

**SANT PERE CLAVER,  
FUNDACIÓ SERVEIS SOCIALS**

**Informe d'Auditoria  
a 31 de desembre de 2016**

Protocol número: 6.697



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels Auditors	2
2.- Comptes Anuals	4





## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de  
**Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials**

### Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

#### *Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals*

El Patronat és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials**, 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 consideri necessari per a permetre la preparació dels 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 amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de 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. A l'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, amb la finalitat 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.





## Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials** a 31 de desembre de 2016, 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 continguts en aquest.

Barcelona, 22 de juny de 2017

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.  
Nº ROAC S0206



Enric Ripoll Ros

**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

FAURA-CASAS,  
Auditores  
Consultors, S.L.  
Any 2017 Núm 20/17/11580  
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL





**SANT PERE CLAVER,  
FUNDACIÓ SERVEIS SOCIALS**

Comptes Anuals  
a 31 de desembre de 2016





**SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ SERVEIS SOCIALS**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL**  
**31 DE DESEMBRE DE 2016**



**BALANÇ DE SITUACIÓ**

**ACTIU**

	Notes	2016	2015
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>215.018,90</b>	<b>146.400,54</b>
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Nota 6	23.817,03	17.402,37
IMMOBILITZAT MATERIAL	Nota 5	151.966,41	95.579,40
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	Nota 8	<u>39.235,46</u>	<u>33.418,77</u>
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>617.484,52</b>	<b>501.492,04</b>
USUARIS, PAT. I ALTRES COMPT. A COBRAR		342.195,38	147.011,12
Usuaris deutors per vendes i prestac. serveis	Nota 8	302.473,14	142.875,03
Deutors, Entitats del grup i altres vinculades	Nota 8 i 15	39.316,49	0,00
Altres deutors		405,75	4.136,09
Personal		0,00	0,00
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		799,55	2.405,96
EFFECTIU I ALT. ACT. LÍQUIDS EQUIVALENTS	Nota 8	<u>274.489,59</u>	<u>352.074,96</u>
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b><u>832.503,42</u></b>	<b><u>647.892,58</u></b>



PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2016	2015
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>231.894,60</b>	<b>236.942,49</b>
<b>FONS PROPIS</b>	<i>Nota 10</i>	231.894,60	236.942,49
<b>FONS DOTACIONAL</b>			
Fonts dotacionals o fons socials		230.000,00	230.000,00
<b>EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS</b>		6.942,49	33.917,51
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI (- negatiu)</b>		-5.047,89	-26.975,02
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>222.520,00</b>	<b>168.460,00</b>
<b>DEUTES A LLARG TERMINI</b>		97.520,00	43.460,00
Altres deutes a llarg termini	<i>Nota 5</i>	97.520,00	43.460,00
<b>DEUTES AMB ENT.GRUP A LLARG TERMINI</b>	<i>Nota 9 i 15</i>	125.000,00	125.000,00
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>378.088,82</b>	<b>242.490,09</b>
<b>DEUTES A CURT TERMINI</b>		1.145,98	718,82
Deutes amb entitats de crèdit	<i>Nota 9</i>	1.145,98	718,82
Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
<b>DEUTES AMB ENT.GRUP A CURT TERMINI</b>	<i>Nota 9 i 15</i>	197.109,44	86.654,06
<b>CREDITORS PER ACTIVIT.I ALTRES COMPTES A PAGAR</b>	<i>Nota 9</i>	179.833,40	155.069,36
Proveïdors		81.814,30	87.869,53
Personal (Remuneracions pendents de pagament)		36.748,87	25.492,99
Passius per imp.cnt i altres deutes amb Ad. Públiques	<i>Nota 12</i>	61.270,23	41.706,84
<b>PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>		0,00	47,85
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>832.503,42</b>	<b>847.393,53</b>



COMPTE DE RESULTATS

	Notes	2016	2015
<b>INGRESSOS PER ACTIVITATS</b>		2.053.352,03	1.593.373,68
Vendes i prestació de serveis	<i>Nota 13</i>	1.674.747,84	1.310.294,57
Subvencions, donacions i altres ingressos		378.604,19	283.079,11
<b>AJUSTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES</b>		-53.591,52	-8.066,00
Ajuts concedits	<i>Nota 13</i>	-53.591,52	-8.066,00
Desp. per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de l'òrgan de govern		0,00	0,00
<b>APROVISIONAMENTS</b>	<i>Nota 13</i>	-261.277,49	-246.414,39
<b>ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS</b>		34.482,46	31.250,09
Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		34.482,46	31.250,09
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<i>Nota 13</i>	-1.336.322,85	-1.022.318,90
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<i>Nota 13</i>	-434.830,64	-373.407,02
<b>AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>		-5.729,17	-1.457,00
<b>ALTRES RESULTATS</b>		-1.183,32	1,17
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-5.100,50</b>	<b>-27.038,37</b>
<b>INGRESSOS FINANCERS</b>		52,93	63,35
<b>DESPESES FINANCERES</b>		-0,32	0,00
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>52,61</b>	<b>63,35</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>-5.047,89</b>	<b>-26.975,02</b>
<b>IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>		0,00	0,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>-5.047,89</b>	<b>-26.975,02</b>



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

		Notes	Dotació Fundacional	Reserves	Resultat de l'exercici	Total
<b>Saldo final de l'exercici</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Nota 10</b>	230.000,00	21.436,02	12.481,49	263.917,51
<b>Saldo ajustat a l'inici</b>	<b>01/01/2015</b>		230.000,00	21.436,02	12.481,49	263.917,51
Augments de la Dotació Fundacional			0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes			0,00	0,00	-26.975,02	-26.975,02
Altres variacions del P.Net			0,00	12.481,49	-12.481,49	0,00
<b>Saldo final de l'exercici</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Nota 10</b>	230.000,00	33.917,51	-26.975,02	236.942,49
<b>Saldo ajustat a l'inici</b>	<b>01/01/2016</b>		230.000,00	33.917,51	-26.975,02	236.942,49
Augments de la Dotació Fundacional			0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes			0,00	0,00	-5.047,89	-5.047,89
Altres variacions del P.Net			0,00	-26.975,02	26.975,02	0,00
<b>Saldo final de l'exercici</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Nota 10</b>	230.000,00	6.942,49	-5.047,89	231.894,60

