

I N F O R M E D E A U D I T O R Í A

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS CORRESPONDIENTES
AL EJERCICIO 2016, CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE**

CÁRITAS DIOCESANA SEGORBE-CASTELLÓN

Mayo 2017

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Al Consejo Diocesano de **CÁRITAS 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 2016, 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 2016, 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, 26 de mayo de 2017

18973039V SERGIO
DOMINGUEZ (R:
B12733705)

Firmado digitalmente por
18973039V SERGIO DOMINGUEZ
(R: B12733705)
Fecha: 2017.06.06 08:33:23 +02'00'

AUDITALIS AUDITORES ASESORES SL

Sergio Domínguez Catalá
Socio-Auditor de Cuentas

BALANCE DE SITUACIÓN

MODELO NORMAL

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2016

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2.016	2.015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		794.640,94	746.819,51
I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material	5	737.580,62	683.759,19
1. Terrenos y construcciones		642.197,70	579.660,12
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		95.382,92	104.099,07
IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	7.1	6.000,00	12.000,00
1. Instrumentos de patrimonio		6.000,00	12.000,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7.1	51.060,32	51.060,32
1. Instrumentos de patrimonio		50.020,00	50.020,00
5. Otros activos financieros		1.040,32	1.040,32
VII. Activos por impuestos diferidos		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	7.1	2.368.252,88	2.292.874,96
I. Existencias		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7.1	1.501.369,43	1.571.833,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.1	15.913,35	14.537,76
3. Deudores varios	7.1	5.041,06	400,00
5. Activos por impuesto corriente	7.1+9.1+9.2	223,17	1.107,74
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	7.1+9.1+9.2	10.649,12	13.030,02
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	7.1	18.071,84	0,00
5. Otros activos financieros		18.071,84	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	7.1	232.794,22	200.472,15
1. Instrumentos de patrimonio		31.715,23	1.200,60
5. Otros activos financieros		201.078,99	199.271,55
VI. Periodificaciones a corto plazo		9.186,89	8.354,38
1. Gastos anticipados		9.186,89	8.354,38
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.2	590.917,15	497.677,67
1. Tesorería		590.917,15	497.677,67
TOTAL ACTIVO (A + B)		3.162.893,82	3.039.694,47

BALANCE DE SITUACIÓN

MODELO NORMAL

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2.016	2.015
A) PATRIMONIO NETO		2.735.420,48	2.653.231,89
A-1) Fondos propios	8	762.890,09	831.032,58
I. Dotación Fundacional	8	736.077,32	736.077,32
1. Dotación fundacional/Fondo social		736.077,32	736.077,32
II. Reservas	8	88.500,13	90.056,91
2. Otras reservas		88.500,13	90.056,91
III. Excedentes de ejercicios anteriores	8	4.898,35	56.927,29
1. Remanente		71.316,68	71.316,68
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-66.418,33	-14.389,39
IV. Excedente del ejercicio	3	-66.585,71	-52.028,94
A-2) Ajustes por cambios de valor	7.2	1.937,12	-79,69
I. Activos financieros disponibles para la venta (*)	7.2	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura (*)		0,00	0,00
III. Otros (*)		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	1.970.593,27	1.822.279,00
I. Subvenciones	11	859.170,28	869.812,43
II. Donaciones y legados	11	1.111.422,99	952.466,57
B) PASIVO NO CORRIENTE		35.075,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo		35.075,00	0,00
4. Otras provisiones		35.075,00	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	392.398,34	386.462,58
I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo	7.1	0,00	846,99
5. Otros pasivos financieros		0,00	846,99
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	7.1	29.629,00	21.500,33
V. Beneficiarios-Acreedores	7.1	147.754,79	74.774,33
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.1	215.014,55	289.340,93
3. Acreedores varios		17.617,88	24.946,56
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		16,88	46.867,57
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	9.1	126.779,51	146.926,52
7. Anticipos de clientes		70.600,28	70.600,28
VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		3.162.893,82	3.039.694,47

CUENTA DE RESULTADOS

MODELO NORMAL

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2016

	NOTAS DE MEMORIA	2.016	2.015
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia	10.5	2.853.655,20	2.721.314,23
a) Cuotas de asociados y afiliados		197.277,19	186.896,84
b) Aportaciones de usuarios		1.884,00	1.200,11
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		492.209,01	416.680,54
d) Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio		1.765.718,73	1.758.895,36
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		396.566,27	357.641,38
2. Gastos por ayudas y otros	10.1	-1.008.058,37	-957.990,84
a) Ayudas monetarias		-924.190,75	-874.715,92
b) Ayudas no monetarias		-77.025,85	-77.122,37
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-6.841,77	-6.152,55
7. Otros ingresos de la actividad	10.7	3.947,76	3.947,76
8. Gastos de personal	10.2	-1.514.921,34	-1.452.940,54
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.142.793,88	-1.094.494,65
b) Cargas sociales		-372.127,46	-358.445,89
9. Otros gastos de la actividad	10.3	-400.823,37	-400.260,72
a) Servicios exteriores		-396.940,26	-397.094,64
b) Tributos		-3.883,11	-3.166,08
10. Amortización del inmovilizado	4.2, 10.4	-36.588,24	-35.774,68
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	10.8	75.620,97	72.723,33
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		13.761,12	14.781,63
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		61.859,85	57.941,70
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	250,00
b) Resultados por enajenaciones y otras			250,00
14. Otros resultados	10.10	-33.525,90	586,60
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	3	-60.693,29	-48.144,86
15. Ingresos Financieros	10.10	2.400,75	4.115,92
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		2.400,75	4.115,92
b2) En terceros		2.400,75	4.115,92
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-8.293,17	-8.000,00
a) Deterioros y pérdidas		-8.293,17	-8.000,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		-5.892,42	-3.884,08
A.3) EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3	-66.585,71	-52.028,94
20. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)	3	-66.585,71	-52.028,94
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
3. Subvenciones recibidas		1.939.275,92	2.089.035,02
4. Donaciones y legados recibidos		124.063,77	8.133,39
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)	11	2.063.339,69	2.097.168,41
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
3. Subvenciones recibidas		1.867.612,66	1.978.045,55
4. Donaciones y legados recibidos		47.412,76	30.357,10
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	11	1.915.025,42	2.008.402,65
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO (B.1 + C.1)	11	148.314,27	88.765,76
E) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR		2.016,81	-79,69
H) OTRAS VARIACIONES	8 + 9.2	-1.556,78	-93.671,25
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		82.188,59	-57.014,12