

PROTOCOL 01/2020

IURATA FIDES

FUNDACIÓ TUTELAR DE L'EMPORDÀ.

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

A

31 DE DESEMBRE DE 2019



01/2020 – INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT – FUNDACIÓ TUTELAR DE L'EMPORDÀ.

Als Patrons de FUNDACIÓ TUTELAR DE L'EMPORDÀ.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de FUNDACIÓ TUTELAR DE L'EMPORDÀ, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta dels 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 abreujats* del nostre informe.

Som independents de la Societat 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.

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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats 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 hi ha riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable 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 abreujats, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Entitat per continuar com a empresa 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 administradors tenen la intenció de liquidar la Entitat 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 abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 de comptes 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 abreujats.

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 pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, 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 Societat 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 d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa 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 els administradors 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 administradors 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.

ANTONI BOU I MIÀS – Auditor – Núm. ROAC 2063



Girona, 4 de juny de 2020

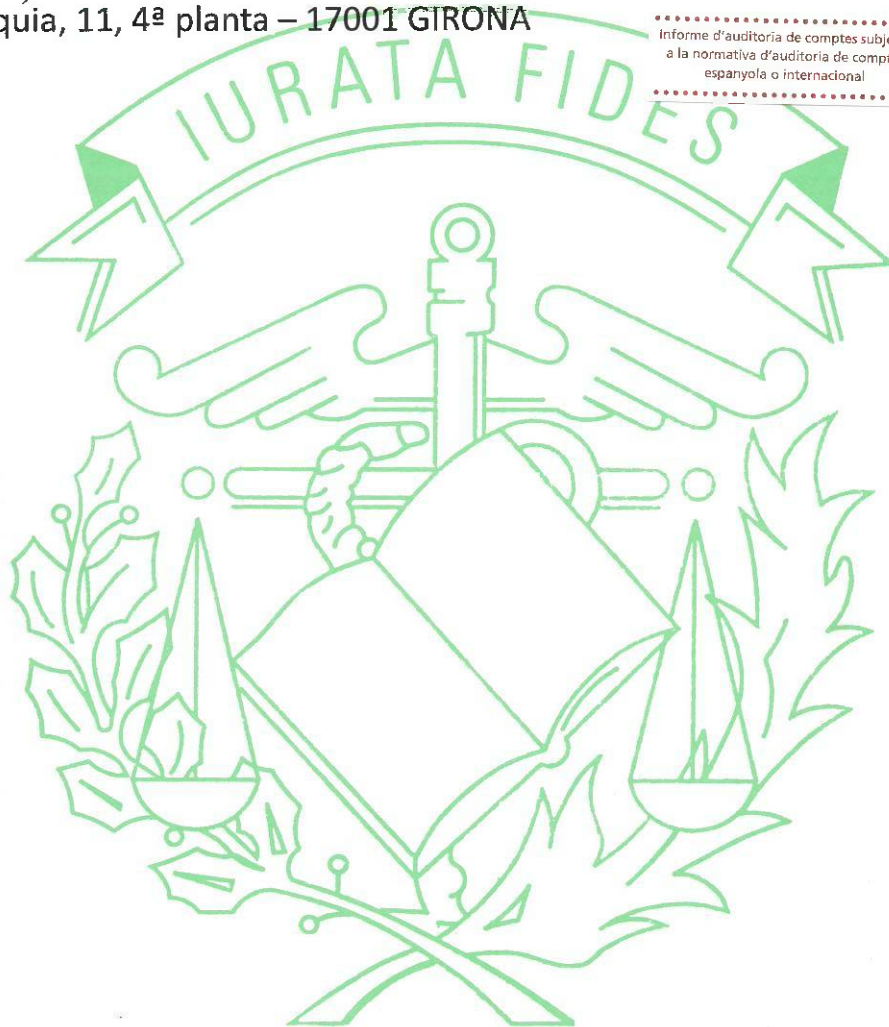
C/ Sèquia, 11, 4^a planta – 17001 GIRONA

