentro de este epígrafe se incluyen las suscripciones a los talleres-centros culturales que la Fundación lleva a cabo a lo largo del año, así como a diferentes eventos deportivos.

El desglose de las cantidades que aparecen en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es como detallamos a continuación:

Concepto	2014	2013
Inscripciones talleres centros culturales	67.841	67.254
Inscripciones Maratón Magaluf	11.084	6.950
Inscripciones Triatlón Challenge Paguera 2014	196.674	12.018
Inscripciones San Silvestre de Calvià	3.833	3.969
TOTAL	279.432	90.191

Se han cumplido las condiciones asociadas a cada subvención, donación o aportación, es decir, cada aportación va ligada a un proyecto o actividad concreta, y la totalidad de la subvención se ha destinado a cubrir los gastos de esa actividad.

El total de ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de carácter mercantil de la Fundación ha ascendido para el ejercicio 2014 a la cantidad de 817.342 euros, siendo de 531.243 euros para el ejercicio 2013.

c) Gastos por ayudas y otros (colaboraciones)

Durante el ejercicio 2014 la Fundación ha aportado 6.000 euros a la Asociación hotelera Paguera-Cala Fornels en concepto de colaboración para la organización del día del turista en dicha zona, así como otros 3.000 euros a la Asociación hotelera Palmanova-Magaluf para organizar la fiesta de la primavera y otros 3.000 euros más para organizar el día del turista en esa zona.

14. ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

La Fundación no es accionista de ninguna sociedad en las cuales posea, directa o indirectamente, como mínimo un 3% del capital social en sociedades que tengan valores admitidos a cotización en un mercado secundario organizado, o superior a un 20% para el resto de sociedades.

15. SITUACIÓN FISCAL

La Fundación es considerada una entidad sin ánimo de lucro acogida al régimen fiscal Título II de la Ley 49/2002, tributando por lo tanto a un tipo impositivo del 10% en el Impuesto sobre Beneficios.

La composición al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de los saldos del balance de situación abreviado adjunto relacionado con las Administraciones Públicas son los siguientes:

Concepto	Saldo deudor 2014	Saldo Acreedor 2014	Saldo deudor 2013	Saldo Acreedor 2013
H. Publica retenciones practicadas	629	9.753	--	9.619
H Publica deudora otros conceptos	--	--	1.713	--
H. Publica por IVA	58.011	310	37.218	400
Seguridad Social Acreedora	--	4.718	--	5.120
TOTAL	58.640	14.781	38.931	15.139

El desglose de los 58.011 euros correspondientes al IVA y reflejados en la tabla anterior se corresponde con lo siguiente:

Concepto	Importe 2014
IVA a devolver, ejercicio 2013	35.707
IVA a devolver, ejercicio 2014	19.955
IVA 2014 pendiente de declarar	2.349
TOTAL	58.011

Con fecha 21 de julio de 2014 la Agencia Tributaria notifica a la Fundación un requerimiento para que ésta aporte una serie de documentación referente al Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) correspondiente al ejercicio 2013, de cara a poder realizar una comprobación limitada. A fecha de formulación de esta memoria económica del ejercicio 2014, la Agencia Tributaria no había emitido conclusiones al respecto, no obstante, se espera que de dicha revisión no surjan pasivos significativos para la Fundación.

Las cantidades de 7.264 euros que aparecen en el epígrafe de "pasivos por impuestos corrientes" del balance de situación abreviado adjunto al cierre del 2014 y del 2013 se corresponden con la provisión que tiene contabilizada la Fundación respecto al Impuesto de Sociedades del ejercicio 2010.

De acuerdo con la legislación vigente, las declaraciones efectuadas por los diferentes impuestos no se considerarán definitivas hasta haber sido comprobadas por los servicios de la Inspección de Hacienda o por haber transcurrido el plazo de prescripción, que es de cuatro años. Con independencia de que la legislación fiscal es susceptible de interpretaciones, los patronos estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto como consecuencia de la actual o eventuales inspecciones no tendría un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Respecto al Impuesto sobre Beneficios, la evolución de las bases negativas de ejercicios anteriores pendientes de compensar es como detallamos en la siguiente tabla:

Concepto	Importe
Pérdidas generadas en 2012	32.621
Pérdidas generadas en 2013	27.159
Bases negativas pendientes de compensar al comienzo del 2014	59.780
Bases negativas compensadas en 2014 (excedente positivo del ejercicio)	(47.928)
Bases negativas pendientes de compensar al cierre del 2014 (generadas en el ejercicio 2013)	11.852

Al haberse compensado durante el 2014 bases negativas generadas en ejercicios anteriores, no se ha reflejado contablemente gasto por impuesto de sociedades al cierre del 2014.

