



JOSEP M.ª BOADA DUCH
AUDITOR - ECONOMISTA

INFORME DE AUDITORIA 2017

FUNDACIÓ CENTRES ASSISTENCIALS I D'URGÈNCIES
CIF G-43406966

Fecha del informe: 30 de Junio del 2018

INSCRIT EN EL REGISTRE OFICIAL D'AUDITORS 15.441 CIF 39673102-B

CANYELLES, S. DE 2A 43001 TARRAGONA TEL. I FAX 977 236 488 MÓBIL 649 153 461 E-MAIL: jmbd@bdauditores.org



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

Al patronat de la Fundació Centres Assistencials i d'Urgències

Opinió

Hem auditat els comptes anuals **Fundació Centres Assistencials i d'Urgències** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

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 la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

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 Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a 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 aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.



Reconeixement d'ingressos

D'acord amb la nota 23 de la memòria la pràctica totalitat del ingressos prové de diferents partides pressupostàries pactades per el Servei Català de la Salut amb la finalitat per la financiació i manteniment dels diferents centres de Gestió Àrees Bàsiques de Salut.

El volum que representen aquests ingressos es considerat un aspecte mes rellevant de la nostra auditoria del període actual.

Els nostres procediments d'auditoria en relació a aquest aspecte s'han inclòs entre altres:

Revisió dels contractes amb el Servei Català de la Salut en l'exercici, així com el seu correcte facturació d'acord amb les condicions establertes.

- Que s'han complert els propòsits i de les condicions per a la seva concessió i no existeixen dubtes posteriors als tancament del exercici sobre la continuació de la seva recepció.
- S'ha obtingut la corresponent carta de resposta del saldo circularitzat i s'ha revisat la raonabilitat de la conciliació de les diferències.
- Revisió que la informació en les respectives notes de la memòria son raonables d'acord amb el mac d'informació aplicable.

Com a conclusió dels nostres procediments d'auditoria.

Els resultats de les nostres proves i procediments d'auditoria ha estat satisfactoris i considerem que les polítiques comptables establertes per l'entitat son raonables d'acord amb el que estableix el marc d'informació financera que li és d'aplicació i el desgloss d'informació en els estats financers de adequada.

Operacions amb parts vinculades.

Tal com descriu a la nota 21 de la memòria adjunta, l'entitat realitza la majoria de les seves compres i serveis exteriors a les empreses del grup, degut que el seu import es significatiu ja que representa casi la totalitat de les seves despeses, hem considerat que la valoració, registre y el desgloss de informació en les notes dels comptes anuals es un aspecte mes rellevant del auditoria del període actual i així s'ha comunicat amb les membres del govern de l'entitat.

Els nostres procediments d'auditoria han comprès entre altres:

- S'ha avaluat el disseny i implementació dels controls clau relacionats amb el procés de identificació, valoració y documentació de les transaccions en parts vinculades.
- Procediments d'auditoria per satisfer-nos en que la determinació dels preus de les transaccions així com la documentació que justifica el valor de les transaccions s'han realitzat a valor raonable.



JOSEP M.ª BOADA DUCH
AUDITOR ECONOMISTA

- Hem obtingut confirmació que les transaccions i saldos al tancament del exercici entre les societats vinculades.
- Revisió si la informació detallada en les corresponents notes de la memòria es adequada en conformitat en les principis i criteris establerts en al marc d'informació financera aplicable a l'entitat.

Com a conclusió dels nostres procediments d'auditoria.

Els resultats de les nostres proves i procediments d'auditoria ha estat satisfactoris i considerem que les polítiques comptables establertes per l'entitat son raonables d'acord amb el que estableix el marc d'informació financera que li és d'aplicació i el desglossament d'informació en els estats financers de adequada.

Responsabilitat dels membres del patronat en relació amb els comptes anuals

Els membres del patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, 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, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, membres del patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat 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 els administradors tenen intenció de liquidar la societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una 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, deguda a 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot preveure's raonablement que influeixin 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 vigent 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, deguda a 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres 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 avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat 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 fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

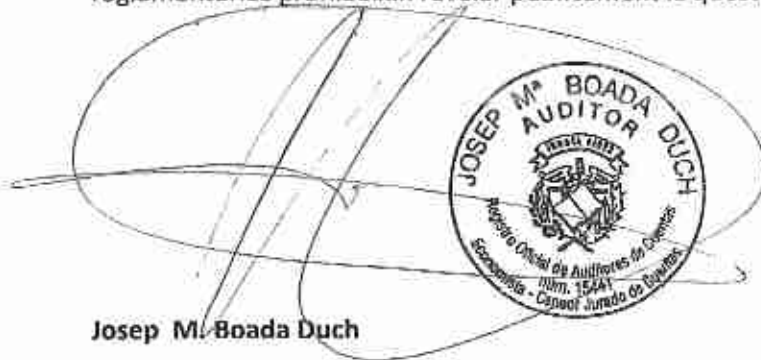
Ens comuniquem amb els membres del patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació membres del 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.