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

Bou Miàs Antoni

2020 Núm.20/20/05788

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



ACTIU	Notes	EXERCICI 2019
ACTIU NO CORRENT		178.064,29
Immobilitzat material.		178.064,29
1 Terrenys i construccions		170.331,77
210000001 TERRENY CADASTRAL IMMOBLE C/ ALVAREZ DE ...		45.373,97
211000001 IMMOBLE HERETAT		132.726,03
281100001 AAIM EDIFICI HERETAT C/ ALVAREZ DE CASTRO		-7.768,23
4 Altre Immobilitzat material		7.732,52
218000001 FORD TRANSIT COURIER		10.174,35
281800001 AAIM FORD TRANSIT COURIER		-2.441,83
ACTIU CORRENT		374.559,82
Usuaris, patroc. i deutors de les act. i altr. ctes. a cobr.		77.444,84
1 Usuaris i deutors per vendes i prestac. de serveis		7.063,18
440000000 USUARIS, BESTRETES		27,64
440000105 Albuja, Miguel		5,39
440000120 Bonavia, Joaquim		38,34
440000125 Casas, Teresa		61,30
440000128 Carrasco, Pedro		5,81
440000135 Compte, Rosa		5,00
440000140 Cros, Pere		3,99
440000150 Diaz, Gisela		102,84
440000160 El Koukhou, Ahmed		2.461,60
440000170 Farsac, Mar		21,70
440000175 Feliu, Albert		93,50
440000180 Ferrer, Mariano		125,95
440000195 Garcia Pardo, Jose Maria		485,08
440000200 Garcia Pardo, Juan Carlos		345,00
440000205 Gonzalez, Juan Carlos		4,30
440000220 Guisset, Rosa		20,45
440000225 Isern, Fabianne		40,88
440000230 Junqueras, Jordi		18,18
440000235 Lopez, Leonor		227,91
440000240 Mas, Cristina		88,20
440000245 Massana, Rocio		703,05
440000251 Moreno, Antonio		15,39
440000260 Oliva, Xavi		152,36
440000266 Onetti, Manuel		29,50
440000270 Perez, Llorenç		216,52
440000275 Perez, Miquel		50,77
440000276 Picart, Sebastià		255,28
440000281 Prats, Mercè		8,70
440000282 Puig, Mario		63,11
440000285 Rescalvo, Cristina		104,08
440000287 Ribas, Antonia		21,40
440000290 Sanchez, Gregorio		16,90
440000291 Simarro, Francesc		330,00
440000295 Serra, Neus		106,48
440000296 Serra, Martí		252,21
440000300 Serrat, Carme		87,73
440000310 Tabaret, Lami		461,30
440000316 Torrent, Nativitat		17,95
440000320 Torres, Assumpció		55,33
440000325 Torres, Pepita		65,80
440000330 Tremols, Meliton		15,18
440000331 Trillo, Manuel		28,80
440000334 Vidal Maria		7,07
440000335 Vila, Ramona		8,46
NOMBRE VALENT FERRER JOSEP MARIA - NIF	Firmado digitalmente por NOMBRE VALENT FERRER JOSEP MARIA - NIF 40423854C	
MARIA - NIF	Fecha: 2020.06.02	

ACTIU	Notes	EXERCICI 2019
440000340 Vilarrodonà, Ambrosio		49,53
440000345 Viñas, David		295,00
440200000 Usuaris per desplaçaments		-537,78
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		70.381,66
470800000 HP Deutora per subvencions concedides		70.381,66
		297.114,98
Actiu i altres actius líquids equivalents.		297.114,98
Tesoreria		871,53
570000000 Caixa		-35,54
570000001 XAVI PERAL		70,67
570000002 JOAN GONZALEZ		17,35
570000003 LAIA MASÓ		228,93
570000004 YUMA MOLINA		172.040,49
572000001 CAIXABANK		3.921,54
572000004 BBVA c/c		120.000,01
574000001 COMPTE ESTALVI CAIXABANK		
ACTIU (A+B)		552.624,11