16. GASTOS DE PERSONAL Y DE SERVICIOS EXTERIORES

El desglose de "gastos de personal" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es como se detalla a continuación:

<i>Concepto</i>	<i>Importe 2014</i>	<i>Importe 2013</i>
Sueldos y salarios	141.455	139.237
Seguridad Social y otros gastos sociales	46.376	45.837
TOTAL	187.831	185.074

La plantilla media, tanto en el ejercicio 2014 como en el ejercicio 2013 asciende a 20 trabajadores.

El desglose del gasto por "servicios exteriores" es como se detalla a continuación:

<i>Concepto</i>	<i>Importe 2014</i>	<i>Importe 2013</i>
Alquileres	23.595	12.609
Servicios profesionales independientes	32.768	18.608
Primas de seguros	124	105
Comisiones bancarias	273	278
Publicidad y relaciones publicas	144.245	125.060
Suministros	503	--
Otros servicios	363.268	188.679
TOTAL	564.776	345.339

17. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINALIDADES PROPIAS

Durante el ejercicio 2014 no ha habido variaciones sobre los bienes y los derechos que forman parte de la dotación fundacional.

- El destino de las rentas y de los ingresos a que se refiere la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de fundaciones, informando sobre el cumplimiento del destino de rentas e ingresos y los límites a que sea obligada, de acuerdo con los criterios establecidos en su normativa específica y según el modelo que se adjunta.

<i>Ejercicio</i>	<i>Ingresos brutos computables (1)</i>	<i>Gastos necesarios computables (2)</i>	<i>Impuestos (3)</i>	<i>Diferencia (4)=(1)-(2)-(3)</i>	<i>Importe destinado a finalidades propias</i>					
					<i>Total(5)</i>		<i>Destinado al ejercicio</i>			
					<i>Importe</i>	<i>%</i>	<i>n-3</i>	<i>n-2</i>	<i>n-1</i>	<i>n</i>
2009	625.580	555.647	--	69.933	69.933	100%				
2010	561.732	489.090	--	72.642	72.642	100%				
2011	503.254	473.000	3.025	27.229	27.229	100%				
2012	463.282	495.903	--	(32.621)	(32.621)	100%				
2013	531.243	558.402	--	(27.159)	(27.159)	100 %				
2014	817.342	769.414	--	47.928	47.928	100 %				

18. OTRA INFORMACIÓN

En el mes de agosto de 2014 se producen dos cambios importantes en la representación de las AAHH de Calvià, patronas de la Fundación.

Por un lado, se da la bienvenida a Mar Soler, representante de la Asociación Hotelera de Portals, y, por otro lado, el Sr. Miguel Angel Jimenez Garrote deja la presidencia de la AAHH de Paguera y Cala Fornells así como también deja la presidencia de la Fundación Calvià 2004, nombrándose como sustituto a D. Antonio Mayol Fiol.

Tal y como consta en el Registro de Fundaciones del Govern de les Illes Balears, la composición del patronato de la Fundación Calvià 2004 es de la siguiente forma:

- Presidente:** **Antonio Mayol Fiol**, como presidente y en representación de la Asociación de Hoteleros Peguera y Cala Fornells.
- Secretaria:** **Patricia Domínguez Acosta**, en representación del Ayuntamiento de Calvià.
- Vocales:** **Manuel Onieva Santacreu**, como Alcalde y en representación del Ayuntamiento de Calvià.
- Antonio Roses Juaneda**, en representación de la Asociación de Hoteleros Bahía de Santa Ponsa.
- Martín Xamena Toro**, en representación de la Asociación de Hoteleros de Illetes-Cas Cátala.
- Sebastián Darder Torquemada**, en representación de la Asociación de Hoteleros de Palmanova - Magaluf.
- Javier Blasco Felipe**, en representación de Casino de Mallorca, S.A.

Los miembros del patronato no han percibido ningún tipo de sueldo, sobresueldo, dieta o remuneraciones de cualquier clase, cualquiera que sea su causa.

Del mismo modo, informamos que no se ha concedido ningún tipo de préstamos o créditos a los miembros del patronato.

