

**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT
DELS ESTATS FINANCERS TANCATS A
31 DE DESEMBRE DE 2017 DE:**

ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA

INFORME D'AUDITORIA DELS ESTATS FINANCERS

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, 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.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de la qüestió descrita en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, 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 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Incertesa sobre diversos aspectes de l'immobilitzat

Al tractar-se de bens històrics, la Fundació no disposa de factures o escriptures notarials que permetin verificar el cost Comptabilitzat 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 2017 es 0,00 euros.

No hem pogut revisar el detall ni la documentació d'algunes de les factures que componen els saldos d'immobilitzats anteriors a l'exercici 2011 per un valor net comptable actual de 172.068,49 Euros. No obstant si que hem pogut revisar el valor de cost de Terrenys i Construccions tot i ser anteriors a 2011.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció "Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals" del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Paràgraf d'èmfasi

Degut al gran volum de factures imputades en la nova construcció de la ampliació de la Residència en el Terreny del antic CAP, vam realitzar un mostreig de factures i documents del 24 % del valor total de l'Obra nova

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Ingressos de les activitats

L'Entitat té registrats en el seu compte de resultats, ingressos per serveis que corresponen als pagaments dels usuaris que resideixen a la residència i per a altres serveis oferts com perruqueria o podologia així també com altres activitats que organitza la residència per a usuaris i no usuaris de la residència. La diversitat d'aquests ingressos així com la casuística que es produeix per l'efecte de bonificacions i ajuts, com els pagaments de part de les quotes a través del SISAP, constitueixen un aspecte rellevant.

Com a part del nostre treball d'auditoria hem avaluat els controls establerts per l'Entitat per al seu reconeixement comptable. Tanmateix hem realitzat procediments analítics i de raonabilitat en base al nombre d'usuaris del centre i de les seves activitats i els preus aplicats a cada servei. Hem sol·licitat documentació suport justificativa de la facturació per valorar la seva coherència amb la informació obtinguda de residents, aportacions del SISAP i d'altres circumstàncies que s'hagin produït i que aquesta coincideix amb els registres comptables de l'Entitat

Responsabilitats 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 l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals , a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.

Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels patrons

Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

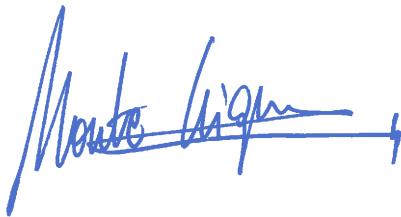
Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals , inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els patrons de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als Patrons, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

GRUP INTEGRAL D'AUDITORS, SLP
R.O.A.C. N°: S - 2097



Montse Enrique Rico

Barcelona, a 4 de juny de 2018

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

GRUP INTEGRAL
D'AUDITORS, SLP

2018 Núm.20/18/10528

CÒPIA
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU		NOTA	31.12.17	31.12.16
A) ACTIU NO CORRENT			4.077.731,81	3.975.454,28
I. Immobilitzat intangible			0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques			0,00	0,00
II. Immobilitzat material			3.973.666,60	3.962.131,57
1. Terrenys i béns naturals			1.465.024,26	1.513.828,69
2. Construccions			2.080.222,66	1.984.211,37
3. Instal·lacions tècniques			177.647,27	224.188,66
4. Maquinaria			58.983,41	20.733,76
5. Altres instal·lacions i utilitatge			32.566,84	36.752,55
6. Mobiliari			153.700,58	177.391,16
7. Equips per a processaments d'informació			2.666,70	2.079,39
8. Altre Immobilitzat			2.854,88	2.945,99
III. Inversions immobiliàries			89.886,45	0,00
1. Terrenys i béns naturals			58.214,47	0,00
2. Construccions			31.671,98	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini			14.178,76	13.322,71
1. Instruments de patrimoni			1.393,95	1.237,90
5. Altres actius financers			12.784,81	12.084,81
B) ACTIU CORRENT			1.128.399,45	786.005,95
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats			302.068,91	242.938,09
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			118.049,25	106.643,86
4. Altres deutors			53.326,99	5.601,56
5. Personal			0,00	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			130.692,67	130.692,67
VI. Periodificacions a curt termini			2.551,04	2.533,13
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents			823.779,50	540.534,73
1. Tresoreria			823.779,50	540.534,73

TOTAL ACTIU (A+B)		5.206.131,26	4.761.460,23
--------------------------	--	---------------------	---------------------

PATRIMONI NET I PASSIU		NOTA	31.12.17	31.12.16
A) PATRIMONI NET			4.720.071,31	4.331.843,70
A-1) Fons propis			3.802.750,03	3.575.287,78
I. Fons dotacionals o fons socials			1.809.305,97	1.809.305,97
1. Fons dotacionals			1.809.305,97	1.809.305,97
IV. Excedents d'exercicis anteriors			1.765.981,81	1.475.380,21
1. Romanent			1.765.981,81	1.475.380,21
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			0,00	0,00
VI. Excedents de l'exercici (positiu o negatiu)			227.462,25	290.601,60
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			917.321,28	756.555,92
1. Subvencions oficials de capital			563.180,79	470.511,82
2. Donacions i llegats de capital			146.291,17	40.900,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats			207.849,32	245.144,10
B) PASSIU NO CORRENT			247.800,03	204.390,40
I. Provisions a llarg termini			97.291,88	204.390,40
1. Obligacions per prestacions a llarg termini.			97.291,88	0,00
II. Deutes a llarg termini			150.508,15	204.390,40
1. Deutes amb entitats de crèdit			149.608,15	179.122,04
3. Altres passius financers			900,00	25.268,36
C) PASSIU CORRENT			238.259,92	225.226,13
III. Deutes a curt termini			27.613,82	33.323,25
1. Deutes amb entitats de crèdit			27.613,82	31.964,25
3. Altres passius financers			0,00	1.359,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar			210.646,10	191.902,88
1. Proveïdors			43.251,53	40.321,13
3. Creditors varis			51.980,04	45.110,12
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)			34.533,09	32.780,96
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques			80.881,44	73.690,67
VI. Periodificacions a curt termini			0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			5.206.131,26	4.761.460,23

TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		5.206.131,26	4.761.460,23
---	--	---------------------	---------------------

ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

	NOTA	(Deure) - Haver	
		31.12.17	31.12.16
1. Ingressos per les activitats		2.873.394,41	2.830.012,02
b) Prestació de serveis		2.848.434,41	2.802.016,98
e) Subvencions oficials a les activitats		2.860,00	4.045,04
f) Donacions i altres ingressos per a activitats		22.100,00	23.950,00
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici		0,00	0,00
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
a) Ajuts concedits		0,00	0,00
b) Despesa per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		0,00	0,00
c) Reintegrament d'ajuts i assignacions		0,00	0,00
3. Despeses per ajudes i altres		-17.842,00	0,00
a) Ajudes monetàries		-17.842,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments		-449.996,06	-429.373,82
a) Consum de béns destinats a les activitats		0,00	0,00
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-371.324,73	-317.844,28
c) Treballs realitzats per altres entitats		-78.671,33	-111.529,54
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		0,00	0,00
6. Altres ingressos de les activitats		7.250,00	15.413,25
a) Ingressos per arrendaments		7.250,00	10.113,25
b) Ingressos per serveis al personal		0,00	0,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			5.300,00
7. Despeses de personal		-1.941.318,25	-1.849.598,17
a) Sous, salaris i assimilats		-1.490.911,23	-1.430.197,00
b) Càrregues socials		-450.407,02	-419.401,17
c) Provisions		0,00	0,00
8. Altres despeses d'explotació		-233.378,83	-214.981,22
a) Serveis exteriors		-228.358,82	-210.964,14
a1) Investigació i desenvolupament		0,00	0,00
a2) Arrendaments i cànon		-7.035,04	-4.282,15
a3) Reparacions i conversació		-40.811,57	-53.866,04
a4) Serveis de professionals independents		-33.921,28	-21.772,59
a5) Transports		0,00	0,00
a6) Primes d'assegurances		-6.754,29	-6.701,11
a7) Serveis bancaris		-11.303,23	-11.930,65
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		0,00	0,00
a9) Subministraments		-73.918,97	-74.059,53
a10) Altres serveis		-54.614,44	-38.352,07
b) Tributs		-5.020,01	-4.017,08
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per ops de les acts		0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat		-164.845,18	-166.287,89
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici		92.062,63	121.356,77
11. Excés de provisions		156,05	179,11
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		77.742,98	280,23
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultat per alienacions i altres		77.742,98	280,23
13. Altres resultats		-4.977,80	-1.178,42
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		238.247,95	305.821,86
14. Ingressos financers		30,49	29,36
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
a1) En entitats del grup i associades		0,00	0,00
a2) En tercers		0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		30,49	29,36
b1) En entitats del grup i associades		0,00	0,00
b2) En tercers		30,49	29,36
15. Despeses financeres		-10.816,19	-15.249,62
a) Per deutes amb entitats del grup i associades		0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers		-10.816,19	-15.249,62
c) Per actualització de provisions		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
II. RESULTAT FINANCER		-10.785,70	-15.220,26
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		227.462,25	290.601,60
19. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI		227.462,25	290.601,60

GIA Auditors
 NIF: B65609885
 N.º R.O.A.C. S-2097

ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA



A. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	NOTA	(Deure) - Haber	
		31.12.16	31.12.15
A) RESULTAT DEL COMPTE DE RESULTATS		290.601,60	573.971,27
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		75.000,00	50.000,00
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres Ingressos i despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		75.000,00	50.000,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		0,00	0,00
V. Efectiu impositiu		0,00	0,00
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT EN EL PN		70.000,00	50.000,00
Transferències al compte de resultats		-142.956,77	-239.538,77
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per la venda			
2. Altres ingressos i despeses			
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-142.956,77	-239.538,77
X. Efectes impositius		0,00	0,00
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES DE COMPTE DE RESULTATS		-142.956,77	-239.538,77
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)		217.644,83	384.432,50

CIA Auditòria
 NIF: B65609885
 Nº. R.O.A.C. 5-2097

ASIL HOSPITAL DE LA GARRIGA FUNDACIÓ PRIVADA

B. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Reserves	Exedents exercicis anteriors	Exedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Exedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Totals	Pendents de reemborsar								
A. SALDO FINAL DE L'ANY N-2	1.809.305,97			705.493,38		195.915,56			1.019.051,46	3.729.766,37
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	1.809.305,97	0,00	0,00	705.493,38	0,00	195.915,56	0,00	0,00	1.019.051,46	3.729.766,37
I. Total ingressos i despeses reconegudes						573.971,27			-189.538,77	384.432,50
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net				195.915,55		-195.915,55				0,00
C. SALDOS, FINAL DE L'ANY N-1	1.809.305,97	0,00	0,00	901.408,93	0,00	573.971,28	0,00	0,00	829.512,69	4.114.198,87
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										
II. Ajustaments per errors N-1										
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	1.809.305,97	0,00	0,00	901.408,93	0,00	573.971,28	0,00	0,00	829.512,69	4.114.198,87
I. Total ingressos i despeses reconegudes						290.601,60			-72.956,77	217.644,83
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net				573.971,28		-573.971,28				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	1.809.305,97	0,00	0,00	1.475.380,21	0,00	290.601,60	0,00	0,00	756.555,92	4.331.843,70