

# FUNDACIÓN CALVIÀ 2004

Cuentas Anuales abreviadas del ejercicio 2015,

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 2015, 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.

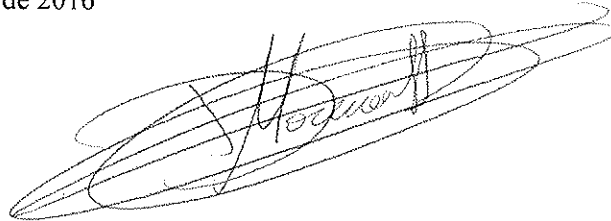
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



### **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 a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados 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 14 de abril de 2016



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





FUNDACIÓN  
CALVIÀ

FUNDACIÓN CALVIÀ 2004  
BALANCES DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

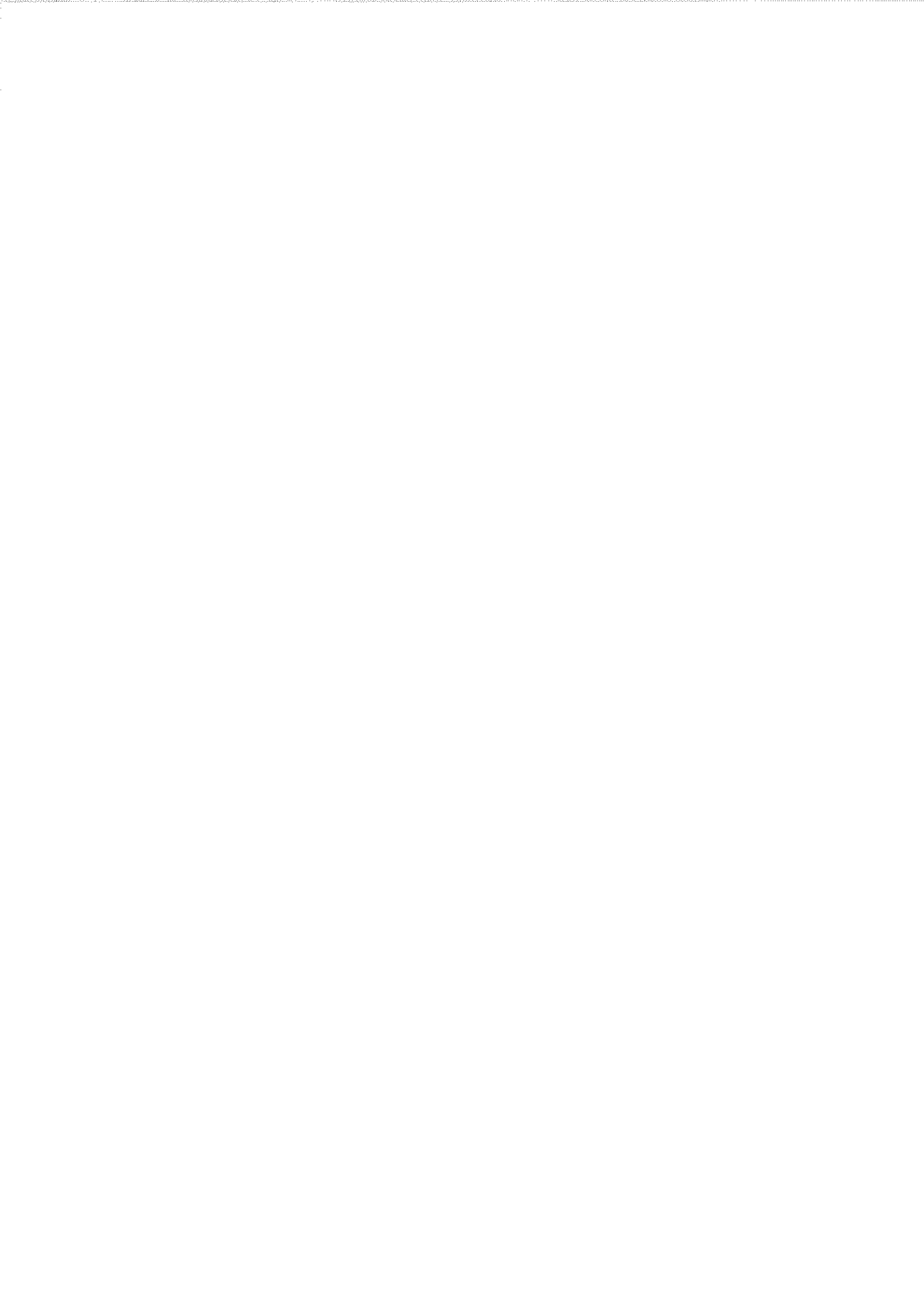
( Cifras en euros )