La Fundación no ha contraído durante el ejercicio 2014 ningún tipo de obligación en materia de pensiones o seguros de vida respecto a miembros antiguos o actuales del patronato.

19. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio 2014 y 2013 se adjunta al comienzo de estas cuentas anuales abreviadas.

20. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el cierre del ejercicio 2014 y hasta la formulación de las presentes cuentas anuales abreviadas no se han producido acontecimientos que alteren el contenido de las mismas.



21. INFORMACION EN RELACION CON LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES

Resulta de aplicación la Resolución de 29 de diciembre de 2010 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales.

En cumplimiento de dicha normativa, la Fundación muestra a continuación la información requerida al respecto:

Concepto	Pagos pendientes al cierre del ejercicio 2014	
	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal (75 días)	64.464	100 %
Proveedores y acreedores que al cierre sobrepasan el plazo máximo (75 días)	--	0 %
TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO	64.464	100 %

Concepto	Pagos pendientes al cierre del ejercicio 2013	
	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal (75 días)	27.861	84,42 %
Proveedores y acreedores que al cierre sobrepasan el plazo máximo (75 días)	5.140	15,58 %
TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO	33.001	100,00 %

22. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

La liquidación del presupuesto se hace por programas o actividades realizadas.

Además de la clasificación por naturaleza del gasto e ingreso, también identificamos los ingresos y gastos por programas y/o eventos, y los criterios utilizados para imputar gastos e ingresos a cada programa son los siguientes:

- Los gastos presupuestarios surgen a raíz de conversaciones previas con terceros o bien con la experiencia de los técnicos que trabajan para la Fundación en organización de actividades semejantes en años anteriores.
- Los ingresos se pueden subdividir en:
 - Públicos: Los ingresos públicos son imputados a raíz de las conversaciones previas con instituciones públicas para la ejecución de los programas donde se comprometen a realizar una donación o subvencionar parte de las actividades.
 - Privados: los ingresos privados son más difíciles de imputar ya que dependen del interés de ciertas empresas en colaborar en ciertas actividades de la Fundación.

23. REMUNERACION A LOS AUDITORES

Los honorarios devengados por los auditores de la Fundación por la realización de la auditoría de las Cuentas Anuales del 2014, con independencia del momento de su facturación, ha ascendido a 3.600 euros (IVA no incluido). No habiendo percibido remuneración por ningún otro concepto.

24. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

La liquidación se ha de confeccionar de acuerdo con los modelos y los criterios contenidos en las Normas de Información Presupuestaria del PGC-ESFL (para el modelo abreviado). Se debe informar detalladamente sobre las causas de las desviaciones producidas y la consecución de los objetivos previstos por la entidad. Los cambios respecto al presupuesto aprobado a principios de año no han sido relevantes.

Los proyectos más importantes se han llevado a cabo según lo previsto, y las modificaciones surgidas no son significativas. Durante el ejercicio 2014 realizado las siguientes actividades:

- Promoción turística:
 - Asistencia a ferias turísticas internacionales, workshops y fam trips.
 - Edición de material promocional e institucional.

- Eventos turístico – deportivos
 - Maratón Magalluf 2014
 - Rally clásico Isla de Mallorca 2014
 - Mallorca Dance Sport Challenge 2014
 - Mallorca Beach Rugby 2014
 - Torneo internacional de Policías del Mundo 2014
 - Torneo internacional de fútbol amateur 2014
 - Triatlón Challenge Peguera 2014
 - Calvià Chess Festival 2014
 - II Carrera San Silvestre 2014

- Eventos culturales:
 - Oktoberfest 2014
 - Festival Betart
 - Festival Creaction
 - Vivir soñando
 - Otras actividades culturales: gestión de talleres culturales, organización de eventos puntuales de las Fiestas Rei en Jaume, concierto de San Juan, día del turista en Palmanova Magalluf, día del turista en Peguera, etc.

- Eventos gastronómicos:
 - Mostra de Cuines de Calvià (abril y otoño)
 - Gintapa

- Eventos patrimonio:
 - Plus Calvià, que engloba los siguientes productos turísticos:
 - Calvià Birding
 - Calvià Historic
 - Calvià Botanic
 - Calvià Snorkeling

Así, el resultado final entre ingresos y gastos para el ejercicio 2014 refleja unos beneficios (exceso de ingresos sobre gastos) de 47.928 euros.

En Calvià, a 20 de abril de 2015.

Patricia Domínguez Acosta
Secretaria
Fundación Calvià 2004