

INFORME DE AUDITORIA

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EJERCICIO 2022,
CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

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 2022, la cuenta de resultados 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 2022, 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, 4 de mayo de 2023

AUDITALIS AUDITORES-ASESORES SL

Nº R.O.A.C. S1771

18973039V

SERGIO

DOMINGUEZ

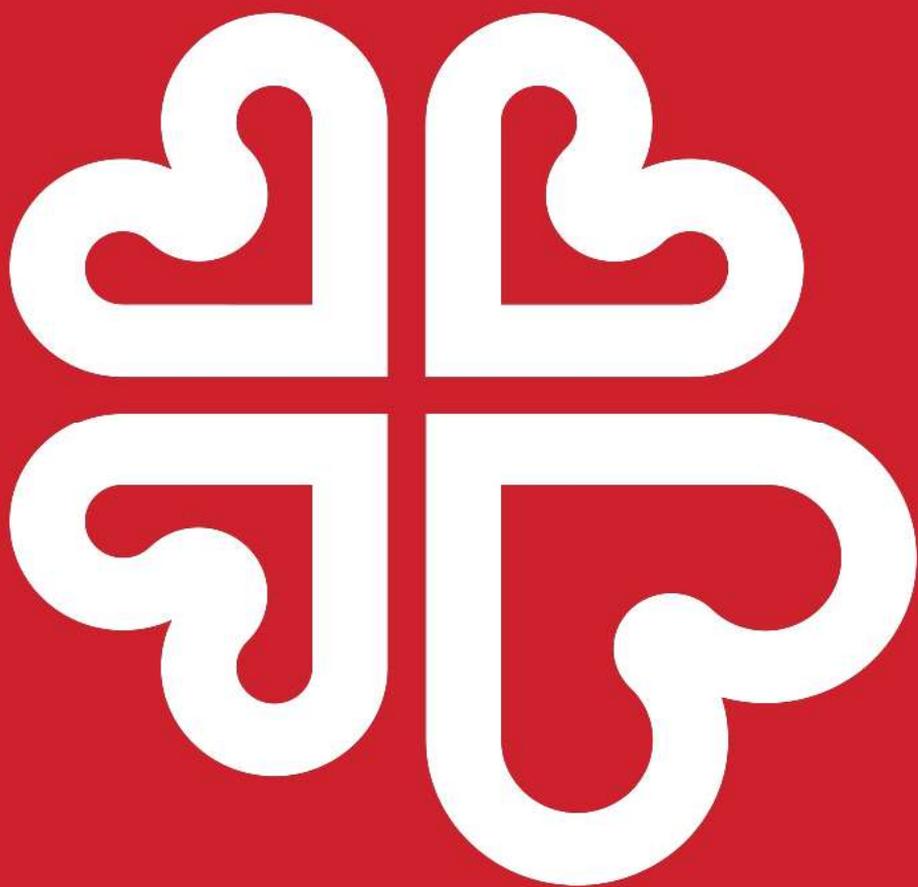
(R:

B12733705)

Sergio Domínguez Catalá

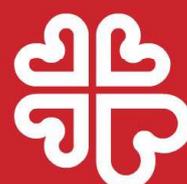
Socio-Auditor de Cuentas

Firmado digitalmente por 18973039V
SERGIO DOMINGUEZ (R: B12733705)
Nombre de reconocimiento (DN):
2.5.4.13=Ref:AEAT/AEAT0425/PUESTO
1/37319/10012023121114,
serialNumber=IDCES-18973039V,
givenName=SERGIO, sn=DOMINGUEZ
CATALÁ, cn=18973039V SERGIO
DOMINGUEZ (R: B12733705),
2.5.4.97=VATES-B12733705,
o=AUDITALIS AUDITORES ASESORES
SL, c=ES
Fecha: 2023.05.15 12:07:46 +02'00'

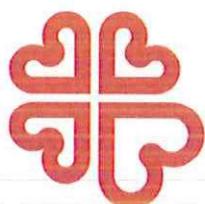


CUENTAS ANUALES 2022

Cáritas Diocesana de Segorbe-Castellón



Cáritas
Diocesana de
Segorbe-Castellón



Caritas
Diocesana de
Segorbe-Castellón

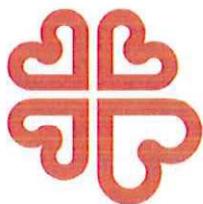
BALANCE
EJERCICIO 2022

BALANCE DE SITUACIÓN (ACTIVO)

CÁRITAS DIOCESANA SEGORBE CASTELLÓN

	ACTIVO	NOTA MEMORIA	Saldo 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
A)	ACTIVO NO CORRIENTE		2.196.027,16	1.255.668,42
III.	Inmovilizado material	5	2.136.299,56	1.196.654,48
	1 Terrenos y construcciones		988.500,02	963.391,18
	2 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		79.834,93	87.957,09
	3 Inmovilizado en curso y anticipos		1.067.964,61	145.306,21
V.	Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	7.1	7.000,00	7.000,00
	1 Instrumentos de patrimonio		7.000,00	7.000,00
VI.	Inversiones financieras a largo plazo	7.1	52.727,60	52.013,94
	1 Instrumentos de patrimonio		50.120,00	50.120,00
	5 Otros activos financieros		2.607,60	1.893,94
B)	ACTIVO CORRIENTE	7.1	3.277.643,12	3.503.426,21
II.	Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7.1	1.457.895,99	1.063.583,09
IV.	Deudores	7.1	7.498,28	50.477,32
	3 Deudores varios		0,00	2.228,57
	4 Personal		1.395,71	0,00
	6 Otros Créditos con las Administraciones Públicas	7.1-9	6.102,57	48.248,75
V.	Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	7.1	29.419,33	40.769,98
	2 Créditos a entidades		29.419,33	40.769,98
VI.	Inversiones financieras a corto plazo	7.1	0,00	14.832,30
	5 Otros activos financieros		0,00	14.832,30
VII.	Periodificaciones a corto plazo		0,00	121,22
VIII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.2	1.782.829,52	2.333.642,30
	1 Tesorería		1.782.829,52	2.333.642,30
	TOTAL ACTIVO		5.473.670,28	4.759.094,63