ACTIVO	Refº	2015	2014	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Refº	2015	2014
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Inmovilizaciones materiales				<b>Fondos Propios</b>			
Otro inmovilizado material	5	1.611	1.800	Aportacion fundadores	10	30.100	30.100
				Reservas	10	154.580	169.551
				Resultado del ejercicio	3	(34.867)	47.928
				<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>149.813</b>	<b>247.580</b>
				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>1.611</b>	<b>1.800</b>	<b>Total Pasivo no Corriente</b>		--	--
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Existencias	8	35.405	36.277	Deudas a corto plazo	12	6.000	6.750
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar				Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	9	26.029	4.609	Proveedores y acreedores varios	21	38.797	64.464
Otros creditos con las Administraciones Públicas	15	3	58.640	Remuneraciones pendientes de pago		--	(104)
		26.033	63.248	Pasivos por impuestos corrientes	15	--	7.264
Tesorería		201.799	239.409	Otras deudas con las Administraciones Públicas	15	42.361	14.781
				Anticipos de clientes	9	27.877	--
						109.034	86.405
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>263.237</b>	<b>338.934</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>115.034</b>	<b>93.155</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>264.848</b>	<b>340.735</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>264.848</b>	<b>340.735</b>

FUNDACION  
CALVIÀ 2004  
CIF G 57253262

Fdo. Jaime Nadal Mir  
Secretario  
Fundació Calvià 2004  
En Calvià, a 12 de abril de 2016

Fundació Calvià 2004  
Julià Bujosa Sans, Batle, 1. Tel. +34 971 13 91 62  
07104 Calvià, Mallorca





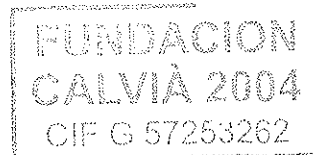


FUNDACIÓN  
CALVIÀ

**FUNDACIÓN CALVIÀ 2004**  
**CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO ANUAL**  
**FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

( Cifras en euros )

	2015	2014	
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
Ingresos de la entidad por la actividad propia			
Cuotas de asociados y afiliados	13	153.007	279.432
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13	505.100	526.500
		<u>658.107</u>	<u>805.932</u>
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil (incluye las aportaciones privadas)		16.513	11.410
Gastos por ayudas y otros (colaboraciones)	13	(30.500)	(12.000)
Variación de existencias	8	(873)	(1.618)
Gastos de personal	16	(199.482)	(187.831)
Otros gastos de explotación			
Servicios Exteriores	16	(480.003)	(564.776)
Tributos		<u>(4.509)</u>	<u>(4.366)</u>
		<u>(484.512)</u>	<u>(569.141)</u>
Amortización del inmovilizado	5	(190)	(95)
Resultados excepcionales		6.641	1.244
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>(34.295)</b>	<b>47.902</b>
Resultados financieros netos		(573)	27
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(573)</b>	<b>27</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(34.867)</b>	<b>47.928</b>
Impuesto sobre beneficios	15	--	--
<b>RESULTADO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(34.867)</b>	<b>47.928</b>
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
Rdo. del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		--	--
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(34.867)</b>	<b>47.928</b>



Fdo. Jaime Nadal Mir

Secretario

Fundació Calvià 2004

En Calvià, a 12 de abril de 2016

Fundació Calvià 2004

Julià Bujosa Sans, batle, 1. Tel. +34 971 13 91 62  
07184 Calvià, Mallorca





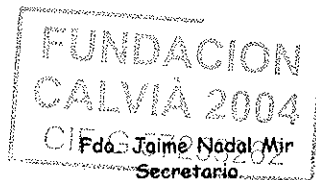
FUNDACIÓN  
CALVIÀ

**FUNDACIÓN CALVIÀ 2004**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DURANTE LOS EJERCICIOS 2015 Y ANTERIORES**

( Cifras en euros )

