

**FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT
SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA**

Informe d'auditoria.
Comptes anuals a 31 de desembre
de 2017

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

Al Patronat de la Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna:

Opinió

Hem auditat els comptes de la Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net 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 fluxes 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.

Paràgraf d'èmfasi

Tal com s'indica a la nota 11 de la memòria adjunta, la Fundació realitza transaccions amb d'altres entitats considerades del grup al tenir els mateixos òrgans de govern. Desconeixem si aquestes transaccions es realitzarien pel mateix preu i/o en les mateixes condicions en cas de produir-se en condicions de lliure mercat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

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 a 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 no existeixen riscos més significatius considerats a l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe

Responsabilitat dels patrons 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 responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat 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 patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

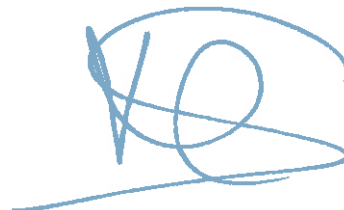
Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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 en l'Annex és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, 24 de maig de 2018

Alkain i Riba auditors, S.L.
(inscrita en el ROAC amb el nº S0284)



Xavier Alkain Pla
(Inscrit en el ROAC amb el nº 01583)

Annex del nostre informe d'auditoria

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

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels 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 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.
- 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 els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat 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 als patrons 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 aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA
EXERCICI 2017

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT				
CODI DELS COMPTES	ACTIU	Notes	2017	2016
	A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		25.771,82	21.771,84
20, (280)	I. Immobilitzat intangible			
21, (281)	II. Immobilitzat material	6	22.881,70	19.213,94
22, (282)	III. Inversions immobiliàries			
23	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403,2404,2413,2423, 2424	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
2405,2425,250,...258,26 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		2.890,12	2.557,90
	VII. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)	7	978.052,88	795.105,95
58	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
30,31,32,33, (39)	II. Existències			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	7	961.744,02	614.549,87
430,435,407,441,(490)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis			
443,552	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		668.958,76	342.100,00
444	3. Patrocinadors			
440,446,449	4. Altres deutors		9.755,23	4.938,11
460,544	5. Personal			
470,471,472,473,474	6. Administracions públiques		283.030,03	267.511,76
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
53	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
54,555,565,566	V. Inversions financeres a curt termini			
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini			
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	16.308,86	180.556,08
En euros	TOTAL ACTIU (A+B)		1.003.824,70	816.877,79
	PATRIMONI NET I PASSIU		2016	2016
	A) PATRIMONI NET (A1+A2+A3)	8	739.735,50	607.524,77
10	A-1) FONS PROPIS		739.735,50	607.524,77
112,115	I. Fons Social / Fons dotacional		60.000,00	60.000,00
120, (121), 122	II. Reserves		547.524,77	350.478,21
124	III. Excedents d'exercicis anteriors			
129	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
118	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		132.210,73	197.046,56
133,134,136,137	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
130,131,132	A-2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR			
	A-3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS			
	B) PASSIU NO CORRENT (I+II+III+IV)			
14	I. Provisions a llarg termini			
16,17	II. Deutes a llarg termini			
479	III. Passius per impost diferit			
181	IV. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI)	9	264.089,20	209.353,02
58	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499,529	II. Provisions a curt termini			
520,521,527	III. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit			
51,523,551,552,56	IV. Altres deutes a curt termini		1.378,88	1.227,99
	V. Creditors per les activitats i altres comptes a pagar:		262.710,32	208.125,03
400,401	1. Proveïdors			
41	2. Creditors diversos		51.980,17	36.002,08
465,466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		83.353,65	39.568,47
4752	4. Passius per impost corrent		70.062,01	68.836,47
4750,4751,476,477	5. Altres deutes amb les Administracions públiques			
448	6. Acomptes d'usuaris		57.314,49	63.718,01
485,568	VI. Periodificacions a curt termini			
En euros	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.003.824,70	816.877,79

Les Notes 1 a 19 de la Memòria Econòmica formen part del Balanç de situació al 31 de desembre de 2017

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA
EXERCICI 2017

COMpte DE RESULTATS ABREUJAT				
CODI DELS COMPTES	PARTIDA	Notes	2017	2016
70	1. Ingressos per les activitats		2.001.945,13	2.031.266,04
720,721,723	a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis			
724,740	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		1.712.886,78	1.669.605,45
725,743	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors			
726,727	d) Subvencions oficials per a les activitats	10	221.609,76	294.944,88
	e) Donacions i altres ingressos per a les activitats		67.448,59	66.715,71
(693),71,793	3. Variacions d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
(60),(61)	5. Aprovisionaments		-158.812,60	-147.898,18
75	6. Altres ingressos de les activitats			
(64)	7. Despeses de personal		-1.282.257,89	-1.313.655,53
(62),(631),(634),	8. Altres despeses d'explotació		-425.141,96	-375.873,11
(650),(69)	9. Amortitzacions de l'immobilitzat		-3.337,58	-1.199,39
(68)	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat			
746,747	11. Excés de provisions			
79	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat			
(670),(671),770,	13. Altres resultats		-175,33	5.824,75
(668),778				
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		132.219,77	198.464,58
762,767,769	14. Ingressos financers		0,33	0,69
(662),(667),(669)	15. Despeses financeres		-9,37	-1.418,71
(663),763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668),768	17. Diferències de canvi			
(666),766	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-9,04	-1.418,02
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		132.210,73	197.046,56
(630),(633),638	19. Impostos sobre beneficis			
En euros	IV) EXCEDENT DE L'EXERCICI (III+19)		132.210,73	197.046,56

Les Notes 1 a 19 de la Memòria Econòmica formen part del Compte de Resultats de l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2017