

## **FUNDACIÓ CASA SANT JOSEP**

**Comptes Anuals**  
**Corresponents a l'exercici anual finalitzat**  
**el 31 de Desembre de 2017**  
**juntament amb l'Informe dels Auditors**

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

Al Patronat de la FUNDACIÓ CASA SANT JOSEP

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ CASA SANT JOSEP (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 judici 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.

## Descripció

---

### *Reconeixement d'ingressos per les activitats*

Les activitats de la Fundació es fonamenten en l'atenció als infants, adolescents i joves en situació de desprotecció o risc social, posant al seu abast recursos d'acolliment, educatius i d'integració familiar i social. En conseqüència, els ingressos de la Fundació provenen de diferents serveis que es presten i per oferir-los es reben ajuts atorgats pel Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya.

Donades les característiques específiques de les activitats de la Fundació, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de la Fundació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici, i que han estat correctament registrades.

### Resposta de l'auditor

---

Els nostres principals procediments d'auditoria inclouen, entre altres, l'avaluació de la eficàcia operativa dels controls associats al procés de reconeixement d'ingressos, comprovant que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes. Hem aplicat procediments analítics en relació a l'evolució dels ingressos durant l'exercici. Finalment hem validat els contractes amb l'Administració Pública, i el cobrament dels imports atorgats

### **Paràgraf d'èmfasis**

Prestem atenció respecte l'assenyalat en la nota 19 de la memòria adjunta "Operacions amb parts vinculades", de la qual es desprèn que una part significativa de l'activitat de la Fundació es realitza amb empreses vinculades, que formen part d'una xarxa d'entitats, anomenada XARXA SANITÀRIA I SOCIAL SANTA TECLA, per lo que els comptes anuals de l'exercici 2017 han d'avaluar-se considerant aquesta circumstància. La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

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

El Patronat és 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 la Fundació 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 la Fundació 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.

En l'annex d'aquest Informe d'Auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina 4, es part integrant del nostre informe d'auditoria.

JORNET AUDITORS & ASSESSORS, S.L.

Roac S908

17 de juliol de 2018



Ignasi Jornet i Sapeira

Roac 10782

### Annex al nostre informe d'auditoria

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest annex incloem les nostres responsabilitats respecte a la auditoria dels comptes anuals.

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

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant total 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 erròniques, 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 Fundació 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 el 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 la Fundació 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 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 al Patronat de l'entitat, 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, en el seu cas, aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

FUNDACIO CASA SANT JOSEP

COMPTES ANUALS

*BALANÇ DE SITUACIÓ*  
*COMPTE DE RESULTATS*  
*ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET*  
*ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU*  
*MEMORIA*

31 DE DESEMBRE DE 2017



BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2017

(Euros)

ACTIU

FUNDACIÓ CASA SANT JOSEP  
BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	ANY 2017	ANY 2016
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>7.843.914,61</b>	<b>7.049.079,02</b>
I. Immobilitzat intangible	8	6.876,56	6.083,47
5. Aplicacions informàtiques		6.876,56	6083,47
II. Immobilitzat material	5	7.649.305,01	6.856.209,81
1. Terrenys		2.265.734,25	2.538.475,27
2. Construccions		4.097.591,46	628.950,92
3. Instal·lacions tècniques		0,00	0,00
4. Maquinària		0,00	0,00
5. Altres instal·lacions i utilatge		1.192.645,83	26.028,60
6. Mobiliari		18.424,97	25.924,57
7. Equips per a processaments d'informació		0,00	0,00
8. Elements de transport		0,00	2.633,61
9. Altre immobilitzat		324,71	1.802,48
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		74.583,79	3.632.394,36
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	10,19	108.000,00	108.000,00
1. Instruments de patrimoni		108.000,00	108.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	79.733,04	78.785,74
5. Altres actius financers		79.733,04	78.785,74
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.058.841,74</b>	<b>1.526.204,87</b>
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències		0,00	0,00
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres compt	10	924.051,26	1.145.501,02
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		499.032,10	462.026,51
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			242,00
4. Altres deutors		407.513,74	659.938,74
5. Personal		0	0
6. Actius per impost corrent	14	17.505,42	23.293,77
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	700,43
4. Altres actius financers		0,00	700,43
V. Inversions financeres a curt termini	10	50.708,68	49.658,68
1. Instruments de patrimoni			
5. Altres actius financers		50.708,68	49.658,68
VI. Periodificacions a curt termini		2.416,53	3.235,36
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		81.663,27	327.109,38
1. Tresoreria		81.663,27	327.109,38
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>8.902.756,35</b>	<b>8.575.283,89</b>

