FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de
l'Hospital de Sant Celoni Fundació Privada

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **l'Hospital de Sant Celoni Fundació Privada**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, 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.

Responsabilitat dels Patrons en relació amb els comptes anuals

Els Patrons de la Fundació 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 **l'Hospital de Sant Celoni Fundació Privada** 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 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.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0230
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS

FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

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 **l'Hospital de Sant Celoni Fundació Privada** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i dels seus 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 continguts en aquest.

Paràgraf d'èmfasi

- Com s'indica a la nota 4.8 de la memòria adjunta, a la data de formulació dels Comptes Anuals, està en procés de tramitació alguna de les clàusules que regulen els serveis prestats per l'Entitat al Servei Català de la Salut en l'exercici 2015. L'Entitat ha registrat una estimació d'aquests ingressos d'acord amb les clàusules previstes i el seu grau d'assoliment, preveient que en el moment en que aquestes siguin signades, els ingressos no haurien de ser objecte de regularització en import significatiu.

- D'acord amb el que es detalla a la nota 4.9 de la memòria adjunta, durant l'exercici 2015 s'han iniciat actuacions de comprovació per la Inspecció Provincial de Treball i Seguretat Social en matèria de Seguretat Social. Atès que a la data d'emissió del present informe no ha conclòs encara el procediment, no és possible quantificar-ne la possible contingència, estimant l'Entitat que aquesta no seria significativa.

- Així mateix, com s'indica a la nota 18.7 de la memòria adjunta, la Fundació és titular de determinats béns fruit d'herències i donacions acceptades que, donades les condicions de no disponibilitat d'aquests béns detallades a l'escriptura pública i al document de donació, nó s'ha procedit a registrar-los comptablement, optant per recollir-los en la memòria adjunta.

Aquestes qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Barcelona, 26 de maig de 2016

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

Jordi Casals Company

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

FAURA-CASAS, Auditors Consultors, S.L.
Any 2016 Núm. 20/16/08352
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe subjecte a la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

HOSPITAL DE SANT CELONI

FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS

A 31 DE DESEMBRE DE 2015

Hospital Sant Celoni Baix Montseny

HOSPITAL DE SANT CELONI FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2015

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2015 (EN EUROS)

ACTIU	Notes de la memòria	2015	2.014
A) Actiu no corrent		**6.160.510,14**	**6.409.663,66**
I. Immobilitzat intangible.	**7**	**183.189,08**	**207.734,64**
5. Aplicacions informàtiques.		183.189,08	207.734,64
II. Immobilitzat material.	**5**	**4.417.179,30**	**4.632.150,85**
1. Terrenys i bens naturals.		195.052,06	195.052,06
2. Construccions.		2.685.195,61	2.741.741,88
3. Instal·lacions tècniques.		334.561,03	376.824,64
4. Maquinària.		451.689,60	552.180,90
5. Altres instal·lacions i utillatge.		89.838,57	91.623,66
6. Mobiliari.		502.190,95	448.892,77
7. Equips per a processaments d'informació.		138.454,25	202.022,46
8. Elements de transport.		4.001,12	5.230,32
9. Altre immobilitzat.		16.196,10	18.582,15
III. Inversions financeres a llarg termini.	**8**	**1.560.141,76**	**1.569.778,17**
1. Instruments de patrimoni.		1.256.216,73	1.281.051,84
2. Crèdits a tercers.		80.535,62	80.535,62
3. Valors representatius de deutes		202.928,86	201.932,15
5. Altres actius financers.		20.460,55	6.258,56
B) Actiu corrent		**6.634.971,95**	**7.069.680,34**
I. Existències.	**9**	**302.026,79**	**274.332,85**
1. Bens destinats a les activitats.		71.114,40	82.646,00
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		230.788,95	186.338,41
3. Acomptes.		123,44	5.348,44
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	**8**	**3.228.474,10**	**5.310.170,10**
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		3.131.469,89	5.203.606,51
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.		92.638,11	99.222,51
4. Personal.		4.362,18	4.962,18
6. Actius per impost corrent.		3,92	2.378,90
III. Inversions financeres a curt termini	**8**	**102.549,27**	**122.549,27**
1. Altres actius financers.		102.549,27	122.549,27
IV. Periodificacions a curt termini		11.476,23	12.835,90
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents		**2.990.445,56**	**1.349.792,22**
1. Tresoreria.		2.990.445,56	1.349.792,22
TOTAL ACTIU (A+B)		**12.795.482,09**	**13.479.344,00**

COL·LEGI DE COMPTES DE CATALUNYA
AURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS S.L.
ROAC Núm. S0205
BARCELONA

Hospital Sant Celoni Baix Montseny

HOSPITAL DE SANT CELONI FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2015