NOMBRE VALENT FERRER JOSEP MARIA - NIF 40423854C
 Firmado digitalmente por NOMBRE VALENT FERRER JOSEP MARIA - NIF 40423854C
 Fecha: 2020.06.02 10:14:20 +02'00'

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	EXERCICI 2019
PATRIMONI NET		541.164,17
I) Fons propis.		361.392,33
I. Fons dotacionals o fons socials		60.000,00
1. Fons dotacionals o fons socials		60.000,00
100000000 FONS DOTACIONAL		60.000,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		258.127,25
1. Romanent		258.127,25
120000000 REMANENT		258.127,25
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		43.265,08
129000000 EXCEDENT D'EXERCICI		15.767,14
622000001 REPARACIÓ DESPATX		-1.000,00
623000001 Gestoria		-2.606,25
623000003 AUDITORIA		-199,65
624000001 DESP VEHICLE FUNDACIO		-7.373,91
624000002 DESP VEHICLES PARTICULARS		-1.697,63
625000001 ASSEGUANCES		-1.568,85
625000002 MUTUA D'ACCIDENTS		-766,92
628000000 SERVEIS BANCARIS		-198,71
627000001 PUBLICITAT PROMOCIÓ MEMORIES I IMPREMTA		-931,70
627000003 POSTALS NADAL		-110,11
627000005 ASSISTÈNCIA JORNADES, CURSOS, REPRESENT...		-342,35
628000001 MATERIAL OFICINA		-307,43
628000002 APLICACIÓ INFORMÀTICA		-188,00
628000003 TELEFONIA		-2.063,02
628000004 SUBMINISTRES VARIS EDIFICI		-144,72
628000005 DESPESES VARIES EDIFICI		-1.965,56
629000001 Quota coordinadora fundacions		-313,10
629000002 DESPESES INFORMATICA		-841,87
629000003 DIETES FUNDACIO		-308,39
629000004 DESPESES VARIES		-98,85
631000000 TAXES		-390,43
640000000 SOUS I SALARIS		-106.321,94
642000000 SEGURETAT SOCIAL		-33.567,27
650000001 AJUTS JOSE MARIA GARCIA		350,00
650000004 AJUTS FLAVIO CASTELLANOS		-726,16
650000005 AJUTS LLORENÇ PEREZ		-3.969,58
681000000 Amortització Immob. Material		-1.627,89
682000000 AMORTITZACIO AC. IM.IMMATERIAL		-2.654,52
723100001 Donatiu Caixabank		3.000,00
723100014 Donatiu Ajuntament de Figueres 2019		2.600,00
723100015 Donatiu Ajuntament de Saus		50,00
723100016 Donatiu Ajuntament de Vilamalla		150,00
724000001 Subvencions SISAP Generalitat de Catalunya		163.682,35
724000009 Subvencio vehicle		527,94
752000000 INGRESSOS PER ARRENDAMENTS		9.033,42
778000001 RECUPERACIÓ DESPLAÇAMENTS ANY EN CURS		9.233,69
778000200 REGULARITZACIÓ SISAP 2017		11.155,35
II) Subvenc., donacions i llegats rebuts i altr.ajustaments		179.771,84
1. Subvencions oficials de capital		1.671,84
130000009 SISAP SUBVENCIÓ FORD		1.671,84
2. Donacions i llegats de capital		178.100,00
131000001 DONACIÓ IMMOBLE		178.100,00
PASSIU CORRENT		11.459,94
Deutes a curt termini.		3.600,00
3. Altres deutes a curt termini		3.600,00

NOMBRE
 VALENT FERRER
 JOSEP MARIA
 NIF 40423854C

Firmado digitalmente
 por NOMBRE VALENT
 FERRER JOSEP MARIA
 NIF 40423854C
 Fecha: 2020.06.02
 10:14:45 +02'00'

