

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de la Fundació  
**Althaia, Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada**

### Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la Fundació **Althaia, Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada**, que comprenen el balanç a 31 de desembre del 2016, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

### *Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals*

El Patronat de la Fundació es el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació **Althaia, Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la Nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

### *Responsabilitat de l'auditor*

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

### Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació **Althaia, Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada**, a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.



UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.  
R.O.A.C. Núm. S2213  
Narcís Carrió Barreras

Barcelona, 11 de maig de 2017



**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

UNIAUDIT OLIVER CAMPS,  
SL

Any 2017 Núm.

CÒPIA

20/17/09643

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

**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL  
UNIVERSITÀRIA  
DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2016



**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL  
UNIVERSITÀRIA  
DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**

**BALANÇ DE SITUACIÓ  
I  
COMPTE DE RESULTATS**

**31 de desembre de 2016**



**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL UNIVERSITÀRIA DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**31 de desembre de 2016**

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.16	31.12.15
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>128.442.461,13</b>	<b>140.169.083,96</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>214.414,98</b>	<b>249.949,87</b>
5. Aplicacions informàtiques		190.954,98	226.489,87
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		23.460,00	23.460,00
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>92.036.876,66</b>	<b>99.583.859,05</b>
1. Terrenys i béns naturals		1.911.736,08	1.911.736,08
2. Construccions		56.507.925,39	58.752.283,30
3. Instal·lacions tècniques		14.947.976,20	17.348.216,22
4. Maquinària		7.292.871,11	8.027.366,31
5. Altres instal·lacions i utilitatge		6.349.992,70	7.734.498,92
6. Mobiliari		4.709.084,15	5.352.995,32
7. Equips per a processament d'informació		210.308,75	256.333,95
8. Elements de transport		55.632,81	147.010,69
9. Altre immobilitzat		51.349,47	53.418,26
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes			
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>	<b>8.2</b>	<b>-</b>	<b>100.190,24</b>
1. Instruments de patrimoni		-	100.190,24
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1.1</b>	<b>36.191.169,49</b>	<b>40.235.084,80</b>
2. Crèdits a tercers		36.000.000,00	40.000.000,00
4. Derivats	8.4	2.241,85	6.077,06
5. Altres actius financers		188.927,64	229.007,74
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>38.107.891,17</b>	<b>40.619.207,90</b>
<b>II. Existències</b>	<b>9</b>	<b>3.393.042,74</b>	<b>3.337.947,25</b>
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		3.322.113,15	3.310.452,61
6. Acomptes		70.929,59	27.494,64
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>34.370.126,25</b>	<b>36.674.489,68</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	8.1.3	30.295.758,67	28.554.324,80
4. Altres deutors	8.1.4	74.325,25	119.872,82
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	8.1.5	4.000.042,33	8.000.292,06
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1.2</b>	<b>12.051,32</b>	<b>4.820,87</b>
5. Altres actius financers		12.051,32	4.820,87
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>88.212,54</b>	<b>98.965,83</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>8.1.6</b>	<b>244.458,32</b>	<b>502.984,27</b>
1. Tresoreria		244.458,32	502.984,27
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>166.550.352,30</b>	<b>180.788.291,86</b>



**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL UNIVERSITÀRIA DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**31 de desembre de 2016**

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la memòria	31.12.16	31.12.15
<b>A)</b>	<b>PATRIMONI NET</b>		<b>79.241.841,39</b>	<b>85.095.023,22</b>
<b>A-1)</b>	<b>Fons propis</b>	<b>10</b>	<b>10.048.342,80</b>	<b>10.030.234,14</b>
	<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>		<b>9.592.743,36</b>	<b>9.592.743,36</b>
	1. Fons dotacionals o fons socials		9.592.743,36	9.592.743,36
	<b>IV. Excedents d'exercicis anteriors</b>		<b>437.490,78</b>	<b>1.682.799,71</b>
	1. Romanent		5.019.698,76	5.019.698,76
	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		(4.582.207,98)	(3.336.899,05)
	<b>VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		<b>18.108,66</b>	<b>(1.245.308,93)</b>
<b>A-3)</b>	<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>11</b>	<b>69.193.498,59</b>	<b>75.064.789,08</b>
	1. Subvencions oficials de capital		67.649.111,78	73.249.268,54
	2. Donacions i llegats de capital		752.377,64	850.508,36
	3. Altres subvencions, donacions i llegats		792.009,17	965.012,18
<b>B)</b>	<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>41.298.409,63</b>	<b>45.304.717,28</b>
	<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>14</b>	<b>829.308,10</b>	<b>848.059,30</b>
	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		829.308,10	848.059,30
	4. Altres provisions		-	-
	<b>II. Deutes a llarg termini</b>		<b>40.469.101,53</b>	<b>44.456.657,98</b>
	1. Deutes amb entitats de crèdit	8.3.1	34.449.717,25	38.449.717,25
	3. Altres passius financers	8.3.2	6.019.384,28	6.006.940,73
<b>C)</b>	<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>46.010.101,28</b>	<b>50.388.551,36</b>
	<b>III. Deutes a curt termini</b>		<b>10.055.171,80</b>	<b>13.719.215,30</b>
	1. Deutes amb entitats de crèdit	8.3.1	9.505.386,08	13.046.024,20
	3. Altres passius financers	8.3.2	549.785,72	673.191,10
	<b>IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades		-	-
	<b>V. In Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>35.954.929,48</b>	<b>36.669.336,06</b>
	1. Proveïdors	8.3.3	19.806.469,19	20.959.248,19
	2. Proveïdors entitats del grup i associades	8.2 i 8.3.7	133.288,80	155.957,31
	3. Creditors variis	8.3.4	3.678.859,80	3.703.068,31
	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.3.5	6.367.686,00	5.192.652,35
	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8.3.6	3.611.628,78	3.516.622,40
	7. Acomptes d'usuaris		2.356.996,91	3.141.787,50
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			<b>166.550.352,30</b>	<b>180.788.291,86</b>



