

**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT  
DELS ESTATS FINANCERS TANCATS A  
31 DE DESEMBRE DE 2016 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

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 2016, 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.

GIA Auditors

NIF: B65609885

Nº R.O.A.C. S-2097

## 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 enregistrarat 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.

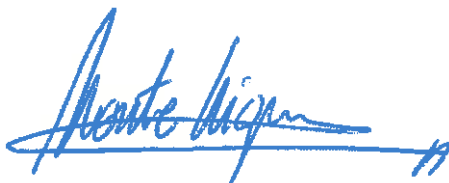
3.- No hem pogut revisar el detall ni la documentació de les factures que componen els saldos de l'immobilitzat anteriors a l'exercici 2011 per un valor net comptable de 227.179,39 Euros. Si que hem pogut verificar els imports anteriors a 2011 corresponents a Terrenys i construccions.

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.

## 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 2 de Juny de 2017

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

GRUP INTEGRAL  
D'AUDITORS, SLP

Any 2017 Núm. 20/17/03446  
CÒPIA

.....  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o Internacional  
.....

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

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

ACTIU			
	NOTA	31.12.16	31.12.15
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>3.975.454,28</b>	<b>3.941.511,60</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>			
5. Aplicacions informàtiques		0,00	615,02
		0,00	615,02
<b>II. Immobilitzat material</b>		<b>3.962.131,57</b>	<b>3.927.998,31</b>
1. Terrenys i béns naturals		1.513.828,69	1.489.242,33
2. Construccions		1.984.211,37	1.917.686,09
3. Instal·lacions tècniques		224.188,66	271.568,55
4. Maquinària		20.733,76	12.947,21
5. Altres instal·lacions i utilitatge		36.752,55	40.671,96
6. Mobiliari		177.391,16	193.856,68
7. Equips per a processaments d'informació		2.079,39	2.025,49
8. Altre immobilitzat		2.945,99	
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>13.322,71</b>	<b>12.898,27</b>
1. Instruments de patrimoni		1.237,90	1.058,79
5. Altres actius financers		12.084,81	11.839,48
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>786.005,95</b>	<b>606.679,89</b>
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats</b>		<b>242.938,09</b>	<b>300.813,74</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		106.643,86	106.278,15
4. Altres deutors		5.601,56	6.996,64
5. Personal		0,00	520,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		130.692,67	187.018,95
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>2.533,13</b>	<b>2.514,38</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>540.534,73</b>	<b>303.351,77</b>
1. Tresoreria		540.534,73	303.351,77
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>4.761.460,23</b>	<b>4.548.191,49</b>

Les notes de la Memòria adjunta són part integrant dels Comptes Anuals a 31 de desembre de 2016

PATRIMONI NET I PASSIU			
	NOTA	31.12.16	31.12.15
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>4.331.843,70</b>	<b>4.114.198,87</b>
<b>A-1) Fons propis</b>		<b>3.575.287,78</b>	<b>3.284.686,18</b>
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>			
1. Fons dotacionals		1.809.305,97	1.809.305,97
		1.809.305,97	1.809.305,97
<b>IV. Excedents d'exercicis anteriors</b>			
1. Romanent		1.475.380,21	901.408,94
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		1.475.380,21	901.408,94
		0,00	0,00
<b>VI. Excedents de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		<b>290.601,60</b>	<b>573.971,27</b>
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>		<b>756.555,92</b>	<b>829.512,69</b>
1. Subvencions oficials de capital		470.511,82	438.611,82
2. Donacions i llegats de capital		40.900,00	93.800,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats		245.144,10	297.100,87
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>204.390,40</b>	<b>212.097,83</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>			
1. Deutes amb entitats de crèdit		204.390,40	212.097,83
3. Altres passius financers		179.122,04	211.597,83
		25.268,36	500,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>225.226,13</b>	<b>221.894,79</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>			
1. Deutes amb entitats de crèdit		33.323,25	29.460,72
3. Altres passius financers		31.964,25	29.460,72
		1.359,00	
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>191.902,88</b>	<b>192.434,07</b>
1. Proveïdors		40.321,13	52.124,03
3. Creditors variis		45.110,12	32.945,24
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		32.780,96	33.060,70
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		73.690,67	74.304,10
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>4.761.460,23</b>	<b>4.548.191,49</b>

