

INFORME D'AUDITORIA DELS ESTATS FINANCERS

Als membres del Patronat de ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els patrons són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 1 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 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 per la direcció, 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.

Fonament de l'opinió amb excepcions

1.- Al tractar-se de bens històrics, la Fundació no disposa de factures o escriptures notarials que permetin verificar el cost del Terreny i la Construcció de l'edifici de la Residència. El Terreny està enregistrat per un valor de 646.404,62 i la Construcció per un valor de 430.466,05, tot i que el seu valor net comptable a 31 de desembre de 2016 es 0,00 euros.

2.- Degut al gran volum de factures imputades en la nova construcció de la ampliació de la Residència en el Terreny del antic CAP, no ens ha estat possible la revisió d'un percentatge significatiu de l'import comptabilitzat. Hem revisat el 24 % de les factures.

3.- No hem pogut revisar el detall ni la documentació de les factures que componen els saldos de l'immobilitzat anteriors a l'exercici 2011.

4.- L'Immoble del Carrer Cardedeu,21 té un valor global de 360.607,26. La divisió entre el valor del terreny i el valor de la construcció es va realitzar amb una informació cadastral de l'any 2006 que no coincideix exactament amb la informació cadastral de 2015. No podem saber si aquesta divisió es va realitzar correctament.

5.- A 31 de desembre de 2015 la entitat té concedides subvencions de capital procedents de diferents exercicis per un valor de 1.428.708,46 Euros d'aquest total no ens han facilitat documentació de les concedies anteriors l'exercici 2007 per un import de concessió de 173.955,41

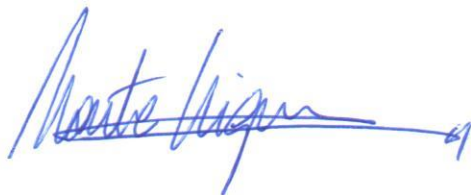
A l'exercici 2015 s'han imputat al resultat de l'exercici regularitzacions/ ingressos de subvencions de capital d'exercicis anteriors per un import de 107.682,00 Euros

7.- Degut a que no varem auditar l'exercici 2014 no ens ha estat possible verificar el correcte tall d'operacions a 31 de desembre de 2014

Opinió

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrit en els paràgrafs de "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA a 31 de desembre de 2015, 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.

GRUP INTEGRAL D'AUDITORS, SLP
R.O.A.C. Nº: S - 2097



Montse Enrique

Barcelona, a 22 de Juny de 2016

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

GRUP INTEGRAL
D'AUDITORS, SLP

Any 2016 Núm. 20/16/09275
CÒPIA GRATUÏTA

Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya

GIA Auditors
NIF: B65609885
Nº. R.O.A.C. S-2097