

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

Al Patronat de
Fundació Hospital de Sant Celoni

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Hospital de Sant Celoni** (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 l'entitat i 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.

Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.



Aspecte rellevant**Procediments aplicats***Ingressos de les activitats (nota 13.6 i 13.7 de la memòria)*

Els principals ingressos que formen part del compte de resultats de la Fundació (84%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut.

El finançament d'aquests serveis està regulat pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'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, la revisió dels principals contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos, i de la valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici. Hem efectuat proves de detall per verificar la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon, així com l'estimació efectuada per la Fundació dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2017.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos entre la Fundació i el Servei Català de la Salut.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat de la Fundació 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 es 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.

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 de la Fundació.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat de la Fundació, 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 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 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 les qüestions que han estat objecte de comunicació al patronat de l'entitat, 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, 25 de maig de 2018

Faura-Casas, Auditadors Consultors, S.L.
Nº ROAC 50206



Jordi Casals Company
Nº ROAC 15471

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

FAURA-CASAS,
Auditadors
Consultors, S.L.
2018 Núm. 20/18/07952

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

5

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 (EN EUROS)

ACTIU	Notes de la memòria	2017	2.016
A) Actiu no corrent		5.763.581,71	5.791.316,67
I. Immobilitzat intangible.	7	242.490,19	186.682,62
5. Aplicacions informàtiques.		242.490,19	186.682,62
II. Immobilitzat material.	5	4.088.563,47	4.179.962,26
1. Terrenys i bens naturals.		195.052,06	195.052,06
2. Construccions.		2.564.561,39	2.625.200,04
3. Instal·lacions tècniques.		246.079,47	270.262,74
4. Maquinària.		301.858,40	321.328,49
5. Altres instal·lacions i utilatge.		88.829,53	89.223,99
6. Mobiliari.		600.859,81	545.696,75
7. Equips per a processaments d'informació.		76.419,07	115.715,39
8. Elements de transport.		2.047,65	2.771,92
9. Altre immobilitzat.		12.856,08	14.710,87
III. Inversions financ. entitats grup i assoc. a llarg termini	8	3.000,00	0,00
1. Instruments de patrimoni.		3.000,00	0,00
IV. Inversions financeres a llarg termini.	8	1.429.528,05	1.424.671,79
1. Instruments de patrimoni.		1.328.531,88	1.229.214,46
2. Crèdits a tercers.		80.535,62	80.535,62
3. Valors representatius de deutes		0,00	94.461,16
5. Altres actius financers.		20.460,55	20.460,55
B) Actiu corrent		5.790.378,82	5.665.435,19
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.	19	288.966,04	0,00
II. Existències.	9	285.389,92	264.532,34
1. Bens destinats a les activitats.		93.136,35	92.839,81
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		192.130,13	171.569,09
III. Usuaris, patrocinadors i deutors activitat i altres a cobrar	8	4.310.583,50	4.794.319,42
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		4.212.993,33	4.698.041,09
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.		91.627,99	90.818,39
4. Personal.		5.962,18	4.362,18
6. Actius per impost corrent.		0,00	1.097,76
IV. Inversions financeres a curt termini	8	102.549,27	102.549,27
1. Altres actius financers.		102.549,27	102.549,27
V. Periodificacions a curt termini		12.088,20	12.348,94
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		790.801,89	491.685,22
1. Tresoreria.		790.801,89	491.685,22
TOTAL ACTIU (A+B)		11.553.960,53	11.456.751,86