BALANCE DE SITUACIÓN (PASIVO)				
CÁRITAS DIOCESANA SEGORBE CASTELLÓN				
	PASIVO	NOTA MEMORIA	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
A	PATRIMONIO NETO		4.703.178,89	3.926.632,81
A.1)	FONDOS PROPIOS	8	1.584.780,62	1.533.358,28
	I. Dotación Fundacional	8	811.607,68	811.607,68
	1 Dotación Fundacional/Fondo social		811.607,68	811.607,68
	II. Reservas	8	146.579,59	130.665,41
	2 Otras reservas		146.579,59	130.665,41
	III. Excedente de ejercicios anteriores	8	591.085,19	534.704,57
	1 Remanente		591.085,19	534.704,57
	IV. Excedente del ejercicio	3	35.508,16	56.380,62
A.3	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	3.118.398,27	2.393.274,53
	I. Subvenciones		1.376.812,30	907.262,22
	II. Donaciones y legados		1.741.585,97	1.486.012,31
B)	PASIVO NO CORRIENTE	7.1	469.716,73	492.350,84
	I. Provisiones a largo plazo	7.1	31.286,44	31.286,44
	3 Otras provisiones		31.286,44	31.286,44
	II. Deudas a l/p	7.1	438.430,29	461.064,40
	2 Deudas con entidades de crédito		438.430,29	461.064,40
C)	PASIVO CORRIENTE	7.1	300.774,66	340.110,98
	II. Deudas a corto plazo	7.1	22.634,11	22.913,10
	2 Deudas con entidades de crédito		22.634,11	22.353,10
	5 Otros pasivos financieros		0,00	560,00
	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	7.1	38.371,60	59.657,45
	2 Deudas con empresas asociadas		38.371,60	59.657,45
	V. Beneficiarios-Acreedores	7.1	3.867,41	71.513,23
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		235.901,54	186.027,20
	3 Acreedores varios		115.029,15	91.613,45
	4 Personal (remuneraciones pendientes de pago)		475,39	(3.908,52)
	6 Otras deudas con las Administraciones públicas	9.1	120.397,00	98.322,27
TOTAL PASIVO			5.473.670,28	4.759.094,63



Cáritas
Diocesana de
Segorbe-Castellón

**CUENTA DE
RESULTADOS
EJERCICIO 2022**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CÁRITAS DIOCESANA SEGORBE CASTELLÓN

	NOTA MEMORIA	Saldo 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia	10.6	3.487.466,13	3.130.323,58
a) Cuotas de asociados y afiliados		244.086,79	251.515,70
b) Aportaciones de usuarios		4.768,30	5.254,40
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores		457.659,52	346.475,74
d) Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio		2.150.439,56	1.940.934,23
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		630.511,96	586.143,51
2. Gastos por ayuda y otros	10.1	(857.722,96)	(721.979,85)
a) Ayudas monetarias		(704.890,99)	(537.812,09)
b) Ayudas no monetarias		(151.851,33)	(173.902,81)
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(980,64)	(540,00)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	(9.724,98)
8. Gastos de personal	10.2	(2.063.766,29)	(1.934.598,69)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(1.562.141,60)	(1.464.491,07)
b) Cargas sociales		(501.624,69)	(470.107,61)
9. Otros gastos de la actividad		(524.325,52)	(470.039,12)
a) Servicios exteriores	10.3	(521.606,69)	(465.835,85)
b) Tributos		(2.718,83)	(4.203,27)
10. Amortizaciones del inmovilizado	10.5-5	(41.032,15)	(39.291,36)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	10.9	61.286,49	95.542,69
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	10.10	(778,66)	(3.212,05)
b) Resultado por enajenaciones y otras		(778,66)	(3.212,05)
14. Otros resultados	10.11	(20.250,06)	4.304,54
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		40.876,98	61.049,72
15. Ingresos Financieros	10.12	546,12	296,65
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		546,12	296,65
b.2) En terceros		546,12	296,65
16. Gastos financieros	10.12	(5.914,94)	(4.965,75)
b) Por deudas con terceros		(5.914,94)	(4.965,75)
A.2.) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(5.368,82)	(4.669,10)
A.3) EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		35.508,16	56.380,62
A.4.) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		35.508,16	56.380,62
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
3. Subvenciones recibidas		3.228.738,83	2.868.548,54
4. Donaciones y legados recibidos		128.255,61	118.959,01
B.1) VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL PATRIMONIO NETO	11	3.356.994,44	2.987.507,55
C) RECLASIFICACIONES DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
3. Subvenciones recibidas		(2.613.661,23)	(2.018.562,72)
4. Donaciones y legados recibidos		(18.209,47)	(140.311,79)
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	11	(2.631.870,70)	(2.158.874,51)
D) VARIACION DE PATRIMONIO NETO INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		725.123,74	828.633,04
E) AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR			(48,70)
F) AJUSTES POR ERRORES	2.8	15.914,18	(6.968,32)
H) OTRAS VARIACIONES			188,78
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		776.546,08	878.185,42