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2015 (EN EUROS)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2015	2.014
A) Patrimoni net		**8.761.977,53**	**8.977.079,64**
A-1) Fons propis	**10**	**5.874.768,20**	**5.870.280,45**
I. Fons dotacionals.		**250.993,83**	**250.993,83**
1. Fons dotacionals.	**10**	**250.993,83**	**250.993,83**
II. Excedents d'exercicis anteriors		**5.619.286,62**	**5.616.140,14**
1. Romanent.	**10**	5.619.286,62	5.616.140,14
III. Excedent de l'exercici		**4.487,75**	**3.146,48**
A-2) Ajustaments per canvis de valor	**8**	**6.511,68**	**33.516,95**
I. Actius financers disponibles per a la venda	**8**	**6.511,68**	**33.516,95**
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	**11**	**2.880.697,65**	**3.073.282,24**
1. Subvencions oficials de capital.		1.034.339,15	1.113.868,00
2. Donacions i llegats de capital.		1.665.869,88	1.778.878,82
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		180.488,62	180.535,42
B) Passiu no corrent		**935.724,58**	**929.592,66**
I. Provisions a llarg termini	**14**	**82.260,07**	**176.128,15**
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		82.260,07	176.128,15
II. Deutes a llarg termini	**8**	**853.464,51**	**753.464,51**
1. Altres passius financers.		853.464,51	753.464,51
C) Passiu corrent		**3.097.779,98**	**3.572.671,70**
I. Deutes a curt termini	**8**	**109.261,01**	**109.970,81**
1. Deutes amb entitats de crèdit.		396,25	2.147,35
2. Altres passius financers.		108.864,76	107.823,46
II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	**8**	**2.988.518,97**	**3.462.700,89**
1. Proveïdors.		2.087.624,50	2.231.731,49
3. Creditors varis.		81.910,79	67.979,84
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		364.420,66	614.787,06
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.		454.563,02	548.202,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**12.795.482,09**	**13.479.344,00**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA

Hospital Sant Celoni Baix Montseny

HOSPITAL DE SANT CELONI FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2015

COMPTE DE RESULTATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2015 (EN EUROS)

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la memòria	2015	2014
1. Ingressos per les activitats.	**13.6**	**16.130.364,09**	**16.143.158,97**
a) Vendes.		74,55	193,20
b) Prestació de serveis.		16.111.510,50	16.142.965,77
c) Donacions i altres ingressos per a activitats.		18.779,04	0,00
2. Aprovisionaments.	**13.2**	**-5.157.344,82**	**-4.887.175,63**
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-1.012.906,32	-784.550,53
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-1.408.178,13	-1.367.684,44
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-2.736.260,37	-2.734.940,66
3. Altres ingressos de les activitats.	**13.7**	**861.772,61**	**685.564,81**
a) Ingressos per arrendaments.		52.279,56	47.867,34
b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		809.493,05	637.697,47
4. Despeses de personal.	**13.3**	**-10.548.496,57**	**-10.449.857,79**
a) Sous salaris i assimilats.		-8.332.914,63	-8.317.492,45
b) Carregues socials.		-2.215.581,94	-2.132.365,34
5. Altres despeses d'explotació.		**-1.203.965,30**	**-1.283.367,97**
a) Serveis exteriors.		-1.137.103,99	-1.197.216,63
a.1) Arrendaments i canons.		-22.947,26	-21.572,35
a.2) Reparacions i conservació.		-346.275,32	-432.169,45
a.3) Serveis professionals independents.		-293.483,12	-317.497,64
a.4) Transports.		-5.468,35	-6.718,22
a.5) Primes d'assegurances.		-49.344,99	-50.640,44
a.6) Serveis bancaris.		-8.990,41	-9.716,62
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-16.455,58	-20.607,16
a.8) Subministraments.		-263.979,94	-205.750,32
a.9) Altres serveis.		-130.159,02	-132.544,43
b) Tributs.		-75.341,68	-66.656,47
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.		8.480,37	-19.494,87
6. Amortització de l'immobilitzat.	**5 i 7**	**-514.181,05**	**-518.198,54**
7. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	**11**	**294.556,07**	**280.188,67**
8. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		**-316,07**	**0,00**
a) Resultats per alienacions i altres.		-316,07	0,00
9. Altres resultats.	**13.5**	**137.630,05**	**2.290,13**
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**19,01**	**-27.397,35**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA CASAS AUDITORS CONSULTORS S.L.

Hospital Sant Celoni Baix Montseny

HOSPITAL DE SANT CELONI FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2015

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2015 (cont.) (EN EUROS)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2015	2014
10. Ingressos financers.		**16.003,77**	**35.330,81**
a) De valors negociables i altres instruments financers.		16.003,77	35.330,81
a.1) En tercers.		16.003,77	35.330,81
11. Despeses financeres.		**-416,95**	**-0,25**
a) Per deutes amb tercers.		-416,95	-0,25
12. Variació del valor raonable en instruments financers.		**0,00**	**0,00**
13. Deterior. i resultat per alienacions d'instruments financers		**-5.909,91**	**0,00**
a) Resultats per alienacions i altres		-5.909,91	0,00
II) RESULTAT FINANCER		**9.676,91**	**35.330,56**
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**9.695,92**	**7.933,21**
14. Impostos sobre beneficis.	**8.1.2**	**-5.208,17**	**-4.786,73**
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		**4.487,75**	**3.146,48**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS SL