



AUDITORES ASOCIADOS AETEC, S.L.

Tuset, 19, 3º 4ª - 08006 Barcelona

Tels. 93 217 16 16 - 93 217 16 67 - Fax 93 415 44 66

E-mail: aetec@eurovia.es

Num. Prot. 240/15

SANT PERE CLAVER, Fundació Serveis Socials

**INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2.014**



AUDITORES ASOCIADOS AETEC, S.L.

Tuset, 19, 3º 4ª - 08006 Barcelona

Tels. 93 217 16 16 - 93 217 16 67 - Fax 93 415 44 88

E-mail: aetec@eurovia.es

Num.Prot. 240/15

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS



Als membres del Patronat de **Sant Pere Claver Fundacio Serveis Socials**.

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **Sant Pere Claver Fundacio Serveis Socials** (en endavant La Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu 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 La Fundació, 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 la eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comprables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comprables 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.



AUDITORES ASOCIADOS AETEC, S.L.

Tuset, 19, 3º 4ª - 08006 Barcelona

Tels. 93 217 16 16 - 93 217 16 67 - Fax 93 415 44 66

E-mail: aetec@eurovia.es

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 La Fundació a 31 de desembre de 2.014, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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.

AUDITORES ASOCIADOS AETEC, S.L.

Ramon Balagué Mola

Barcelona 29 de Maig de 2.015

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

AUDITORES ASOCIADOS
AETEC, S.L.

Any 2015 Núm. 2015/07047
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Real decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.





BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU

	Notes	2014	2013
ACTIU NO CORRENT		25.058,34	14.671,00
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Nota 5	3.327,50	0,00
IMMOBILITZAT MATERIAL	Nota 5	21.730,84	14.671,00
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES		0,00	0,00
BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL		0,00	0,00
INVER. EN ENTITATS DEL GRUP I ASS. A LLARG TERMINI		0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ACTIU CORRENT		520.913,76	734.349,73
EXISTÈNCIES		0,00	0,00
USUARIS,PAT. I ALTRES COMPT. A COBRAR		117.806,28	111.162,62
Usuaris deutors per vendes i prestac. serveis	Nota 9	116.468,45	111.162,62
Deutors, Entitats del grup i altres vinculades		0,00	0,00
Patrocinadors		0,00	0,00
Altres deutors		0,00	0,00
Personal		1.337,83	0,00
Actius per imp.corrent i crèdits amb Ad.Pública.		0,00	0,00
Fundadors i socis per desemborsament Pdis.		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
INVERSIONS EN ENTITATS GRUP I ASS. CURT TERMINI		0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		0,00	0,00
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		1.619,01	0,00
EFFECTIU I ALT. ACT. LÍQUIDS EQUIVALENTS	Nota 9	<u>401.488,47</u>	<u>623.187,11</u>
TOTAL ACTIU		545.972,10	749.020,73



(Espai destinat per a les signatures)

PAGINA 2

SANT PERE CLAVER, Fundació Serveis Socials
G 65 662.819

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes	2014	2013
PATRIMONI NET			263.917,51	251.436,02
FONS PROPIS	Nota 11		263.917,51	251.436,02
FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS				
Fonts dotacionals o fons socials		230.000,00	230.000,00	230.000,00
Fonts dotacionals o socials pels de desemborsar		0,00	0,00	0,00
FONS ESPECIALS		0,00	0,00	0,00
EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS		21.436,02	13.953,81	13.953,81
EXC.PDTS APLICAC.EN ACT. ESTÀTUTARIES		0,00	0,00	0,00
EXCEDENT DE L'EXERCICI (- negatiu)		12.481,49	7.482,21	7.482,21
APORTACIONS PER A COMPENSAR PÈRDUES		0,00	0,00	0,00
SUBV.DONAC. I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS			0,00	0,00
Subvencions oficials de capital		0,00	0,00	0,00
Donacions i llegats de capital		0,00	0,00	0,00
Altres subvencions donacions i llegats		0,00	0,00	0,00
Ingressos fiscals a distribuir		0,00	0,00	0,00
PASSIU NO CORRENT			19.470,00	12.130,00
PROVISIONS A LLARG TERMINI			0,00	0,00
DEUTES A LLARG TERMINI			19.470,00	12.130,00
Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00	0,00
Altres deutes a llarg termini	Nota 5	19.470,00	12.130,00	12.130,00
DEUTES AMB ENT.GRUP A LLARG TERMINI			0,00	0,00
PASSIUS PER IMPOST DIFERIT			0,00	0,00
PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI			0,00	0,00
PASSIU CORRENT		Nota 10	262.584,59	485.454,71
PROVISIONS A CURT TERMINI			0,00	0,00
DEUTES A CURT TERMINI			60,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00	0,00
Altres deutes a curt termini		60,00	0,00	0,00
DEUTES AMB ENT.GRUP A CURT TERMINI			159.510,56	385.651,00
CREDITORS PER ACTIVIT.I ALTRES COMPTES A PAGAR			103.014,03	99.803,71
Proveïdors		40.899,20	38.655,20	38.655,20
Creditors variis		0,00	972,53	972,53
Personal (Remuneracions pendents de pagamen		26.221,03	28.996,66	28.996,66
Passius per imp.ont i altres deutes amb Ad.Públi	Nota 13	35.101,95	31.179,32	31.179,32
Acomptes d'usuaris		791,85	0,00	0,00
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI			0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			545.972,10	749.020,73





