

**FUNDACIÓ CASTELL D'ALARÓ**

**COMPTES ANUALS  
DE L'EXERCICI 2014  
AMB L'INFORME D'AUDITORÍA**





AUDIGEST BALEAR

Arxiduc Lluís Salvador, 33  
07004 Palma de Mallorca

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de  
Fundació Castell d'Alaró:

Hem auditat els comptes anuals adjunts de FUNDACIÓ CASTELL D'ALARÓ, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014, el compte de resultats i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

### ***Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals***

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de FUNDACIÓ CASTELL D'ALARÓ, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

### ***Responsabilitat de l'auditor***

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel Patronat, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.





**AUDIGEST BALEAR**

Arxiduc Lluís Salvador, 33  
07004 Palma de Mallorca

**Opinió**

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de FUNDACIÓ CASTELL D'ALARÓ a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.



Miembro ejerciente:  
**AUDIGEST BALEAR, S.L.**

Año **2015** Nº **13/15/00427**  
**COPIA GRATUITA**

Informe sujeto a la tasa establecida en el artículo 44 del texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2015, de 1 de Julio.

**AUDIGEST BALEAR, S.L.**  
**ROAC S1038**

**José Mª Valiente**

27 de març de 2015



Fundació Castell d'Alaró

COMPTES ANUALS EXERCICI 2014

Balanç al tancament dels exercicis 2014 i 2013

Compte de resultats corresponent als exercicis acabats el 31/12/2014 i 31/12/2013

Memòria de l'exercici 2014

**Fundació Castell d'Alaró**  
**BALANÇ DE PIMESFL AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2014 I 2013**

ACTIU	Notes de la memòria	2014	2013
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		504.975,93	537.102,92
I. Immobilitzat intangible	5	250.388,78	259.331,24
II. Béns del Patrimoni Històric			
III. Immobilitzat material	5	254.587,15	277.771,68
IV. Inversions immobiliàries			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
VI. Inversions financeres a llarg termini			
VII. Actius per impost diferit			
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		37.772,93	28.310,47
I. Existències	9	2.547,22	2.930,45
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	7		
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	11	640,92	914,96
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
V. Inversions financeres a curt termini	6	25.000,00	70,80
VI. Periodificacions a curt termini			1.108,59
VII. Electiu i altres actius líquids equivalents		9.584,79	23.285,67
<b>TOTAL ACTIU ( A + B )</b>		<b>542.748,86</b>	<b>565.413,39</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2014	2013
<b>A) PATRIMONI NET</b>		509.822,48	533.051,95
<b>A-1) Fons propis</b>	6	259.286,30	259.331,24
I. Dotació fundacional / Fons social		396.023,09	396.023,09
1. Dotació fundacional / Fons social		396.023,09	396.023,09
2. (Dotació fundacional no exigida / Fons social no exigit)			
II. Reserves			
III. Excedents d'exercicis anteriors		-136.691,85	-127.749,39
IV. Excedent de l'exercici	3	-44,94	-8.942,46
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	16	250.536,18	273.720,71
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		3.000,00	3.000,00
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini	6	3.000,00	3.000,00
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a llarg termini		3.000,00	3.000,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		29.926,38	29.361,44
I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini	6		1.298,54
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a curt termini			1.298,54
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
IV. Beneficiaris-Creditors			
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	6	1.290,22	-574,23
1. Proveïdors			
2. Altres creditors	11, 25	1.290,22	-574,23
VI. Periodificacions a curt termini		28.636,16	28.636,13
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU ( A + B + C )</b>		<b>542.748,86</b>	<b>565.413,39</b>