	Importe
RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	(34.867)
TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	--
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	--
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	(34.867)

	APORTACIÓN FUNDACIONAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2011</b>	<b>30.100</b>	<b>202.103</b>	<b>27.229</b>	<b>259.432</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	(32.621)	(32.621)
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	27.229	(27.229)	--
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2012</b>	<b>30.100</b>	<b>229.332</b>	<b>(32.621)</b>	<b>226.811</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	(27.159)	(27.159)
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	(32.621)	32.621	--
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2013</b>	<b>30.100</b>	<b>196.711</b>	<b>(27.159)</b>	<b>199.651</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	47.928	47.928
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	(27.159)	27.159	--
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2014</b>	<b>30.100</b>	<b>169.551</b>	<b>47.928</b>	<b>247.580</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	(34.867)	(34.867)
Ajustes contables contra reservas	--	(62.900)	--	(62.900)
Distribucion del resultado del ejercicio anterior	--	47.928	(47.928)	--
<b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2015</b>	<b>30.100</b>	<b>154.580</b>	<b>(34.867)</b>	<b>149.813</b>



Fundació Calvià 2004  
En Calvià, a 12 de abril de 2016

Fundació Calvià 2004

Julià Bujosa Sans, batle, 1. Tel. +34 971 13 91 62  
07184 Calvià, Mallorca





FUNDACIÓN  
CALVIÀ

FUNDACIÓN CALVIÀ 2004  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

( Cifras en euros )

	2015	2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		
<b>1 Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>(34.867)</b>	<b>47.928</b>
<b>2 Ajustes del Resultado</b>	<b>190</b>	<b>95</b>
Amortización del inmovilizado	190	95
<b>3 Cambios en el Capital Corriente</b>	<b>59.968</b>	<b>82.014</b>
Clientes por ventas y prestación de servicios	(21.421)	68.087
Otros créditos con las Administraciones Públicas	58.636	(19.709)
Existencias	873	1.618
Deudas a corto plazo	(750)	750
Acreedores y otras cuentas a pagar	(25.667)	31.463
Remuneraciones pendientes de pago (personal)	104	164
Otras deudas con las Administraciones Públicas	20.316	(358)
Anticipos de clientes	27.877	--
<b>4 Otros flujos de efectivo actividades de explotación</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>5 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)</b>	<b>25.290</b>	<b>130.037</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>6 Pagos por inversiones (-)</b>	<b>--</b>	<b>(1.895)</b>
Inmovilizado material	--	(1.895)
<b>7 Cobro por desinversiones (+)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>8 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN (7-6)</b>	<b>--</b>	<b>(1.895)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>11 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>	<b>(62.900)</b>	<b>--</b>
Ajustes contables del ejercicio contra reservas voluntarias	(62.900)	--
<b>12 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN (+/-9 +/-10 -11)</b>	<b>(62.900)</b>	<b>--</b>
<b>AUMENTO / DISMIN. NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE</b>	<b>(37.609)</b>	<b>128.142</b>
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	239.409	111.267
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	201.799	239.409

FUNDACION  
CALVIÀ 2004  
Fdo. Jaime Nadal Mir  
Secretario  
CIF G-37.2362  
Fundació Calvià 2004

En Calvià, a 12 de abril de 2016

Fundació Calvià 2004  
Julià Bujosa Sans, batle, 1, Tel. +34 971 13 91 62  
07184 Calvià. Mallorca





FUNDACIÓN  
CALVIÀ

# **FUNDACIÓN CALVIÀ 2004**

## **MEMORIA ECONOMICA DEL EJERCICIO 2015**



## 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 2015 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 2015, 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 Fundación 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 2015), por ello el Ayuntamiento de Calvià ha aportado a la Fundación durante este ejercicio 2015 la cantidad total de 505.100 euros (523.600 euros en el ejercicio 2014).

La propuesta de distribución del excedente obtenido en los ejercicios 2015 y 2014 es como se detalla a continuación.

