

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Al Consejo Diocesano de **CARITAS DIOCESANA DE SEGORBE -CASTELLÓN**:

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de **CÁRITAS DIOCESANA DE SEGORBE-CASTELLÓN**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Consejo Diocesano son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad **CÁRITAS DIOCESANA DE SEGORBE-CASTELLÓN**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra **opinión de auditoría**.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de CÁRITAS DIOCESANA DE SEGORBE -CASTELLÓN a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Castellón, 20 de mayo de 2016



AUDITALIS
AUDITORES-ASESORES S.L.U.
Nº ROAC: S1771

Sergio Domínguez Catalá
Socio-Auditor de Cuentas

BALANCE DE SITUACIÓN

MODELO NORMAL

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2015

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2.015	2.014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		746.819,51	711.365,54
I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material	5	683.759,19	690.326,80
1. Terrenos y construcciones		579.660,12	591.365,95
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		104.099,07	98.960,85
IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	7.1	62.020,00	20.000,00
1. Instrumentos de patrimonio		62.020,00	20.000,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7.1	1.040,32	1.038,74
5. Otros activos financieros		1.040,32	1.038,74
VII. Activos por impuestos diferidos		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	7.1	2.292.874,96	2.340.319,78
I. Existencias		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7.1	1.571.833,00	1.475.404,66
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.1	14.537,76	7.556,38
3. Deudores varios	7.1	400,00	
4. Personal			16,28
5. Activos por impuesto corriente	7.1+9.1+9.2	1.107,74	726,20
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	7.1+9.1+9.2	13.030,02	6.813,90
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	7.1	0,00	15.399,83
5. Otros activos financieros		0,00	15.399,83
V. Inversiones financieras a corto plazo	7.1	200.472,15	250.505,96
1. Instrumentos de patrimonio		1.200,60	1.280,29
5. Otros activos financieros		199.271,55	249.225,67
VI. Periodificaciones a corto plazo		8.354,38	4.876,38
1. Gastos anticipados		8.354,38	4.876,38
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.2	497.677,67	586.576,57
1. Tesorería		497.677,67	586.576,57
TOTAL ACTIVO (A + B)		3.039.694,47	3.051.685,32

BALANCE DE SITUACIÓN

MODELO NORMAL

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2015

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2.015	2.014
A) PATRIMONIO NETO		2.653.231,89	2.710.246,51
A-1) Fondos propios	8	831.032,58	976.733,27
I. Dotación Fundacional	8	736.077,32	736.077,32
1. Dotación fundacional/Fondo social		736.077,32	736.077,32
II. Reservas	8	90.056,91	83.728,66
2. Otras reservas		90.056,91	83.728,66
III. Excedentes de ejercicios anteriores	8	56.927,29	32.708,79
1. Remanente		71.316,68	47.098,18
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-14.389,39	-14.389,39
IV. Excedente del ejercicio	3	-52.028,94	124.218,50
A-2) Ajustes por cambios de valor	7.2	-79,69	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	1.822.279,00	1.733.513,24
I. Subvenciones	11	869.812,43	819.267,21
II. Donaciones y legados	11	952.466,57	914.246,03
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuestos diferidos		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	7.1	386.462,58	341.438,81
I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo	7.1	846,99	7.240,09
5. Otros pasivos financieros		846,99	7.240,09
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	7.1	21.500,33	9.790,34
V. Beneficiarios-Acreedores	7.1	74.774,33	113.460,03
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.1	289.340,93	210.948,35
3. Acreedores varios		24.946,56	29.258,95
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		46.867,57	1,69
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	9.1	146.926,52	112.424,51
7. Anticipos de clientes		70.600,28	69.263,20
VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		3.039.694,47	3.051.685,32

CUENTA DE RESULTADOS

MODELO NORMAL

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2015

	NOTAS DE LA MEMORIA	2.015	2.014
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia	10.5	2.721.314,23	2.623.463,25
a) Cuotas de asociados y afiliados		186.896,84	173.749,96
b) Aportaciones de usuarios		1.200,11	1.517,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		416.680,54	430.008,32
d) Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio		1.758.895,36	1.647.886,07
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		357.641,38	370.301,90
2. Gastos por ayudas y otros	10.1	-957.990,84	-779.175,01
a) Ayudas monetarias		-874.715,92	-705.051,79
b) Ayudas no monetarias		-77.122,37	-70.674,54
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-6.152,55	-3.448,68
7. Otros ingresos de la actividad	10.7	3.947,76	3.724,56
8. Gastos de personal	10.2	-1.452.940,54	-1.379.831,48
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.094.494,65	-1.044.059,94
b) Cargas sociales		-358.445,89	-335.771,54
9. Otros gastos de la actividad	10.3	-400.260,72	-386.872,15
a) Servicios exteriores		-397.094,64	-384.144,66
b) Tributos		-3.166,08	-2.727,49
10. Amortización del inmovilizado	4.2, 10.4	-35.774,68	-38.440,06
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente	10.8	72.723,33	66.720,86
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		14.781,63	19.612,07
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		57.941,70	47.108,79
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		250,00	7.030,24
b) Resultados por enajenaciones y otras		250,00	7.030,24
14. Otros resultados	10.9	586,60	904,09
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	3	-48.144,86	117.524,30
15. Ingresos Financieros	10.10	4.115,92	7.010,05
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		4.115,92	7.010,05
b2) En terceros		4.115,92	7.010,05
17. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		0,00	-315,85
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-8.000,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		-8.000,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		-3.884,08	6.694,20
A.3) EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3	-52.028,94	124.218,50
20. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)	3	-52.028,94	124.218,50
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
3. Subvenciones recibidas		2.089.035,02	1.955.505,49
4. Donaciones y legados recibidos		8.133,39	25.345,86
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)	11	2.097.168,41	1.980.851,35
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
3. Subvenciones recibidas		1.978.045,55	1.895.931,66
4. Donaciones y legados recibidos		30.357,10	47.515,12
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	11	2.008.402,65	1.943.446,78
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO (B.1 + C.1)	11	88.765,76	37.404,57
E) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR		-79,69	10.436,43
H) OTRAS VARIACIONES	8 + 9.2	-93.671,25	-945,38
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		-57.014,12	171.114,12