

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 2014, 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.



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 2014, 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

Cridem l'atenció sobre les notes 3 i 8.1.5 de la memòria, on es descriu que el resultat de l'exercici 2014, que presenta un superàvit de 3.146,48 euros, inclou les provisions registrades a 31 de desembre de 2014 en aplicació de l'acord subscrit amb els treballadors el 18 de desembre de 2013.

A l'esmentat acord s'estableix que les retribucions variables per objectius (DPO), la devolució de la reducció del 5% i la resta de complements salarials corresponents a l'exercici 2014, es satisfaran quan s'assoleixi l'equilibri pressupostari, per l'ordre indicat, sempre i quan una vegada incorporades les quantitats a satisfer, es continuï amb l'equilibri pressupostari.

Tot i que els càlculs de la retribució variable per objectius i la retribució per devolució de la reducció del 5% corresponents a l'exercici 2014, suposen uns imports de 501.523 euros i de 430.603 euros, respectivament, en aplicació de l'acord indicat anteriorment, la provisió registrada per la Fundació al tancament de l'exercici 2014 ha estat de 314.000 euros en concepte de retribució variable per objectius, al ser aquesta la quantitat màxima de la provisió que permet mantenir l'equilibri pressupostari.

Per altre part, com s'indica a la nota 4.8 de la memòria adjunta, a la data de formulació dels Comptes Anuals no ha estat formalitzat el conveni que ha de regular el sistema de compra de serveis en base poblacional de l'àmbit geogràfic del Baix Montseny, pels serveis prestats en l'exercici 2014. La Fundació ha estimat que de l'aplicació d'aquest sistema, els ingressos comptabilitzats en l'exercici 2014 per serveis assistencials prestats al Servei Català de la Salut, no haurien de ser objecte de regularització en import significatiu.

Així mateix, hem de fer esment a allò que s'indica a la nota 18.7 de la memòria adjunta, on s'indica que 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, no s'ha procedit a registrar-los comptablement, optant per recollir-los en la memòria adjunta.

Aquestes qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Barcelona, 28 de maig 2015

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



Jordi Casals Company

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



PER INCORPORAR AL PROTOCOL

Membre exercent:

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2015 Num. 20/15/08471
CÒPIA GRATUÏTA

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



HOSPITAL DE SANT CELONI
FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2014



HOSPITAL DE SANT CELONI FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2014

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2014 (EN EUROS)

ACTIU	Notes de la memòria	2014	2.013
A) Actiu no corrent		6.409.663,66	5.953.620,89
I. Immobilitzat intangible.	7	207.734,64	212.623,21
2. Concessions administratives		0,00	0,00
3. Patents, llicències, marques i similars		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques.		207.734,64	212.623,21
II. Immobilitzat material.	5	4.632.150,85	4.648.415,96
1. Terrenys i bens naturals.		195.052,06	195.052,06
2. Construccions.		2.741.741,88	2.668.050,86
3. Instal·lacions tècniques.		376.824,64	402.472,42
4. Maquinària.		552.180,90	675.643,16
5. Altres instal·lacions i utilatge.		91.623,66	93.408,75
6. Mobiliari.		448.892,77	388.858,89
7. Equips per a processaments d'informació.		202.022,46	83.963,33
8. Elements de transport.		5.230,32	6.521,34
9. Altre immobilitzat.		18.582,15	24.078,10
10. Immobilitzat en curs i acomptes.		0,00	110.367,04
III. Inversions financeres a llarg termini.	8	1.569.778,17	1.092.581,72
1. Instruments de patrimoni.		1.281.051,84	821.327,85
2. Crèdits a tercers.		80.535,62	66.111,33
3. Valors representatius de deutes		201.932,15	200.152,29
5. Altres actius financers.		6.258,56	4.990,25
B) Actiu corrent		7.069.680,34	8.296.236,95
I. Existències.	9	274.332,85	225.719,02
1. Bens destinats a les activitats.		82.646,00	88.654,38
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		186.338,41	136.941,20
3. Acomptes.		5.348,44	123,44
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	8	5.310.170,10	4.461.945,49
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		5.203.606,51	4.358.864,89
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.		99.222,51	99.174,76
4. Personal.		4.962,18	3.762,18
6. Actius per impost corrent.		2.378,90	143,66
III. Inversions financeres a curt termini	8	122.549,27	362.076,31
1. Altres actius financers.		122.549,27	362.076,31
IV. Periodificacions a curt termini		12.835,90	12.267,42
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.349.792,22	3.234.228,71
1. Tresoreria.		1.349.792,22	3.234.228,71
TOTAL ACTIU (A+B)		13.479.344,00	14.249.857,84