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe 2015</i>	<i>Importe 2014</i>
Excedente del ejercicio, beneficio (perdidas)	(34.867)	47.928
<b>TOTAL</b>	<b>(34.867)</b>	<b>47.928</b>

<i>Distribución</i>	<i>Importe 2015</i>	<i>Importe 2014</i>
A dotación fundacional / fondo social	--	--
A reservas	(34.867)	47.928
A cargo capital fundacional	--	--
<b>TOTAL</b>	<b>(34.867)</b>	<b>47.928</b>

#### 4. NORMAS DE VALORACIÓN

##### a) Inmovilizado intangible:

La Fundación no tiene inmovilizado intangible

##### b) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

La Fundación 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 en el que se incurre.

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 2015 de 35.405 euros, correspondiendo en su totalidad a libros de Patrimonio.



**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 2015 es como detallamos a continuación:

Coste	31.12.14	Altas	Bajas	31.12.15
Mobiliario	1.895	--	--	1.895
<b>TOTAL</b>	<b>1.895</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1.895</b>

Amortización Acumulada	31.12.14	Dotación	Bajas	31.12.15
Mobiliario	(95)	(190)	--	(285)
<b>TOTAL</b>	<b>(95)</b>	<b>(190)</b>	<b>--</b>	<b>(285)</b>
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>1.800</b>			<b>1.610</b>

A 31 de diciembre de 2015 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 2015, 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. La variación de las existencias con respecto al ejercicio anterior ha ascendido a 873 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 2015	Importe 2014
Ayuntamiento de Calvià (centro culturales)	10.829	--
Inscripciones Challenge Paguera 2016 (Competitor UK)	2.147	--
Inscripciones San Silvestre 2015 (Elite Chip)	5.396	4.609
Ejecución Balear Contratas (litigio a favor de la Fundación)	7.657	--
<b>TOTAL</b>	<b>26.029</b>	<b>4.609</b>

Las cantidades pendientes de cobro al cierre del ejercicio 2015 se han ido percibiendo por la Fundación durante las primeras semanas del ejercicio 2016.

Los 10.829 euros pendientes de cobro del Ayuntamiento de Calvià es la cantidad facturada por la Fundación y que al cierre del ejercicio soportará el Ayuntamiento, conforme al acuerdo firmado entre las partes y que implica que para la Fundación Calvià 2004 el desarrollo de estos centros culturales no va a suponer agravio económico alguno.

El importe pendiente de cobro por 7.657 euros se corresponde al litigio del ejercicio 2008 donde la Fundación demandó a la entidad Ejecución Balear de Contratas, S.L., reclamándose la cuantía de 6.666,66 euros. La sentencia respecto a este pleito fue favorable a la Fundación, lo que supone que durante el ejercicio 2016 se percibirá la cuantía reclamada (6.666,66 euros) así como 991,23 euros de intereses de demora, en total los 7.657 euros reflejados en la tabla anterior. Indicar al respecto que con fecha 13 de febrero de 2016 se ha cobrado por la Fundación y referente a este litigio la cantidad de 6.766,66 euros, estándose a la espera de percibir el resto de intereses devengados.

Al cierre del ejercicio 2015 la Fundación ha reflejado como un "pasivo corriente" en el balance de situación adjunto el importe (por 27.877 euros) de las cantidades percibidas y correspondientes a las inscripciones de la Challenge Paguera 2016. Estas cantidades se considerarán ingresos contables en el ejercicio 2016, que es cuando se llevará a cabo el evento deportivo al que se han suscrito los participantes.

## 10. APORTACIÓN FUNDADORES Y RESERVAS

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

Fundador	Importe 2015	Importe 2014
Ayuntamiento de Calvià	4.300	4.300
Casino de Mallorca	4.300	4.300
Asociaciones Hoteleras de Calvià (5 asociaciones)	21.500	21.500
<b>TOTAL</b>	<b>30.100</b>	<b>30.100</b>





FUNDACIÓN  
CALVIÀ

La variación de las “reservas” que aparecen en el balance de situación adjunto, durante el ejercicio 2015, es como detallamos en la siguiente tabla:

<b>Reservas</b>	<b>Importe</b>
<b>Saldo de apertura del ejercicio 2015</b>	<b>169.551</b>
Distribución del resultado del ejercicio 2014 (nota 3)	47.928
Ajuste contable por inspección I.V.A. 2013 (nota 15)	(43.623)
Ajuste contable por inspección I.V.A. 2014 (nota 15)	(24.119)
Ajuste contable por inspección I.R.P.F. 2014 (nota 15)	(1.017)
Regularización I.V.A. 2015	(1.404)
Ajuste contable por I.S. 2010 (nota 15)	7.264
<b>Saldo de cierre del ejercicio 2015</b>	<b>154.580</b>

Dichas cantidades, conforme a la normativa contable se han registrado directamente contra cuentas de reservas, en vez de contra cuentas de resultados del ejercicio 2015. No obstante, se consideran tributables / deducibles de cara al impuesto sobre Beneficios del ejercicio 2015.

