

SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ SERVEIS SOCIALS

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 6.940



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes anuals	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de

Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats, 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.

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 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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

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 la Fundació 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.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre criteri professional, han estat considerats com 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.



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos per activitats (nota 13 i 18 de la memòria)

L'activitat principal de la fundació consisteix l'explotació de dues residències i centres de dia, així com de les activitats accessòries i complementaries d'aquests serveis, finançant les seves activitats amb els contractes signats amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona, així com els ingressos dels usuaris, d'acord a les tarifes establertes.

Aquests ingressos estan subjectes a uns procediments específics, per tal de garantir el compliment amb les obligacions establertes en els contractes, fet que motiva que el seu conjunt hagi estat considerat com un aspecte rellevant en els procediments d'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, incloent l'anàlisi dels drets i obligacions establerts en els contractes, i dels procediments de seguiment establerts. Han estat realitzades verificacions globals sobre els imports dels ingressos registrats en base a l'activitat realitzada, practicant proves de detall per verificar la correcta aplicació de les condicions contractades i la seva imputació així com la verificació de l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants.

Operacions amb parts vinculades (nota 15 de la memòria)

La fundació forma part d'un grup d'entitats, suportant diversos serveis que tenen la consideració de costos d'estructura. La valoració d'aquests serveis es realitza en base als costos suportats, tant interns com externs, utilitzant els paràmetres que la direcció ha considerat més representatius en cadascuna de les entitats.

La necessitat d'establir mecanismes específics per la detecció i valoració dels costos a repercutir, i la subjecció a judicis de valor en la determinació dels paràmetres a aplicar, motiven que aquestes transaccions hagin estat considerades com un aspecte rellevant en els nostres treballs.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió de les operacions realitzades entre les entitats vinculades i dels procediments utilitats per la identificació i valoració dels serveis prestats.

Així mateix, sobre una mostra d'operacions, hem realitzat proves de detall per tal de comprovar si els costos suportats es corresponen als establerts en els convenis vigents entre les parts, d'acord amb la valoració realitzada.

Per altra part s'han conciliant els saldos i volums d'operacions amb les confirmacions i registres de la resta d'entitats vinculades amb les que es mantenen operacions.



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 la Fundació, 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, el Patronat és el responsable 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 el Patronat té la intenció de liquidar l'entitat 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 a 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 pel Patronat.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, 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 la Societat 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 d'auditoria obtinguda fins a la data del 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 el Patronat de la Fundació 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 les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de la Fundació, determinem les 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.

Barcelona, 29 de maig de 2018

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



Enric Ripoll Ros
Nº ROAC I7892

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2018 Núm. 20/18/13073

IMPORT COL·LEGAL: 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

Exercici 2017



SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ SERVEIS SOCIALS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL

31 DE DESEMBRE DE 2017



[Signature]

[Signature]

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes	2017	2016
ACTIU NO CORRENT		384.490,67	215.018,90
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Nota 6	11.889,66	23.817,03
IMMOBILITZAT MATERIAL	Nota 5	220.717,04	151.966,41
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	Nota 8	151.883,97	39.235,46
ACTIU CORRENT		1.149.816,83	617.484,52
EXISTÈNCIES		0,00	0,00
USUARIS, PAT. I ALTRES COMPT. A COBRAR		837.422,87	342.195,38
Usuaris deutors per vendes i prestac. serveis	Nota 8	817.505,39	302.473,14
Deutors Entitats del grup i altres vinculades	Nota 8 i 15	4.310,00	39.316,49
Altres deutors		8.923,65	405,75
Actius per imp. corrent i crèdits amb Ad. Públiques		6.683,83	0,00
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		2.148,98	799,55
EFFECTIU I ALT. ACT. LÍQUIDS EQUIVALENTS	Nota 8	310.244,98	274.989,59
TOTAL ACTIU		1.534.307,50	812.503,42



[Signature]

[Signature]