HOSPITAL DE SANT CELONI FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2014

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2014 (EN EUROS)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2014	2.013
A) Patrimoni net		8.977.079,64	9.105.932,89
A-1) Fons propis	10	6.000.854,38	5.997.113,27
I. Fons dotacionals.		250.993,83	250.993,83
1. Fons dotacionals.	10	250.993,83	250.993,83
II. Excedents d'exercicis anteriors		5.746.714,07	5.620.451,35
1. Romanent.	10	5.746.714,07	5.620.451,35
III. Excedent de l'exercici		3.146,48	125.668,09
A-2) Ajustaments per canvis de valor	8	33.516,95	37.182,16
I. Actius financers disponibles per a la venda	8	33.516,95	37.182,16
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	2.942.708,31	3.071.637,46
1. Subvencions oficials de capital.		1.113.868,00	1.241.911,06
2. Donacions i llegats de capital.		1.648.304,89	1.643.709,07
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		180.535,42	186.017,33
B) Passiu no corrent		929.592,66	935.103,75
I. Provisions a llarg termini	14	176.128,15	181.639,24
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		176.128,15	181.639,24
II. Deutes a llarg termini	8	753.464,51	753.464,51
1. Altres passius financers.		753.464,51	753.464,51
C) Passiu corrent		3.572.671,70	4.208.821,20
I. Deutes a curt termini	8	109.970,81	109.070,83
1. Deutes amb entitats de crèdit.		2.147,35	0,00
2. Altres passius financers.		107.823,46	109.070,83
II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8	3.462.700,89	4.099.750,37
1. Proveïdors.		2.231.731,49	2.032.028,39
3. Creditors varis.		67.979,84	78.622,88
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		614.787,06	1.343.743,80
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.		548.202,50	645.355,30
III. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		13.479.344,00	14.249.857,84



HOSPITAL DE SANT CELONI FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2014

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2014 (EN EUROS)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2014	2013
1. Ingressos per les activitats.	13.6	16.143.158,97	16.528.835,00
a) Vendes.		193,20	131,75
b) Prestació de serveis.		16.142.965,77	15.892.798,79
c) Donacions i altres ingressos per a activitats.		0,00	635.904,46
2. Aprovisionaments.	13.2	-4.887.175,63	-4.466.131,85
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-784.550,53	-660.211,03
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-1.367.684,44	-1.192.843,42
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-2.734.940,66	-2.613.077,40
3. Altres ingressos de les activitats.	13.7	685.564,81	579.768,36
a) Ingressos per arrendaments.		47.867,34	40.338,71
b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		637.697,47	539.429,65
4. Despeses de personal.	13.3	-10.449.857,79	-11.163.004,27
a) Sous salaris i assimilats.		-8.317.492,45	-8.898.135,45
b) Carregues socials.		-2.132.365,34	-2.264.868,82
5. Altres despeses d'exploació.		-1.283.367,97	-1.245.452,13
a) Serveis exteriors.		-1.197.216,63	-1.156.904,53
a.1) Arrendaments i canons.		-21.572,35	-19.304,36
a.2) Reparacions i conservació.		-432.169,45	-388.133,46
a.3) Serveis professionals independents.		-317.497,64	-283.884,34
a.4) Transports.		-6.718,22	-7.961,84
a.5) Primes d'assegurances.		-50.640,44	-52.454,15
a.6) Serveis bancaris.		-9.716,62	-7.463,03
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-20.607,16	-16.570,06
a.8) Subministraments.		-205.750,32	-260.338,05
a.9) Altres serveis.		-132.544,43	-120.795,24
b) Tributs.		-66.656,47	-62.229,96
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.		-19.494,87	-26.317,64
6. Amortització de l'immobilitzat.	5 i 7	-518.198,54	-510.756,15
7. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	11	280.188,67	273.003,77
8. Altres resultats.	13.5	2.290,13	-8.560,28
D) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-27.397,35	-12.297,55



HOSPITAL DE SANT CELONI FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2014

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2014 (cont.) (EN EUROS)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2014	2013
9. Ingressos financers.		35.330,81	147.735,69
a) De valors negociables i altres instruments financers.		35.330,81	147.735,69
a.1) En tercers.		35.330,81	147.735,69
10. Despeses financeres.		-0,25	-3.944,61
a) Per deutes amb tercers.		-0,25	-3.944,61
11. Variació del valor raonable en instruments financers.		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER		35.330,56	143.791,08
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		7.933,21	131.493,53
13. Impostos sobre beneficis.	8.1.2	-4.786,73	-5.825,44
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		3.146,48	125.668,09