

Caritas

***Diocesana de
Segorbe-Castellón***

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2020

INFORME DE AUDITORÍA

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
EJERCICIO 2020, CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE**

CÁRITAS DIOCESANA SEGORBE CASTELLÓN

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo Diocesano de **CÁRITAS DIOCESANA SEGORBE-CASTELLÓN:**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de **CÁRITAS DIOCESANA SEGORBE-CASTELLÓN** que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

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 SEGORBE-CASTELLÓN a 31 de diciembre de 2020, y de los 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.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección de *“Responsabilidades del auditor para la auditoría de las cuentas anuales abreviadas”* de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de acuerdo con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del período actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos. Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros del 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 **CÁRITAS DIOCESANA SEGORBE-CASTELLÓN**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Consejo Diocesano, son responsables de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como tal entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas

significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

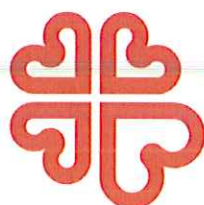
Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Castellón, 11 de junio de 2021

AUDITALIS AUDITORES-ASESORES SL
Nº R.O.A.C. S-1771

Sergio Domínguez Catalá
Socio-Auditor de Cuentas



Caritas

***Diocesana de
Segorbe-Castellón***

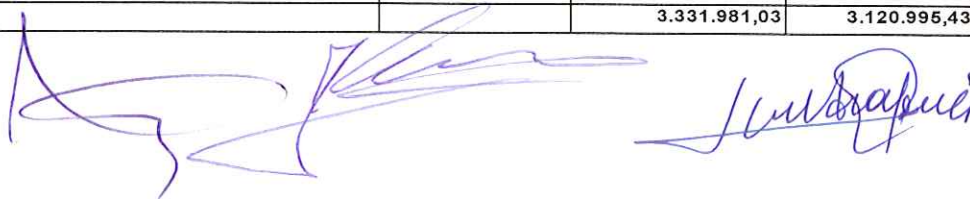
BALANCE EJERCICIO 2020

BALANCE DE SITUACIÓN

MODELO NORMAL

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2020

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2020	2.019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.166.006,68	732.320,23
I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material	5	1.106.992,74	675.306,29
1. Terrenos y construcciones		1.019.144,69	602.446,08
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		87.848,05	72.860,21
3. Inmovilizado en curso y anticipos			0,00
IV. Inversiones inmobiliarias			0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	7.1	7.000,00	6.000,00
1. Instrumentos de patrimonio		7.000,00	6.000,00
2. Créditos a entidades			0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros activos financieros			0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7.1	52.013,94	51.013,94
1. Instrumentos de patrimonio		50.120,00	50.120,00
2. Créditos a terceros			0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros activos financieros		1.893,94	893,94
VII. Activos por impuestos diferidos		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	7.1	2.165.974,35	2.388.675,20
I. Existencias		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7.1	884.615,84	824.958,18
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.1	5.967,98	18.219,35
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			0,00
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			0,00
3. Deudores varios	7.1	278,48	12.490,59
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente	7.1+9.1+9.2	380,53	380,53
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	7.1+9.1+9.2	5.308,97	5.348,23
7. Fundadores por desembolsos exigidos		-	0,00
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	7.1	4.839,20	2.654,59
1. Instrumentos de patrimonio			0,00
2. Créditos a entidades		4.839,20	2.654,59
3. Valores representativos de deuda			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros activos financieros			0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	7.1	63.556,80	50.000,00
1. Instrumentos de patrimonio			0,00
2. Créditos a entidades			0,00
3. Valores representativos de deuda			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros activos financieros		63.556,80	50.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		921,63	3.685,67
1. Gastos anticipados		921,63	3.685,67
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.2	1.206.072,90	1.489.157,41
1. Tesorería		1.206.072,90	1.489.157,41
2. Otros activos líquidos equivalentes			0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		3.331.981,03	3.120.995,43