## 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:

<b>Concepto</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Deposito recibido Oktoberfest	6.000	6.000
Deposito recibido Chess festival	--	750
<b>TOTAL</b>	<b>6.000</b>	<b>6.750</b>

Estas cantidades están consideradas como pasivo circulante ya que se espera proceder a su devolución en el corto plazo. Con respecto al depósito recibido de la Oktoberfest por 6.000 euros, indicar que el contrato firmado en el 2013 fue por tres ejercicios, y por lo tanto se espera que durante el 2016 se devuelva este depósito una vez finalizada la Oktoberfest del 2016 y verificado que todo es conforme a lo acordado.

### 13. INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO

#### a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos:

<i>Subvenciones, donaciones y aportaciones 2015</i>	<i>Importe</i>
Ayuntamiento de Calvià	505.100
<b>APORTACIONES PUBLICAS</b>	<b>505.100</b>
<b>APORTACIONES PRIVADAS</b>	<b>--</b>

El importe de 505.100 euros percibidos durante el ejercicio 2015 del Ayuntamiento de Calvià se ha destinado a las siguientes actividades:

<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
Eventos varios 2015	300.000
Patrimonio	5.000
Promoción turística	104.800
Comercio	40.000
Cultura	55.300
<b>TOTAL</b>	<b>505.100</b>

El importe percibido del Ayuntamiento de Calvià durante el ejercicio 2015 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
  - Sol Maratón Internacional Magalluf 2015
  - K42 & K21
  - Rally clásico Isla de Mallorca 2015
  - Mallorca Beach Rugby 2015
  - Torneo internacional de fútbol de Policías del Mundo 2015
  - Torneo internacional de fútbol amateur 2015
  - Triatlón Challenge Peguera 2015
  - Calvià Chess Festival 2015
  - Carrera San Silvestre 2015
- Eventos culturales:
  - Oktoberfest 2015
  - Fiestas Rei en Jaume
  - Calvià es Cine
  - Otras actividades culturales: gestión de talleres culturales, concierto de San Juan, día del turista y día de la primavera en Palmanova Magalluf, día del turista en Peguera, etc.





FUNDACIÓN  
CALVIÀ

- Eventos gastronómicos:
  - Mostra de Cuines de Calvià (abril y otoño)
  
- Eventos patrimonio:
  - Plus Calvià, que engloba los siguientes productos turísticos:
    - Calvià Birding
    - Calvià Historic
    - Calvià Botanic
    - Calvià Snorkeling

Las aportaciones recibidas durante el ejercicio 2014 se detallan en la siguiente tabla:

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

El importe de 523.600 euros percibidos durante el ejercicio 2014 del Ayuntamiento de Calvià se destinó a desarrollar 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
<b>TOTAL</b>	<b>523.600</b>



#### 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:

<b>Concepto</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Inscripciones talleres centros culturales	63.536	67.841
Inscripciones Maratón, Triatlón y San Silvestre	89.471	211.591
<b>TOTAL</b>	<b>153.007</b>	<b>279.432</b>

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 2015 a la cantidad de 674.620 euros, siendo de 817.342 euros para el ejercicio 2014.

#### c) Gastos por ayudas y otros (colaboraciones)

Durante el ejercicio 2015 la Fundación ha aportado 6.000 euros a la Asociación hotelera Paguera-Cala Fornells para colaborar en la organización del día del turista, otros 3.000 euros a la Asociación hotelera Palmanova-Magaluf para organizar la fiesta de la primavera, 3.000 euros más para organizar el día del turista en esa zona, 15.000 euros más también a la Asociación hotelera Paguera-Cala Fornells en concepto de colaboración en el plan de marketing Paguera Sportregion y 3.500 euros para colaborar en soportar los gastos de la organización de la jornada de "delito y conflictividad hotelera" que se celebró en el mes de abril de 2015.