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	EXERCICI 2019
560000001 FIANÇA BLANCA GONZALEZ		3.600,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar.		7.859,94
2 Creditors variis		332,56
410000011 SP ACTIVA		183,88
410000024 GARATGE CENTRAL SA		0,09
410000030 JOAN PUIG PELLICER		148,59
4 Passius per impost corrent i altres deutes amb les AAPP		7.527,38
475100000 IRPF		3.406,71
476000000 ORGANISMES SEG SOCIAL CREDITORS		4.120,67
PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		552.624,11

NOMBRE

VALENT

FERRER JOSEP

MARIA - NIF

40423854C

Firmado

digitalmente por

NOMBRE VALENT

FERRER JOSEP MARIA

- NIF 40423854C

Fecha: 2020.06.02

10:15:08 +02'00'

MARIA ROSA

GUIXÉ VALLS -

DNI

43670546D

(AUT)

Signat digitalment

per MARIA ROSA

GUIXÉ VALLS - DNI

43670546D (AUT)

Data: 2020.06.02

13:27:09 +02'00'

	Notes	EXERCICI 2019
1. Ingressos per les activitats		170.010,29
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		5.800,00
723100001 Donatiu Caixabank		3.000,00
723100014 Donatiu Ajuntament de Figueres 2019		2.600,00
723100015 Donatiu Ajuntament de Saus		50,00
723100016 Donatiu Ajuntament de Vilamallà		150,00
d) Subvencions oficials a les activitats		164.210,29
724000001 Subvencions SISPA Generalitat de Catalunya		163.682,35
724000009 Subvenció vehicle		527,94
2. Ajuts concedits i altres despeses		-4.345,74
a) Ajuts concedits		-4.345,74
650000001 AJUTS JOSE MARIA GARCIA		350,00
650000004 AJUTS FLAVIO CASTELLANOS		-726,16
650000005 AJUTS LLORENÇ PEREZ		-3.969,58
6. Altres Ingressos de les activitats		9.033,42
a) Ingressos per arrendaments		9.033,42
752000000 INGRESSOS PER ARRENDAMENTS		9.033,42
7. Despeses de personal		-139.889,21
640000000 SOUS I SALARIS		-106.321,94
642000000 SEGURETAT SOCIAL		-33.567,27
8. Altres despeses d'Explotació		-23.417,45
a) Serveis Exteriors		-23.027,02
622000001 REPARACIÓ DESPATX		-1.000,00
623000001 Gestoria		-2.606,25
623000003 AUDITORIA		-199,65
624000001 DESP VEHICLE FUNDACIO		-7.373,91
624000002 DESP VEHICLES PARTICULARS		-1.697,63
625000001 ASSEGURANCES		-1.568,85
625000002 MUTUA D'ACCIDENTS		-766,92
626000000 SERVEIS BANCARIS		-198,71
627000001 PUBLICITAT PROMOCIÓ MEMORIES I IMPREMTA		-931,70
627000003 POSTALS NADAL		-110,11
627000005 ASSISTÈNCIA JORNADES, CURSOS, REPRESENT...		-342,35
628000001 MATERIAL OFICINA		-307,43
628000002 APLICACIÓ INFORMÀTICA		-188,00
628000003 TELEFONIA		-2.063,02
628000004 SUBMINISTRES VARIS EDIFICI		-144,72
628000005 DESPESES VARIES EDIFICI		-1.965,56
629000001 Quota coordinadora fundacions		-313,10
629000002 DESPESES INFORMÀTICA		-841,87
629000003 DIETES FUNDACIO		-308,39
629000004 DESPESES VARIES		-98,85
b) Tributs		-390,43
631000000 TAXES		-390,43
9. Amortització de l'Immobilitzat		-4.282,41
681000000 Amortització Immob. Material		-1.627,89
682000000 AMORTITZACIÓ AC. IM. IMMATERIAL		-2.654,52
13. Altres resultats		20.389,04
778000001 RECUPERACIÓ DESPLAÇAMENTS ANY EN CURS		9.233,69
778000200 REGULARITZACIÓ SISPA 2017		11.155,35
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		27.497,94

	Notes	EXERCICI 2019
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		27.497,94
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		27.497,94