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

ASIL HOSPITAL DE LA GARINSA FUNDACIÓ PRIVADA

COMpte DE RESULTATS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

	(Deure) - Haver	
	31.12.16	31.12.15
	NOVA	
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>2.830.012,02</b>	<b>2.816.270,03</b>
b) Prestació de serveis	2.802.016,98	2.782.691,75
a) Subvencions oficials a les activitats	4.045,04	661,10
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	23.950,00	32.917,18
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	0,00	0,00
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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) Reintegrant d'ajuts i assignacions	0,00	0,00
<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>-429.573,82</b>	<b>-391.946,03</b>
a) Consum de béns destinats a les activitats	0,00	0,00
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-317.844,23	-321.399,95
c) Treballs realitzats per altres entitats	-111.528,54	-70.546,64
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments	0,00	0,00
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>	<b>15.413,25</b>	<b>500,00</b>
a) Ingressos per arrendaments	10.113,25	500,00
b) Ingressos per serveis al personal	0,00	0,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	5.300,00	0,00
<b>7. Despeses de personal</b>	<b>-1.848.588,17</b>	<b>-1.799.066,59</b>
a) Sous, salaris i assimilats	-1.430.197,00	-1.372.300,87
b) Càrregues socials	-419.401,17	-426.765,71
c) Provisions	0,00	0,00
<b>8. Altres despeses d'exploitació</b>	<b>-214.981,22</b>	<b>-262.793,41</b>
a) Serveis exteriors	-210.984,14	-258.844,73
a1) Investigació i desenvolupament	0,00	0,00
a2) Arrendaments i cànon	-4.282,15	-5.940,72
a3) Reparacions i conservació	-53.866,04	-100.217,02
a4) Serveis de professionals independents	-21.772,59	-10.621,21
a5) Transports	0,00	-169,00
a6) Primes d'assegurances	-6.701,11	-4.152,14
a7) Serveis bancaris	-11.930,65	-11.538,44
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00
a9) Subministraments	-74.059,53	-81.980,25
a10) Altres serveis	-38.352,07	-44.815,95
b) Tributs	-4.017,08	-3.152,56
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per ops de les acts	0,00	-798,12
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-166.287,99</b>	<b>-187.159,39</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici</b>	<b>121.956,77</b>	<b>217.939,77</b>
<b>11. Excés de provisions</b>	<b>179,11</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>	<b>280,23</b>	<b>109,06</b>
a) Deteriorament i pèrdues	0,00	0,00
b) Resultat per alienacions i altres	280,23	109,06
<b>13. Altres resultats</b>	<b>-1.178,42</b>	<b>196.973,91</b>
<b>I. RESULTAT D'EXPLOITACIÓ</b>	<b>385.821,96</b>	<b>590.823,78</b>
<b>14. Ingressos financers</b>	<b>29,36</b>	<b>16,15</b>
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	29,36	16,15
b1) En entitats del grup i associades	0,00	0,00
b2) En tercers	29,36	16,15
<b>15. Despeses financeres</b>	<b>-15.249,62</b>	<b>-16.358,23</b>
a) Per deutes amb entitats del grup i associades	0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers	-15.249,62	-16.358,23
c) Per actualització de provisions	0,00	0,00
<b>17. Diferències de canvi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>	<b>0,00</b>	<b>-510,41</b>
a) Deteriorament i pèrdues	0,00	-533,95
b) Resultats per alienacions i altres	0,00	23,54
<b>II. RESULTAT FINANCER</b>	<b>-15.220,26</b>	<b>-15.852,49</b>
<b>III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>290.601,60</b>	<b>573.971,27</b>
<b>19. Impost sobre beneficis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>290.601,60</b>	<b>573.971,27</b>

GIA Auditors  
 NIF: B65609885  
 Nº R.O.A.C. S-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								
<b>A. SALDO FINAL DE L'ANY N-2</b>	<b>1.809.305,97</b>			<b>705.493,38</b>		<b>195.915,56</b>			<b>1.019.051,46</b>	<b>3.729.766,37</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>	<b>1.809.305,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>705.493,38</b>	<b>0,00</b>	<b>195.915,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.019.051,46</b>	<b>3.729.766,37</b>
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
<b>C. SALDOS, FINAL DE L'ANY N-1</b>	<b>1.809.305,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>901.408,93</b>	<b>0,00</b>	<b>573.971,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>829.512,69</b>	<b>4.114.198,87</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										
II. Ajustaments per errors N-1										
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>	<b>1.809.305,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>901.408,93</b>	<b>0,00</b>	<b>573.971,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>829.512,69</b>	<b>4.114.198,87</b>
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
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>	<b>1.809.305,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>#####</b>	<b>0,00</b>	<b>290.601,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>756.555,92</b>	<b>4.331.843,70</b>

GLA Auditors

NIF: B65609285

Nº. R.O.A.C. S-2097