JOSEP M.ª BOADA DUCH
AUDITOR ECONOMISTA

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



Josep M. Boada Duch

ROAC. 15441

Tarragona, 30 de juny del 2018.

C/ Canyelles, 3 1er-2ª, 43003 Tarragona.

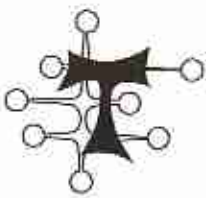


FUNDACIÓ CENTRES ASSISTENCIALS I D'URGÈNCIES

EXERCICI 2017

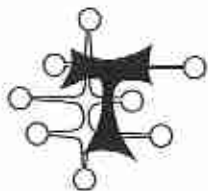
COMPTES ANUALS :

BALANÇ DE SITUACIÓ
COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
MEMÒRIA



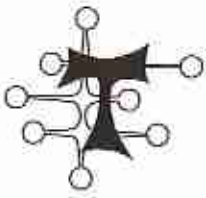
FUNDACIÓ CENTRES ASSISTENCIALS I D'URGÈNCIES
BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	ANY 2017	ANY 2016
A) ACTIU NO CORRENT		4.606.457,37	3.668.167,62
I. Immobilitzat intangible	6	1.109.979,46	886.314,30
1. Recerca i desenvolupament		389.850,45	148.185,43
2. Concessions			
3. Patents, llicències, marques			
4. Drets de brossos			
5. Aplicacions informàtiques		4.495,34	6.063,47
6. Drets sobre bons codificats en ús gratuïtament		716.626,67	732.046,40
II. Immobilitzat material	8	3.164.630,41	2.633.003,72
1. Terranyos		6.010,12	6.010,12
2. Construccions		2.035.892,97	98.168,27
3. Instal·lacions tècniques		0,00	0,00
4. Maquinària		94.061,24	93.066,47
5. Altres instal·lacions i utilitatge		424.026,60	35.888,30
6. Mobiliari		21.068,81	11.020,00
7. Equips per a processaments d'informació		0,00	0,00
8. Elements de transport		215,57	257,82
9. Altre immobilitzat		1.044,24	659,63
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		581.718,86	2.426.232,88
III. Inversions immobiliàries			
IV. Béns del patrimoni cultural			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	8	108.000,00	108.000,00
1. Instruments de patrimoni		108.000,00	108.000,00
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini	9	233.839,50	60.669,80
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		233.839,50	60.669,80
VII. Actius per impost diferit			
B) ACTIU CORRENT		2.729.588,16	4.464.762,09
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	2.173.399,12	3.478.124,71
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		2.063.066,20	2.213.855,36
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		36.406,07	1.190.406,35
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors			
5. Personal			650,00
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		73.265,95	73.213,00
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	11	550.000,00	902.885,63
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
4. Altres actius financers		550.000,00	902.885,63
V. Inversions financeres a curt termini		400,00	400,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		400,00	400,00
VI. Periodificacions a curt termini			0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		15.787,04	83.351,75
1. Tresoreria		15.787,04	83.351,75
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A + B)		7.346.045,53	8.132.949,91