COMPTE DE PERDUES I GUANYS

	Notes	2.014	2.013
INGRESSOS PER ACTIVITATS		1.503.779,76	1.293.629,10
Vendes i prestació de serveis			
<i>Nota 14</i>	1.260.402,32		1.196.700,41
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	0,00		0,00
Ingressos de promocions patrocinadores i col.laboracions	0,00		0,00
Subvencions, donacions i altres ingressos	243.377,44		96.928,69
AJUSTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES		-73.472,01	-96.560,69
Ajuts concedits	<i>Nota 14</i>	-73.472,01	-96.560,69
Desp per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de òrgan de govern		0,00	0,00
VARIACIÓ D'EXISTENCIES DE P. ACABATS I EN CURS		0,00	0,00
TREBALLS REAL.PER L'ENTITAT PER AL SEU ACTIU		0,00	0,00
APROVISIONAMENTS	<i>Nota 14</i>	-162.921,90	-138.351,90
ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		0,00	0,00
Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00
DESPESES DE PERSONAL	<i>Nota 14</i>	-931.104,58	-814.972,39
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	<i>Nota 14</i>	-323.798,89	-231.361,23
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		0,00	0,00
SUBV.DONACIONS I LLEGATS TRASP. AL RESULTAT		0,00	0,00
EXCÉS DE PROVISIONS		0,00	0,00
DETERIOR. I RESUL.PER ALIENAC. L'IMMOBILITZAT		0,00	0,00
ALTRES RESULTATS		-52,23	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		12.430,15	12.382,89
INGRESSOS FINANCERS		51,34	33,63
DESPESES FINANCERES		0,00	-4.934,31
VARIACIÓ DEL VALOR RAONABLE INSTRUM.FINANCERS		0,00	0,00
DIFERÈNCIES DE CANVI		0,00	0,00
DETERIOR. I RESULTAT PER ALIENAC.D'INSTRUM. FINANCERS		0,00	0,00
RESULTAT FINANCER		51,34	-4.900,68
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		12.481,49	7.482,21
IMPOST SOBRE BENEFICIS		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		12.481,49	7.482,21





espai destinat per a les signatures

PAGINA 4

SANT PERE CLAVER, Fundació Serveis Socials
G 65 662.819

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Notes	Dotació		Resultat de		Total
		Fundacional	Reserves	l'exercici	Subvencions	
Saldo final de l'exercici 31/12/2012		60.000,00	-653,82	14.607,63	0,00	73.953,81
Saldo ajustat a l'inici 01/01/2013		60.000,00	-653,82	14.607,63	0,00	73.953,81
Augments de la Dotació Fundacional		170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
Total Ingressos i despeses reconegudes		0,00	0,00	7.482,21	0,00	7.482,21
Altres variacions del P.Net		0,00	14.607,63	-14.607,63	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici 31/12/2013		230.000,00	13.953,81	7.482,21	0,00	251.436,02
Saldo ajustat a l'inici 01/01/2014		230.000,00	13.953,81	7.482,21	0,00	251.436,02
Augments de la Dotació Fundacional	Nota 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes		0,00	0,00	12.481,49	0,00	12.481,49
Altres variacions del P.Net		0,00	7.482,21	-7.482,21	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici 31/12/2014		230.000,00	21.436,02	12.481,49	0,00	263.917,51