**COMPTE DE RESULTATS**  
**Corresponent a l'exercici 2016**

INGRESSOS I DESPESES		Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>1.</b>	<b>Ingressos per les activitats</b>		<b>148.464.406,37</b>	<b>142.950.698,74</b>
b)	Prestacions de serveis	13.6	148.042.140,42	142.398.470,45
d)	Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		20.127,23	142.295,66
e)	Subvencions oficials a les activitats	13.8	257.891,26	295.371,25
f)	Donacions i altres ingressos per activitats	13.9	144.247,46	114.561,38
<b>2.</b>	<b>Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>(129.143,16)</b>	<b>(53.415,36)</b>
a)	Ajuts concedits	13.2	(129.143,16)	(53.415,36)
<b>5.</b>	<b>Aprovisionaments</b>		<b>(50.382.338,42)</b>	<b>(48.082.203,31)</b>
a)	Consum de béns destinats a les activitats			
b)	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	13.3	(38.919.763,84)	(36.630.469,59)
c)	Treballs realitzats per altres entitats	13.5	(11.457.204,73)	(11.452.088,10)
d)	Deteriorament de primeres matèries i altres aprovisionaments		(5.369,85)	354,38
<b>6.</b>	<b>Altres ingressos de les activitats</b>		<b>1.791.320,19</b>	<b>1.723.905,99</b>
a)	Ingressos per arrendaments	7	410.411,77	395.205,29
b)	Ingressos per serveis al personal		471.988,81	466.140,98
c)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		908.919,61	862.559,72
<b>7.</b>	<b>Despeses de personal</b>		<b>(86.379.860,20)</b>	<b>(82.051.851,70)</b>
a)	Sous, salaris i assimilats		(68.875.441,17)	(65.019.322,23)
b)	Càrregues socials	13.4	(17.521.857,47)	(17.072.527,81)
c)	Provisions	14	17.438,44	39.998,34
<b>8.</b>	<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(8.470.299,17)</b>	<b>(9.061.639,76)</b>
a)	Serveis exteriors		(8.249.460,41)	(8.815.452,67)
a1)	Investigació i desenvolupament			
a2)	Arrendaments i cànon	7	(1.019.641,24)	(982.745,73)
a3)	Reparacions i conservació		(2.972.193,94)	(3.270.172,29)
a4)	Serveis professionals independents		(230.111,53)	(280.583,51)
a5)	Transports		(98.778,89)	(132.813,02)
a6)	Primes d'assegurances		(300.339,67)	(264.587,52)
a7)	Serveis bancaris		(24.469,34)	(15.366,86)
a8)	Publicitat, propaganda i relacions públiques		(132.794,25)	(122.267,84)
a9)	Subministraments		(2.942.410,32)	(3.223.880,09)
a10)	Altres serveis		(528.721,23)	(523.035,81)
b)	Tributs		(56.605,41)	(58.818,88)
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	13.7	(164.233,35)	(187.368,21)
<b>9.</b>	<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 i 6</b>	<b>(8.749.665,73)</b>	<b>(8.674.089,80)</b>
<b>10.</b>	<b>Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	<b>11</b>	<b>5.698.287,48</b>	<b>5.515.602,75</b>
<b>11.</b>	<b>Excés de provisions</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>42.810,60</b>
<b>12.</b>	<b>Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>	<b>5</b>	<b>(946,25)</b>	<b>(7.746,78)</b>
a)	Deteriorament i pèrdues		(946,25)	(7.746,78)
<b>13.</b>	<b>Altres resultats</b>	<b>13.10</b>	<b>(12.812,82)</b>	<b>33.756,39</b>
<b>I)</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13)</b>		<b>1.828.948,29</b>	<b>2.335.827,76</b>
<b>14.</b>	<b>Ingressos financers</b>		<b>207,04</b>	<b>1.027,34</b>
b)	De valors negociables i altres instruments financers		207,04	1.027,34
b2)	En tercers		207,04	1.027,34
<b>15.</b>	<b>Despeses financeres</b>		<b>(1.807.211,46)</b>	<b>(3.331.033,80)</b>
b)	Per deutes amb tercers		(1.807.211,46)	(3.331.033,80)
<b>16.</b>	<b>Variació de valor raonable en instruments financers</b>	<b>8.4</b>	<b>(3.835,21)</b>	<b>(228.442,95)</b>
a)	Carta de negociació i altres		(3.835,21)	(228.442,95)
<b>18.</b>	<b>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>		<b>-</b>	<b>(22.687,28)</b>
a)	Deterioraments i pèrdues		-	(22.687,28)
b)	Resultat per alienacions i altres		-	
<b>II)</b>	<b>RESULTAT FINANCER (14+15)</b>		<b>(1.810.839,63)</b>	<b>(3.581.136,69)</b>
<b>III)</b>	<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>18.108,66</b>	<b>(1.245.308,93)</b>
<b>19.</b>	<b>Impostos sobre beneficis</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV)</b>	<b>RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>		<b>18.108,66</b>	<b>(1.245.308,93)</b>