FUNDACIO CENTRES ASSISTENCIALS I D'URGÈNCIES
BALANÇ DE SITUACIÓ

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	ANY 2017	ANY 2016
A) PATRIMONI NET		1.883.076,71	933.326,31
A-1) Fons propis	12	168.091,68	201.324,46
I. Fons dotacionals		239.329,40	239.329,40
1. Fons dotacionals		239.329,40	239.329,40
2. Fons dotacionals pendents de desemborsar			
II. Fons especials			
III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-43.719,28	-38.004,94
1. Romanent		1.213.538,12	1.213.538,12
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-1.257.257,40	-1.251.543,06
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-27.518,54	0,00
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	715.584,13	732.003,85
1. Subvencions oficials de capital		715.584,13	732.003,85
2. Donacions i llegats de capital			
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		1.377.812,02	1.563.771,87
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	15	1.377.812,02	1.563.771,87
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.361.094,08	1.563.771,87
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		15.817,94	
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferits			
V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		5.084.555,60	5.655.849,73
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda			
II. Provisions a curt termini	14	0,00	20.507,46
III. Deutes a curt termini	15	1.629.520,15	1.479.618,75
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.629.520,15	1.227.174,16
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers			252.444,57
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	667.031,77
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup			
2. Proveïdors d'immobilitat, entitats del grup i associades			
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
6. Compte corrent amb entitats del grup o associades			
7. Desemborsaments exigibles sobre participacions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	16	3.453.211,64	3.497.790,93
1. Proveïdors		1.255.577,95	1.097.761,22
2. Proveïdors empreses del grup i associades		1.364.985,05	1.395.051,14
3. Creditors variis			
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		201.722,69	435.585,17
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		630.925,65	588.615,40
7. Acomptes d'anuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		1.824,11	900,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		7.346.043,63	8.182.949,91



FUNDACIÓ CENTRES ASSISTENCIALS I D'URGÈNCIES

COMpte de PÈRDUES I GUANYs	Notes de la Memòria	
	ANY 2017	ANY 2016
1. Ingressos per les activitats	23.539.814,30	22.989.364,44
a) Vendes		
b) Prestació de serveis	23.539.814,30	22.989.364,44
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
d) Ingressos de promoció, patrocinadors i col·laboracions		
e) Subvencions oficials a les activitats		
f) Donacions i altres ingressos per acutats		
g) Altres subvencions, donacions i legats incorporats al resultat de l'exercici		
h) Reintegració de subvencions, donacions i legats rebuts		
2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
3. Variació d'existències de productes terminats i en curs de fabricació		
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
5. Aprovisionaments	19	
a) Consum de béns destinats a les activitats	85.001,20	57.027,97
b) Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles	-1.164.311,79	-1.120.338,49
c) Treballs realitzats per altres entitats	-5.661.273,41	-5.412.744,06
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		
6. Altres ingressos de l'activitat	31.035,32	0,00
a) Ingressos per anunciaments		
b) Ingressos per serveis al personal		
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	31.035,32	0,00
7. Despesa de personal	-16.224.964,03	-14.982.628,05
a) Sous salaris i assimilats	-12.094.009,59	-12.010.839,71
b) Càrregues socials	-2.130.954,44	-2.963.790,38
c) Provisions		
8. Altres despeses d'exploració	-1.280.218,26	-1.204.008,61
a) Serveis exteriors	-1.236.670,51	-1.197.103,35
a1) Investigació i desenvolupament		
a2) Arrendaments i cànon	-520.002,09	-498.491,29
a3) Reparacions i conservació	-54.341,75	-65.478,79
a4) Serveis professionals independents	-194.517,04	-87.352,13
a5) Transport	-6.463,55	-5.950,45
a6) Primèries d'assegurances	-67.667,45	-58.643,58
a7) Serveis bancaris	-60.751,07	-114.257,18
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-719,45	-73.071,50
a9) Subministraments	-774.743,56	-755.678,77
a10) Altres serveis	-18.763,50	-10.975,91
b) Tribus	-21.055,14	-22.100,53
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	22.184,60	14.798,53
d) Altres despeses de gestió corrent		
9. Amortització de l'immobilitzat	-110.168,67	-49.544,05
10. Subvencions, donacions i legats (reaportats al resultat)	16.419,72	16.419,73
11. Excess de provisions		
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues		
b) Resultats per alienacions i altres		
13. Altres resultats	67.736,07	-1.385,18
II) RESULTAT D'EXPLORACIÓ	108.308,65	148.408,50
14. Ingressos financers	40.172,68	85.786,84
a) De participacions en instruments de patrimoni		
b) De valors negociables i altres instruments financers	40.172,68	85.786,84
a1) En entitats del grup i associades		
b1) De tercers	40.172,68	85.786,84
15. Despeses financers	-176.089,27	-234.176,34
a) Per deutes amb entitats del grup		
b) Per deutes amb tercers	-176.089,27	-234.176,34
c) Per actualització de provisions		
16. Variació de valor raonable en instruments financers		
17. Diferències de canvi		
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-27.518,54	0,00
19. Impostos sobre beneficis		
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	-27.518,54	0,00