Les notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2017



BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2017  
(Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU

FUNDACIÓ CASA SANT JOSEP  
BALANÇ DE SITUACIÓ

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	ANY 2017	ANY 2016
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>5.409.138,48</b>	<b>3.470.389,88</b>
A-1) Fons propis	12	3.914.138,48	1.970.389,88
I. Fons dotacionals		1.627.061,35	1.627.061,35
1. Fons dotacionals		1.627.061,35	1.627.061,35
IV. Excedents d'exercicis anteriors		343.328,53	197.007,07
1. Romanent		343.328,53	197.007,07
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		1.943.748,60	146.321,46
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	1.495.000,00	1.500.000,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats		1.495.000,00	1.500.000,00
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.142.108,71</b>	<b>3.017.598,24</b>
I. Provisions a llarg termini	16	0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	11	1.142.108,71	1.706.999,07
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.138.803,14	1.703.693,50
3. Altres passius financers		3.305,57	3.305,57
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini	11,19	0,00	1.310.599,17
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>2.351.509,16</b>	<b>2.087.295,77</b>
III. Deutes a curt termini	11	122.340,93	72.029,93
1. Deutes amb entitats de crèdit		117.852,27	48.436,85
3. Altres passius financers		4.488,66	23.593,08
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	11,19	1.325.500,00	720.460,22
6. Compte corrent amb entitats del grup o associades		1.325.500,00	720.460,22
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		903.668,23	1.267.914,36
1. Proveïdors	11	113.445,69	424.764,72
2. Proveïdors empreses del grup i associades	11,19	310.719,19	730.032,91
3. Creditors variis		3.119,31	1.644,78
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	53,94	53,94
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	14	476.330,10	111.418,01
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	26.891,26
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>8.902.756,35</b>	<b>8.575.283,89</b>

Les notes, 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2017

COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 (Euros)

	Notes de la Memòria	ANY 2017	ANY 2016
<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
1. Ingressos per les activitats		2.757.944,97	2.547.414,69
b) Prestació de serveis		2.700.291,06	2.522.915,69
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici		57.653,91	24.499,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		32.542,80	
5. Aprovisionaments	15	(403.390,49)	(333.023,34)
a) Consum de béns destinats a les activitats		(5.741,35)	(5.382,70)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(175.424,15)	(135.757,87)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(222.224,99)	(191.882,77)
6. Altres ingressos de l'activitat	15	53.030,37	86.919,12
a) Ingressos per arrendaments		43.553,00	58.523,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		9.477,37	30.396,12
7. Despesa de personal	15	(2.215.374,02)	(1.981.819,73)
a) Sous salaris i assimilats		(1.716.535,76)	(1.526.354,33)
b) Càrregues socials		(498.838,26)	(455.465,40)
8. Altres despeses d'explotació		(319.214,66)	(112.168,17)
a) Serveis exteriors		(310.013,38)	(238.825,20)
a2) Arrendaments i cànon	8	(53.757,12)	(21.004,30)
a3) Reparacions i conservació		(13.712,17)	(11.198,20)
a4) Serveis professionals independents		(38.170,93)	(12.818,02)
a5) Transports		(541,91)	0,00
a6) Primes d'assegurances		(14.604,14)	(5.859,19)
a7) Serveis bancaris		(1.034,36)	(616,88)
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(1.177,78)	(24.321,02)
a9) Subministraments		(52.115,82)	(45.811,72)
a10) Altres serveis		(134.899,15)	(117.195,87)
b) Tributs		(9.201,28)	(3.318,57)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions c	15,16		129.975,60
9. Amortització de l'immobilitzat	5	(56.226,23)	(36.099,86)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	5.000,00	1.542,33
11. Excés de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		2.205.421,71	
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres		2.205.421,71	
13. Altres resultats	15	(52.649,34)	(570,19)
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>2.007.085,11</b>	<b>172.194,85</b>
14. Ingressos financers		45.092,93	26.201,65
b) De valors negociables i altres instruments financers		45.092,93	26.201,65
15. Despeses financeres		(108.429,44)	(52.075,04)
b) Per deutes amb tercers		(108.429,44)	(52.075,04)
<b>II) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(63.336,51)</b>	<b>(25.873,39)</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>1.943.748,60</b>	<b>146.321,46</b>
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>1.943.748,60</b>	<b>146.321,46</b>

Les notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del compte de resultats corresponent a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017