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 (EN EUROS)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2017	2.016
A) Patrimoni net		7.040.123,91	6.973.093,12
A-1) Fons propis	10	4.416.319,08	4.408.335,26
I. Fons dotacionals.		250.993,83	250.993,83
1. Fons dotacionals.	10	250.993,83	250.993,83
II. Excedents d'exercicis anteriors		4.157.341,43	5.623.774,37
1. Romanent.	10	4.157.341,43	5.623.774,37
III. Excedent de l'exercici		7.983,82	-1.466.432,94
A-2) Ajustaments per canvis de valor	8	2.615,51	6.511,68
I. Actius financers disponibles per a la venda	8	2.615,51	6.511,68
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	2.621.189,32	2.558.246,18
1. Subvencions oficials de capital.		725.375,69	907.125,74
2. Donacions i llegats de capital.		1.715.325,01	1.470.631,82
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		180.488,62	180.488,62
B) Passiu no corrent		929.751,51	932.631,54
I. Provisions a llarg termini	14	95.803,77	98.267,03
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		95.803,77	98.267,03
II. Deutes a llarg termini	8	833.947,74	834.364,51
1. Altres passius financers.		833.947,74	834.364,51
C) Passiu corrent		3.584.085,11	3.551.027,20
I. Deutes a curt termini	8	115.880,50	115.916,06
1. Deutes amb entitats de crèdit.		1.556,06	407,44
2. Altres passius financers.		114.324,44	115.508,62
II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8	3.460.704,61	3.435.111,14
1. Proveïdors.		1.683.207,93	2.182.833,97
3. Creditors varis.		31.101,46	52.021,05
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		1.188.935,16	730.644,35
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.		557.460,06	469.611,77
III. Periodificacions a curt termini		7.500,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		11.553.960,53	11.456.751,86



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 (EN
EUROS)**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2017	2016
1. Ingressos per les activitats.	13.6	16.845.940,03	16.437.512,19
b) Prestació de serveis.		16.845.940,03	16.437.512,19
2. Aprovisionaments.	13.2	-4.813.958,64	-5.296.295,02
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-1.181.302,32	-1.020.354,21
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-1.490.879,00	-1.586.761,34
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-2.141.777,32	-2.689.179,47
3. Altres ingressos de les activitats.	13.7	1.196.689,45	984.756,95
a) Ingressos per arrendaments.		45.055,56	53.579,56
b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		1.151.633,89	931.177,39
4. Despeses de personal.	13.3	-12.049.544,17	-12.053.122,26
a) Sous salaris i assimilats.		-9.530.284,44	-8.825.151,30
b) Carregues socials.		-2.519.259,73	-3.227.970,96
5. Altres despeses d'explotació.		-1.233.232,44	-1.219.123,21
a) Serveis exteriors.		-1.092.456,10	-1.125.108,85
a.1) Arrendaments i canons.		-31.438,40	-27.186,10
a.2) Reparacions i conservació.		-363.570,89	-354.253,34
a.3) Serveis professionals independents.		-267.796,02	-295.704,13
a.4) Transports.		-2.833,41	-6.458,93
a.5) Primes d'assegurances.		-54.299,80	-52.376,73
a.6) Serveis bancaris.		-7.432,58	-5.880,53
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-11.858,99	-10.945,93
a.8) Subministraments.		-222.833,36	-238.766,30
a.9) Altres serveis.		-130.392,65	-133.536,86
b) Tributs.		-3.240,57	-87.177,24
c) Pèrdues, deteriorament i var. de provisions per op. de activitats.	13.4	-137.535,77	-6.837,12
6. Amortització de l'immobilitzat.	5 i 7	-344.154,47	-514.734,48
7. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	11	335.850,90	284.305,75
8. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		0,00	-56,62
a) Resultats per alienacions i altres.		0,00	-56,62
9. Altres resultats.	13.5	91.173,57	-96.876,90
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		28.764,23	-1.473.633,60



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 (cont.)
(EN EUROS)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2017	2016
10. Ingressos financers.		1.505,54	14.922,79
a) De valors negociables i altres instruments financers.		1.505,54	14.922,79
a.1) En tercers.		1.505,54	14.922,79
11. Despeses financeres.		-22.285,95	-7.722,13
a) Per deutes amb tercers.		-22.285,95	-7.722,13
II) RESULTAT FINANCER		-20.780,41	7.200,66
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		7.983,82	-1.466.432,94
14. Impostos sobre beneficis.	8.1.2	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		7.983,82	-1.466.432,94

