



INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

FUNDACIÓ SA NOSTRA

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de FUNDACIÓ SA NOSTRA CAIXA DE BALEARS, por encargo del Presidente del Patronato de la Fundación.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de FUNDACIÓ SA NOSTRA CAIXA DE BALEARS (en adelante la Fundación) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados, y la memoria (todos ellos abreviados) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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 a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otras cuestiones

Las Cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓ SA NOSTRA CAIXA DE BALEARS, correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2023 fueron auditadas por otro auditor que expresó una opinión favorable sobre dichas cuentas anuales el 5 de junio de 2023.

Responsabilidad de los miembros del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros del Patronato son los 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, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la junta del Patronato es la responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los miembros del Patronato tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

En el Anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas. Esta descripción que se encuentra en las páginas 4 y 5 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Eudita Checkbal Auditores Asociados, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. Nº S1501
C/Jesús, 13 07003 Palma de Mallorca



Ramón Palou Amengual
Inscrito en el R.O.A.C. Nº18281
Palma, a 14 de junio de 2024

MEMORIA 2023 (ABREVIADA) FUNDACIÓ SA NOSTRA CAIXA DE BALEARS

ACTIVO	Notas	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		21.061.638,48	20.852.196,23
I. Inmovilizado Intangible		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.	5	0,00	0,00
III. Inmovilizado Material		10.208.135,06	10.106.160,71
IV. Inversiones Inmobiliarias		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a L/P		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a L/P	9	10.853.503,42	10.746.035,52
VII. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.256.237,56	1.570.014,15
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		184.793,92	370.108,33
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	79.522,03	76.419,15
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a C/P		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a C/P	9	56.442,60	41.640,00
VII. Periodificaciones a C/P		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	935.479,01	1.081.846,67
TOTAL ACTIVO		22.317.876,04	22.422.210,38

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		19.884.587,52	19.771.449,56
A-1) Fondos propios	11	19.877.101,18	19.762.518,91
I. Dotación fundacional/Fondo social		8.632.679,38	8.632.679,38
1. Dotación fundacional/Fondo social		8.632.679,38	8.632.679,38
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		0,00	0,00
II. Reservas		11.129.839,53	112.064.978,54
III. Excedentes de ejercicios anteriores		0,00	-103.684.299,88
IV. Excedente del ejercicio		114.582,27	2.749.160,87
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		7.486,34	8.930,65
B) PASIVO NO CORRIENTE		2.013.031,72	2.238.264,32
I. Provisiones a largo plazo		255.805,04	336.127,09
II. Deudas a largo plazo	10	1.757.226,68	1.902.137,23
1. Deudas con entidades de crédito		1.752.226,68	1.897.137,23
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		5.000,00	5.000,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		420.256,80	412.496,50
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		56.442,60	41.640,00
III. Deudas a corto plazo	10	145.355,72	154.387,44
1. Deudas con entidades de crédito		145.355,72	154.387,44
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Beneficiarios - Acreedores		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		178.569,47	168.448,05
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Otros acreedores		178.569,47	168.448,05
VII. Periodificaciones a corto plazo		39.889,01	48.021,01
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		22.317.876,04	22.422.210,38

Firmado: Presidente

Firmado: Secretario

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA	Notas	2023	2022
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia		433.500,00	510.000,00
a) cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
b) aportaciones de usuarios		0,00	0,00
c) ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	0,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13	433.500,00	510.000,00
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	13	237.470,89	226.531,74
3. Gastos por ayudas y otros	13	-233.921,00	-295.714,00
a) Ayudas monetarias		-233.921,00	-295.714,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		-184.273,41	-185.054,17
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos		-41.143,47	-5.863,93
7. Otros ingresos de la actividad	13	802.362,65	523.327,11
8. Gastos de personal	13	-123.003,98	-115.540,77
9. Otros gastos de la actividad	13	-753.121,33	-1.463.339,71
10. Amortización del inmovilizado	5	-82.973,21	-78.550,21
	14	1.444,31	1.444,31
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio			
12. Exceso de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
14. Otros resultados		1.566,16	90.885,68
A.1.) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		57.907,61	-791.873,95
14. Ingresos financieros	13	15.025,95	0,00
15. Gastos financieros		-65.819,19	-33.202,33
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		107.467,90	3.574.237,15
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		56.674,66	3.541.034,82
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		114.582,27	2.749.160,87
19. Impuesto sobre beneficios	12	0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio		114.582,27	2.749.160,87
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		0,00	0,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-1.444,31	-1.444,31
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		0,00	0,00
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		-1.444,31	-1.444,31
E) Ajustes por cambio de criterio		0,00	0,00
F) Ajustes por errores		0,00	0,00
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		0,00	0,00
H) Otras variaciones		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		113.137,96	2.747.716,56

Firmado: Presidente

Firmado: Secretario