

INFORME Nº 003/18**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES**

A todos los miembros de l'Associació de Familiars de Malalts Mentals del Barcelonès Nord (AFAMMEBAN)

1.- Hemos auditado las cuentas anuales de L'ASSOCIACIÓ DE FAMILIARS MENTALS DEL BARCELONÉS NORD (AFAMMEBAN), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

Los Administradores 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 L'ASSOCIACIÓ DE FAMILIARS MENTALS DEL BARCELONÉS NORD (AFAMMEBAN), 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.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los 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. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Opini3n

En nuestra opini3n, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de la entidad L'ASSOCIACIO DE FAMILIARS MENTALS DEL BARCELONES NORD (AFAMMEBAN) a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes terminados en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.



Barcelona, 21 de junio de 2018

ALTAYO ROIG ASSOCIATS AUDITORS S.L.P.

ROAC S-1732

Jordi Altayo Marti

Soci-Director

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

ALTAYO ROIG ASSOCIATS
AUDITORS, S.L.P.

Any 2018 Núm. 20/18/06442
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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

Balance de Situación

Empresa 00071 - SALUT MENTAL BARCELONES NORD-ASS

Página

1

Fecha listado

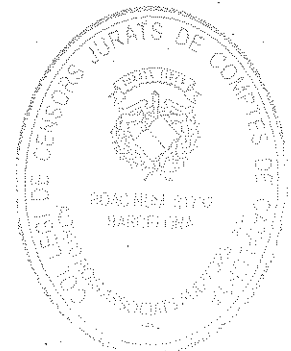
20/03/2018

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO		2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.168,05	1.168,05
II. Inmovilizado material		1.168,05	1.168,05
216	MOBILIARIO	13.168,38	13.168,38
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	6.480,17	6.480,17
281	AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-18.480,50	-18.480,50
B) ACTIVO CORRIENTE		465.809,10	105.171,85
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.		437.259,27	75.269,83
3. Otros deudores		437.259,27	75.269,83
440	DEUDORES	431.905,42	55.915,98
446	DEUDORES DE DUDOSO COBRO	5.353,85	19.353,85
VI. Efectivo y otros activos líquidos equival.		28.549,83	29.902,02
570	CAJA, EUROS	1.302,69	643,77
572	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	27.247,14	29.258,25
TOTAL ACTIVO		466.977,15	106.339,90



Balance de Situación

Empresa 00071 - SALUT MENTAL BARCELONES NORD-ASS

Página

2

Fecha listado

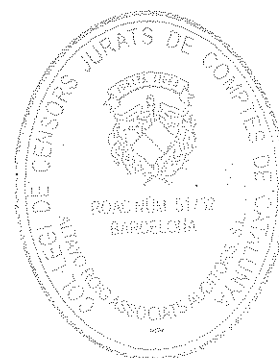
20/03/2018

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

PASIVO		2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		412.987,53	50.910,75
A-1) Fondos propios		51.038,13	50.910,75
V. Resultados de ejercicios anteriores		50.910,75	49.931,34
120	REMANENTE	75.660,75	78.858,69
121	RDOS NEGATIVOS EJS. ANTERIORES	-24.750,00	-28.927,35
VII. Resultado del ejercicio		127,38	979,41
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		361.949,40	
132	OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONE	361.949,40	
C) PASIVO CORRIENTE		53.989,62	55.429,15
II. Deudas a corto plazo		7.549,76	7.549,76
1. Deudas con entidades de credito			
3. Otras deudas a corto plazo		7.549,76	7.549,76
551	CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	7.549,76	7.549,76
IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		46.439,86	47.879,39
2. Otros acreedores		46.439,86	47.879,39
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	30.874,46	31.178,21
475	HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	7.539,25	7.590,36
476	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	8.026,15	9.110,82
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO		466.977,15	106.339,90



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00071 - SALUT MENTAL BARCELONES NORD-ASS

Página

1

Fecha listado

20/03/2018

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

		2017	2016
5. Otros ingresos de explotación		379.390,82	357.525,67
740	SUBV., DONAT. Y LEGADOS EXPLOT.	365.030,63	342.685,51
759	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO	14.360,19	14.840,16
6. Gastos de personal		-282.137,16	-285.069,14
640	SUELDOS Y SALARIOS	-216.674,32	-220.120,26
642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-65.462,84	-64.948,88
7. Otros gastos de explotación		-96.741,71	-71.288,97
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-6.189,69	-5.426,60
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-1.522,36	-972,18
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-37.408,40	-30.720,71
625	PRIMAS DE SEGUROS	-1.181,87	-769,98
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.710,01	-1.756,47
627	PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-2.808,23	-828,63
628	SUMINISTROS	-5.630,74	-5.404,43
629	OTROS SERVICIOS	-26.290,41	-19.409,97
650	PERD. CRÉD. COMER. INCOBRABLES	-14.000,00	-6.000,00
12. Otros resultados			275,00
778	INGRESOS EXCEPCIONALES		275,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		511,95	1.442,56
14. Gastos financieros		-384,57	-463,15
662	INTERESES DE DEUDAS	-384,57	-463,15
B) RESULTADO FINANCIERO		-384,57	-463,15
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		127,38	979,41
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		127,38	979,41