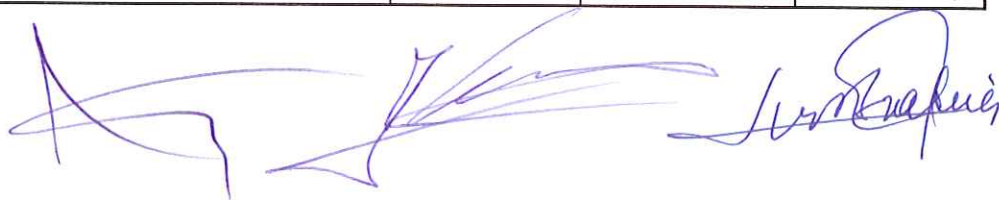


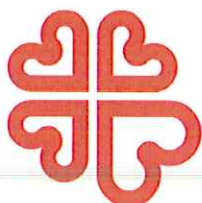
BALANCE DE SITUACIÓN

MODELO NORMAL

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2020

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2.020	2.019
A) PATRIMONIO NETO		3.048.447,39	2.629.211,38
A-1) Fondos propios	8	1.483.945,98	1.358.014,94
I. Dotación Fundacional	8	811.607,68	820.808,30
1. Dotación fundacional/Fondo social		811.607,68	820.808,30
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		-	0,00
II. Reservas	8	137.633,73	137.302,70
1. Estatutarias			0,00
2. Otras reservas		137.633,73	137.302,70
III. Excedentes de ejercicios anteriores	8	409.504,56	20.157,29
1. Remanente		409.504,56	135.676,76
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			-115.519,47
IV. Excedente del ejercicio	3	125.200,01	379.746,65
A-2) Ajustes por cambios de valor	7.2	48,70	48,70
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	1.564.452,71	1.271.147,74
I. Subvenciones	11	57.276,41	263.903,37
II. Donaciones y legados	11	1.507.176,30	1.007.244,37
B) PASIVO NO CORRIENTE		31.286,44	31.286,44
I. Provisiones a largo plazo		31.286,44	31.286,44
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			0,00
2. Actuaciones medioambientales			0,00
3. Provisiones por reestructuración			0,00
4. Otras provisiones		31.286,44	31.286,44
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	252.247,20	460.497,61
I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo	7.1	5.025,39	3.382,39
1. Obligaciones y otros valores negociables			0,00
2. Deudas con entidades de crédito			0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros pasivos financieros		5.025,39	3.382,39
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	7.1	25.895,16	25.608,71
V. Beneficiarios-Acreedores	7.1	79.016,78	50.567,26
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.1	142.309,87	126.458,19
1. Proveedores			0,00
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			0,00
3. Acreedores varios		17.995,95	16.996,68
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		404,93	473,88
5. Pasivos por impuesto corriente			0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	9.1	123.908,99	108.987,63
7. Anticipos de clientes			0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo		-	254.481,06
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		3.331.981,03	3.120.995,43





Caritas

***Diocesana de
Segorbe-Castellón***

CUENTA DE RESULTADOS EJERCICIO 2020

CUENTA DE RESULTADOS

MODELO NORMAL

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2020

	NOTAS DE LA		
	MEMORIA	2.020	2.019
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia	10.5	2.924.466,44	2.672.316,14
a) Cuotas de asociados y afiliados		206.449,26	207.095,69
b) Aportaciones de usuarios		6.620,97	6.650,61
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		330.839,81	294.917,90
d) Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio		1.742.422,08	1.490.172,99
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		638.134,32 €	673.478,95
2. Gastos por ayudas y otros	10.1	-600.139,95	-567.476,30
a) Ayudas monetarias		-528.149,82	-505.463,52
b) Ayudas no monetarias		-69.266,89	-54.165,16
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-2.723,24	-7.847,62
7. Otros ingresos de la actividad	10.7	3.341,76	3.286,08
8. Gastos de personal	10.2	-1.778.761,52	-1.517.098,81
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.343.108,71	-1.145.536,45
b) Cargas sociales		-435.652,81	-371.562,36
9. Otros gastos de la actividad	10.3	-451.279,76	-391.780,18
a) Servicios exteriores		-448.311,39	-386.464,65
b) Tributos		-2.968,37	-5.315,53
10. Amortización del inmovilizado	4.2, 10.4	-37.328,80	-39.363,32
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del	10.8	57.754,78	195.991,29
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		57.754,78	195.976,36
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio			14,93
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		250,00	18.871,49
b) Resultados por enajenaciones y otras		250,00	18.871,49
14. Otros resultados	10.10	6.429,24	2.268,77
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	3	124.732,19	377.015,16
15. Ingresos Financieros	10.10	467,82	2.731,49
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		467,82	2.731,49
b2) En terceros			2.731,49
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		467,82	2.731,49
A.3) EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3	125.200,01	379.746,65
20. Impuestos sobre beneficios			0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)	3	125.200,01	379.746,65
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones recibidas		1.605.187,14	1.652.052,71
4. Donaciones y legados recibidos		246.300,00	1.908,00
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
6. Efecto impositivo			
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)	11	1.851.487,14	1.653.960,71
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones recibidas		1.533.421,55	1.530.775,89
4. Donaciones y legados recibidos		24.760,62	66.328,22
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)	11	1.558.182,17	1.597.104,11
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO (B.1 + C.1)	11	293.304,97	56.856,60
E) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			-1.547,86
F) AJUSTES POR ERRORES		731,03	4.643,29
G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES	8 + 9.2		
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		419.236,01	439.698,68