

Moore Stephens Ibergrup
C/ Poeta Querol, 9, Entlo. 1
46002 Valencia (ESPAÑA)

T +34 96 384 31 61

F +34 96 385 13 26

www.moorestephensibergrup.es

**INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE DE
FUNDACIÓN CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de FUNDACIÓN CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACION CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACIÓN CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento 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 con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales 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 proporciona una base suficiente y adecuada 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Moore Stephens Ibergrup
C/ Poeta Querol, 9, Entlo. 1
46002 Valencia (ESPAÑA)

T +34 96 384 31 61
F +34 96 385 13 26

www.moorestephensibergrup.es

Reconocimiento de ingresos

El riesgo

Los fines fundacionales de la Entidad descritos en la Nota 1.2 de la memoria la hace receptora de subvenciones y donaciones, siendo adicionalmente adjudicataria de contratos con la Administración Pública para dar asistencia a pacientes con problemas de drogodependencia y otras conductas adictivas. El reconocimiento de ingresos por subvenciones es un área susceptible de incorrección material, particularmente en lo referente a la correlación de ingresos y gastos y al cumplimiento de las condiciones establecidas que, en caso de incumplirse, podría dar lugar a la devolución de las mismas.

Respuesta del auditor

Nuestro enfoque de auditoría para abordar el riesgo ha incluido tanto la evaluación de los controles relevantes vinculados al cumplimiento de las condiciones impuestas a la Entidad en las subvenciones concedidas, como la realización de pruebas sustantivas. Hemos comprobado que su registro se realiza en el ejercicio en el que se incurren los gastos, cumpliendo así con la correlación entre ingresos y gastos. Adicionalmente hemos evaluado la información revelada en las cuentas anuales, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable.

Responsabilidad de los patronos en relación con las cuentas anuales

Los patronos son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de FUNDACIÓN CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA, 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.

En la preparación de las cuentas anuales, los patronos son responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los patronos tienen intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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 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.

Moore Stephens Ibergrup
C/ Poeta Querol, 9, Entlo. 1
46002 Valencia (ESPAÑA)

T +34 96 384 31 61

F +34 96 385 13 26

www.moorestephensibergrup.es

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas 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, 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 patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los patronos, 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 Entidad 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 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 Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los patronos de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados 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 patronos de la Entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Moore Stephens Ibergrup
C/ Poeta Querol, 9, Entlo. 1
46002 Valencia (ESPAÑA)

T +34 96 384 31 61

F +34 96 385 13 26

www.moorestephensibergrup.es

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

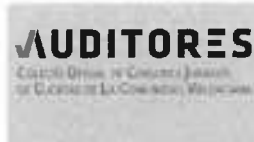
MOORE STEPHENS IBERGRUP, S.A.P.



Nicolás Pérez Haba (ROAC 17.500)
Socio – Auditor de Cuentas

5 de junio de 2018

Poeta Querol, 9 – Valencia
ROAC N° S-0639



**MOORE STEPHENS
IBERGRUP, S.A.P.**

2018 Núm. 30/18/01728

SELLO CORPORATIVO: **96,00 EUR**

.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....

FUNDACIÓN CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA
CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



PROYECTO HOMBRE
-----VALENCIA-----
Fundación A. Miguel Roca

FUNDACIÓN CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA
Cuentas Anuales del Ejercicio 2017

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en euros)

ACTIVO	Notas en la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO NO CORRIENTE		1.760.147,57	1.742.621,94
Inmovilizado Intangible	5	-	-
Inmovilizado material	6	1.757.139,89	1.739.614,26
Inversiones financieras a largo plazo	8.1.c	3.007,68	3.007,68
ACTIVO CORRIENTE		686.798,21	826.576,17
Existencias		1.292,04	477,76
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8.1.c y 9	439.307,58	390.284,45
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	3.090,00	-
Periodificaciones		5.375,08	3.735,63
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8.1.b	237.733,51	432.078,33
TOTAL ACTIVO		2.446.945,78	2.569.198,11

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Fundación, que forman una sola unidad, comprenden el Balance de Situación Abreviado, la Cuenta de Resultados Abreviada y la Memoria Abreviada adjunta que consta de 21 Notas.

FUNDACIÓN CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA
Cuentas Anuales del Ejercicio 2017

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas en la Memoria	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO NETO		1.951.229,07	1.905.624,84
Fondos propios	10	1.670.329,53	1.615.503,70
Dotación Fundacional		6.010,12	6.010,12
Reservas		661.520,41	711.775,35
Excedentes de ejercicios anteriores		947.973,17	747.815,51
Excedente del ejercicio		54.825,83	149.902,72
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	16	280.899,54	290.121,14
PASIVO NO CORRIENTE		282.790,68	294.821,15
Deudas a largo plazo		282.790,68	294.821,15
Deudas con entidades de crédito	8.1.c	147.790,68	84.821,15
Otras deudas a largo plazo	8.1.c y 17.2	135.000,00	210.000,00
PASIVO CORRIENTE		212.926,03	368.752,12
Deudas a corto plazo		51.254,07	240.704,30
Deudas con entidades de crédito.	8.1.c	50.377,05	240.824,38
Otras deudas a corto plazo	8.1.c y 17.2	877,02	(120,08)
Deudas con empresas del grupo y asociadas		(19,38)	(19,39)
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.1.c y 11	127.190,80	121.567,21
Otros acreedores		127.190,80	121.567,21
Periodificaciones a corto plazo		34.500,54	6.500,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2.446.945,78	2.569.198,11

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Fundación, que forman una sola unidad, comprenden el Balance de Situación Abreviado, la Cuenta de Resultados Abreviada y la Memoria Abreviada adjunta que consta de 21 Notas.

FUNDACIÓN CANÓNICA ARZOBISPO MIGUEL ROCA
Cuentas Anuales del Ejercicio 2017

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA DEL EJERCICIO 2017

(Expresada en euros)

CUENTA DE RESULTADOS	Notas en la Memoria	2017	2016
Ingresos de la actividad propia		1.845.796,47	1.814.899,61
Cuotas de asociados y afiliados		40.831,26	37.277,31
Aportaciones por contratos y usuarios		1.482.629,05	1.460.584,55
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	12.3	58.088,46	42.968,10
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	16	264.247,70	274.069,65
Otros ingresos de la actividad		29.072,63	26.642,75
Gastos de personal	12.1	(1.432.679,62)	(1.347.532,08)
Otros gastos de la actividad	12.2	(333.400,03)	(290.239,12)
Amortización del inmovilizado	6	(42.398,90)	(41.828,19)
Subvenciones donaciones y legados de capital traspasadas al resultado del ejercicio	16	9.221,60	9.989,59
Otros resultados		556,60	-
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		76.168,75	171.932,56
Ingresos financieros		-	-
Gastos financieros	8.2	(21.342,92)	(22.029,84)
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(21.342,92)	(22.029,84)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		54.825,83	149.902,72
VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		54.825,83	149.902,72
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO			
Subvenciones recibidas		101.847,70	118.989,65
Donaciones y legados recibidos		162.400,00	155.080,00
Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto	16	264.247,70	274.069,65
RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
Subvenciones recibidas		(111.069,30)	(128.979,24)
Donaciones y legados recibidos		(162.400,00)	(155.080,00)
Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		(273.469,30)	(284.059,24)
Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		(9.221,60)	(9.989,59)
RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		45.604,23	139.913,13

Las Cuentas Anuales Abreviadas de la Fundación, que forman una sola unidad, comprenden esta Cuenta de Resultados Abreviada, el Balance de Situación Abreviado y la Memoria adjunta que consta de 21 Notas.