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2017	2016
PATRIMONI NET		311.862,53	231.894,60
FONS PROPIS	<i>Nota 10</i>	311.862,53	231.894,60
FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS			
Fonts dotacionals o fons socials		230.000,00	230.000,00
EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS		1.894,60	6.942,49
EXCEDENT DE L'EXERCICI (- negatiu)		79.967,93	-5.047,89
PASSIU NO CORRENT		239.420,00	222.520,00
DEUTES A LLARG TERMINI		114.420,00	97.520,00
Altres deutes a llarg termini	<i>Nota 5</i>	114.420,00	97.520,00
DEUTES AMB ENT.GRUP A LLARG TERMINI	<i>Nota 9 i 15</i>	125.000,00	125.000,00
PASSIU CORRENT		983.024,97	378.088,82
DEUTES A CURT TERMINI		6.706,84	1.145,98
Deutes amb entitats de crèdit	<i>Nota 9</i>	6.690,24	1.145,98
Altres passius financers		16,60	0,00
DEUTES AMB ENT.GRUP A CURT TERMINI	<i>Nota 9 i 15</i>	203.168,65	79,65
CREDITORS PER ACTIVIT.I ALTRES COMPTES A PAGAR	<i>Nota 9</i>	749.269,81	376.863,19
Proveïdors		174.396,79	81.399,30
Proveïdors, entitats del grup	<i>Nota 15</i>	423.681,53	197.444,79
Personal (Remuneracions pendents de pagament)		64.060,70	36.748,87
Passius per imp. cnt i altres deutes amb Ad. Públiques	<i>Nota 12</i>	87.130,79	61.270,23
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		23.879,67	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.534.307,50	1.038.506,42



[Signature]

[Signature]

COMPTE DE RESULTATS

	Notes	2017	2016
INGRESSOS PER ACTIVITATS		3.051.593,63	2.053.352,03
Vendes i prestació de serveis	<i>Nota 13</i>	2.595.204,89	1.674.747,84
Subvencions , donacions i altres ingressos		456.388,74	378.604,19
AJUSTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES		-66.991,39	-53.591,52
Ajuts concedits	<i>Nota 13</i>	-66.991,39	-53.591,52
Desp.per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de l'òrgan de govern		0,00	0,00
APROVISIONAMENTS	<i>Nota 13</i>	-477.425,58	-261.277,49
ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		48.613,08	34.482,46
Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		48.613,08	34.482,46
DESPESES DE PERSONAL	<i>Nota 13</i>	-1.840.164,01	-1.336.322,85
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	<i>Nota 13</i>	-617.219,37	-434.830,64
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		-19.450,93	-5.729,17
ALTRES RESULTATS		1.011,63	-1.183,32
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		79.967,06	-5.100,50
INGRESSOS FINANCERS		0,67	52,93
DESPESES FINANCERES		0,00	-0,32
DIFERÈNCIES DE CANVI		0,20	0,00
RESULTAT FINANCER		0,87	52,61
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		79.967,93	-5.047,89
IMPOST SOBRE BENEFICIS		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		79.967,93	-5.047,89



Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials
NIF: G65.662.819

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 4

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Notes	Fons		Resultat de		Total
			Fundacional	Reserves	l'exercici	Subvencions	
Saldo final de l'exercici	31/12/2015	Nota 10	230.000,00	33.917,51	-26.975,02	0,00	236.942,49
Saldo ajustat a l'inici	01/01/2016		230.000,00	33.917,51	-26.975,02	0,00	236.942,49
Augments de la Dotació Fundacional			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes			0,00	0,00	-5.047,89	0,00	-5.047,89
Altres variacions del P.Net			0,00	-26.975,02	26.975,02	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici	31/12/2016	Nota 10	230.000,00	6.942,49	-5.047,89	0,00	231.894,60
Saldo ajustat a l'inici	01/01/2016		230.000,00	6.942,49	-5.047,89	0,00	231.894,60
Augments de la Dotació Fundacional			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes			0,00	0,00	79.967,93	0,00	79.967,93
Altres variacions del P.Net			0,00	-5.047,89	5.047,89	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici	31/12/2017	Nota 10	230.000,00	1.894,60	79.967,93	0,00	311.862,53