En el ejercicio 2014 la Fundación aportó 6.000 euros a la Asociación hotelera Paguera-Cala Fornells 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.



FUNDACIÓN  
CALVIÀ

## 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 2015 y 2014 de los saldos reflejados en el balance de situación abreviado adjunto relacionado con las Administraciones Públicas son los siguientes:

Concepto	Deudor 2015	Acreedor 2015	Deudor 2014	Acreedor 2014
H. Publica retenciones practicadas	3	11.690	629	9.753
H. P. acreedora retenciones 2014	--	1.017	--	--
H. Publica por I.V.A.	--	23.803	58.011	310
Tesorería General de Seguridad Social	--	5.851	--	4.718
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>42.361</b>	<b>58.640</b>	<b>14.781</b>

El desglose de los 23.803 euros acreedores correspondientes al I.V.A. y reflejados en la tabla anterior se corresponde con lo siguiente:

Concepto	Importe
I.V.A. a pagar, por el 4 trim. del 2015	19.639
I.V.A. a pagar, del ejercicio 2014 (cuota)	4.164
<b>TOTAL</b>	<b>23.803</b>

Durante el ejercicio 2015 se han concluido las actuaciones inspectoras llevadas a cabo por la Agencia Tributaria respecto al Impuesto sobre el Valor Añadido de los ejercicios 2013 y 2014. De dichas actuaciones inspectoras ha resultado lo siguiente:

Respecto a la inspección del I.V.A. del ejercicio 2013, ha resultado una cuota a pagar por importe de 7.916 euros, además de unos intereses devengados de 607 euros y unos recargos por importe de 852 euros, lo que hace un importe total a pagar de 9.375 euros que han sido pagados por la sociedad el 23 de septiembre de 2015. Asimismo, debido a la conclusión de dicha actuación inspectora, durante el ejercicio 2015 se ha eliminado contablemente el derecho de cobro que por importe de 35.707 euros aparecía contablemente como un I.V.A. a devolver correspondiente al ejercicio 2013. Esta última cantidad (de 35.707 euros), así como la cuota que se ha tenido que pagar (de 7.916 euros) se han registrado contablemente con cargo a la cuenta de reservas voluntarias durante el ejercicio 2015 (nota 10).

Respecto a la inspección del I.V.A. del 2014, a fecha de formulación de esta memoria no se ha emitido por parte de la Agencia Tributaria la correspondiente carta de pago, por lo que no se ha registrado contablemente en el 2015 los intereses devengados ni el recargo por la misma. No obstante, la Fundación sí que ha contabilizado con cargo a cuentas de reservas voluntarias la deuda, que por importe de 4.164 euros (cuota), se tendrá que pagar durante el ejercicio 2016. Asimismo, también con cargo a la cuenta de reservas voluntarias se ha eliminado contablemente en el ejercicio 2015 el derecho de cobro que por importe de 19.955 euros estaba reflejado al cierre del ejercicio 2014 (nota 10).



FUNDACIÓ  
CALVIÀ

Al cierre del ejercicio 2015 la Fundació ha registrado contablemente una deuda con la Agencia Tributaria por importe de 1.017 euros en concepto de retenciones e ingresos a cuenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas del ejercicio 2014, tal y como le fue comunicado a la entidad el 21 de marzo del 2016. A fecha de formulación de esta memoria todavía no se había recibido la correspondiente carta de pago, por lo que no se han contabilizado ni los intereses ni el recargo. Dicha deuda se ha contabilizado en el 2015 con cargo a cuentas de reservas voluntarias (nota 10).

La cantidad de 7.264 euros que aparecía en el epígrafe de "pasivos por impuestos corrientes" del balance de situación abreviado adjunto al cierre del 2014 se correspondía con la provisión que tenía contabilizada la Fundació respecto al Impuesto de Sociedades del ejercicio 2010. Durante el ejercicio 2015 se ha eliminado dicha provisión con abono a la cuenta de reservas voluntarias, tal y como puede apreciarse en la nota 10 de esta misma memoria.