**Fundació Castell d'Alaró**

**COMPTE DE RESULTATS DE PIMESFL CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS  
EL 31/12/2014 I 31/12/2013**

	Nota	(Deure) Haver	
		2014	2013
<b>A) Excedent de l'exercici</b>			
<b>1. Ingressos de l'activitat pròpia.</b>	12	<b>3.105,00</b>	<b>6.846,42</b>
a) Quotes d'associats i afiliats			
b) Aportacions d'usuaris			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
d) Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici		3.105,00	6.846,42
e) Reintegrament d'ajudes i assignacions			
<b>2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil.</b>	12	<b>851,90</b>	<b>513,25</b>
<b>3. Despeses per ajudes i altres</b>			
a) Ajudes monetàries			
b) Ajudes no monetàries			
c) Despeses per col·laboracions i de fòrman de govern			
d) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats			
<b>4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>			
<b>5. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>			
<b>6. Aprovisionaments.</b>	12	<b>-383,23</b>	<b>-232,94</b>
<b>7. Altres ingressos de l'activitat</b>	12	<b>53.644,90</b>	<b>4.459,02</b>
<b>8. Despeses de personal</b>			
<b>9. Altres despeses de l'activitat</b>	12	<b>-48.473,67</b>	<b>-11.591,27</b>
<b>10. Amortització de l'immobilitzat</b>	5	<b>-32.126,99</b>	<b>-32.134,36</b>
<b>11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassat a l'excedent de l'exercici</b>	16	<b>23.184,53</b>	<b>23.191,90</b>
<b>12. Excés de provisions</b>			
<b>13. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.</b>			
<b>A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>-197,76</b>	<b>-8.947,98</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		<b>152,82</b>	<b>256,19</b>
<b>15. Despeses financeres</b>			<b>-252,67</b>
<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>			
<b>17. Diferències de canvi</b>			
<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>			
<b>A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (14+15+16+17+18)</b>		<b>152,82</b>	<b>5,52</b>
<b>A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>-44,94</b>	<b>-8.942,46</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>			
<b>A.4) Variació de patrimoni net reconeguda en l'excedent de l'exercici (A.3 + 19)</b>		<b>-44,94</b>	<b>-8.942,46</b>
<b>B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>			
1. Subvencions rebudes	16		850,00
2. Donacions i llegats rebuts			
3. Altres ingressos i despeses			
4. Efecte impositiu			
<b>B.1) Variació de patrimoni net per ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2+3+4)</b>			<b>850,00</b>
<b>C) Reclassificacions en l'excedent de l'exercici</b>			
1. Subvencions rebudes	16	-23.184,53	-23.191,90
2. Donacions i llegats rebuts			
3. Altres ingressos i despeses			
4. Efecte impositiu			
<b>C.1) Variació de patrimoni net per reclassificacions en l'excedent de l'exercici (1+2+3+4)</b>		<b>-23.184,53</b>	<b>-23.191,90</b>
<b>D) Variacions de patrimoni net per ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (B.1+C.1)</b>		<b>-23.184,53</b>	<b>-22.341,90</b>
<b>E) Ajustos per canvi de criteri</b>			
<b>F) Ajustos per errors</b>			
<b>G) Variació en la dotació fundacional o fons social</b>			
<b>H) Altres variacions</b>			
<b>I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET EN L'EXERCICI (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>-23.229,47</b>	<b>-31.284,36</b>



## MEMÒRIA EXERCICI 2014

### Nota 1. Activitat de l'entitat.

La Fundació CASTELL d'ALARÓ es constituí com a tal a l'empara de la Llei 30/1994, de 24 de novembre, de fundacions i d'incentius fiscals a la participació privada d'interès general i d'acord amb el Decret 45/1998, de 14 d'abril, de creació i regulació del registre únic de Fundacions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i d'organització de l'exercici del Protectorat, el 23 d'abril de 2001, amb capacitat per a actuar per un període de 30 anys, comptats des de la publicació al butlletí oficial de les Illes Balears.

Amb posterioritat, el 22 de novembre de 2005 i el 5 d'octubre de 2011, es modificaren els estatuts, adaptant-los a la legislació que li és d'aplicació, en especial la Llei estatal 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions, on s'establí que la durada fos de 40 anys a comptar des de la data de la constitució.

El seu domicili social es troba a l'hostatgeria del Castell d'Alaró, tot i que a efectes de notificacions ho serà l'Ajuntament d'Alaró, Pl. de la Vila, 17, 07340 Alaró.

L'àmbit territorial de funcionament de la Fundació és el de les Illes Balears.

La Fundació té per objecte primordial:

- 1) La rehabilitació i manteniment de l'hostatgeria del Castell d'Alaró i del camí d'accés.
- 2) La gestió i conservació de les instal·lacions de l'hostatgeria del Castell d'Alaró, i del seu entorn.
- 3) Impulsar la realització d'activitats culturals, artístiques, educatives i científiques relacionades amb el Castell d'Alaró.
- 4) Promoure la restauració i l'estudi arqueològic del patrimoni històric del Castell d'Alaró.
- 5) Difondre el coneixement del Castell d'Alaró entre la societat com a element identificador del poble d'Alaró i de l'illa de Mallorca.

### Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals.

<u>Circumstàncies a la data del tancament</u>	<u>Exercici actual</u>	<u>Exercici anterior</u>
Total Actiu <= 2.850.000 €	X	X
"Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia" + "Import net de la xifra anual de negocis de activitat mercantil" <= 5.700.000	X	X
Nombre mitjà de treballadors <= 50	X	X

L'entitat opta per l'aplicació de les normes de registre i valoració del Pla general de comptabilitat de petites i mitjanes entitats sense fins lucratius.

- 1) Imatge Fidel:
  - a) Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació Castell d'Alaró, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels excedents de l'Entitat.  
El Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratius i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratius, entrà en vigor l'1 de gener de 2012.
  - b) Inexistència de raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'han aplicat disposicions legals en matèria comptable.
  - c) Informacions complementàries: Inexistència d'informacions complementàries.
- 2) Principis comptables no obligatoris aplicats: Inexistència de principis comptables no obligatoris no aplicats.
- 3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa: L'Entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.
- 4) Comparació de la informació: L'estructura del balanç i del compte de pèrdues i guanys són idèntiques a les de l'exercici precedent. Inexistència de causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les de l'exercici anterior. Els imports de l'exercici precedent no han sofert cap variació.