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 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 pendientes de compensar es como detallamos en la siguiente tabla:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Pérdidas generadas en 2012	32.621
Pérdidas generadas en 2013	27.159
<b>Bases negativas pdtes. compensar al comienzo del 2014</b>	<b>59.780</b>
Bases negativas compensadas en 2014 (excedente positivo)	(47.928)
<b>Bases negativas pdtes. compensar al inicio del 2015</b>	<b>11.852</b>
Pérdidas generadas en 2015 (incluida variación en reservas)	97.767
<b>Bases negativas pdtes. compensar al inicio del 2016</b>	<b>109.619</b>



FUNDACIÓN  
CALVIÀ

## 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:

Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Sueldos y salarios	138.168	141.455
Indemnizaciones	12.927	--
Seguridad Social y otros gastos sociales	48.387	46.376
<b>TOTAL</b>	<b>199.482</b>	<b>187.831</b>

La plantilla media, tanto en el ejercicio 2015 como en 2014 asciende a 20 trabajadores.

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

Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Alquileres	--	23.595
Servicios prof. independientes	16.980	32.768
Transportes	1.402	--
Primas de seguros	1.956	124
Comisiones bancarias	284	273
Publicidad y relaciones publicas	84.574	144.245
Suministros	198	503
Otros servicios	374.609	363.268
<b>TOTAL</b>	<b>480.003</b>	<b>564.776</b>

## 17. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINALIDADES PROPIAS

Durante el ejercicio 2015 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.

Ejerc.	Ingresos brutos computables (1)	Gastos necesarios computables (2)	Impuestos (3)	Diferencia (4)=(1)-(2)-(3)	Importe destinado a finalidades propias					
					Total(5)		Destinado al ejercicio			
					Importe	%	n-3	n-2	n-1	n
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 %				
2015	674.620	709.487	--	(34.867)	(34.867)	100 %				

## 18. OTRA INFORMACIÓN

Tal y como consta en el Registro de Fundaciones del Govern de les Illes Balears, la composición del patronato de la Fundació 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.

**Secretario:** **Jaime Nadal Mir**, en representación del Ayuntamiento de Calvià.

**Vocales:** **Alfonso Rodríguez Badal**, 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.

**Mar Soler Bardón** en representación de la Asociación de Hoteleros de Portals y Bendinat.

**Javier Blasco Felipe**, en representación de Casino de Mallorca, S.A.



## FUNDACIÓN CALVIÀ

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 2015 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 2015 y 2014 se adjunta al comienzo de estas cuentas anuales abreviadas.

### 20. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el cierre del ejercicio 2015 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.

La Fundación muestra a continuación la información requerida al respecto:

Concepto	Pagos pendientes al cierre del ejercicio 2015	
	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal (75 días)	38.797	100 %
Proveedores y acreedores que al cierre sobrepasan el plazo máximo (75 días)	--	0 %
<b>TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>38.797</b>	<b>100 %</b>

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 %
<b>TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>64.464</b>	<b>100 %</b>

## 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 por la realización de la auditoria de las Cuentas Anuales del 2015, 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, sin modificaciones significativas. Durante el ejercicio 2015 hemos llevado a cabo las siguientes actividades:

- Promoción turística:
  - Asistencia a ferias turísticas internacionales, workshops y fam trips.
  - Edición de material promocional e institucional.
- Eventos turístico – deportivos
  - Sol Maratón Internacional de Magaluf 2015
  - K42 & K21
  - Rally clásico Isla de Mallorca 2015
  - Mallorca Beach Rugby 2015
  - Torneo internacional de fútbol de Policías del Mundo 2015
  - Torneo internacional de fútbol amateur 2015
  - Triatlón Challenge Peguera 2015
  - Calvià Chess Festival 2015
  - Carrera San Silvestre 2015



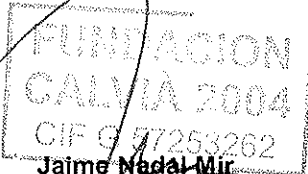


FUNDACIÓN  
CALVIÀ

- Eventos culturales:
  - Oktoberfest 2015
  - Calvià es Cine
  - 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)
- 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 2015 refleja unas pérdidas (exceso de gastos sobre ingresos) de 34.867 euros.

En Calvià, a 12 de abril de 2016



**Jaime Nadal Mir**  
**Secretario**  
**Fundación Calvià 2004**