



José Fco. Balle Cerdá
Economistas - Auditores Censores Jurados de Cuentas

Nº PROTOCOLO

28/17

FECHA

20/11/2017

EMITIDO POR : José Fco. Balle Cerdá R.O.A.C. 16.101
CHECKING BALEAR, S.L. R.O.A.C. S1435

A PETICIÓN DE : IGUALS, TREBALL I NATURA. CASA DE LA MILAGROSA

EN RELACION A : INFORME DE AUDITORÍA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
DEL EJERCICIO TERMINADO A 31/12/2016

CHECKING BALEAR, S.L. AUDITORES - CENSORES JURADOS DE CUENTAS • CONSULTORES

C/. San Miguel, 52, principal-A · 07002 Palma de Mallorca · Tel. 871 94 88 66 - Fax 871 94 88 68 · e-mail: info@checkingbalear.onored.com

Sociedad inscrita en el R. O. A. C.



José Fco. Balle Cerdá
Economistas - Auditores Censores Jurados de Cuentas

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE ESTADOS FINANCIEROS
DEL EJERCICIO TERMINADO A 31/12/2016
DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA**

A la Congregación de Hermanas Franciscanas Hijas de la Misericordia

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad IGUALS, TREBALL I NATURA. CASA DE LA MILAGROSA, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias y las notas explicativas correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Órgano de gobierno en relación a los estados financieros

La Dirección de la entidad es la responsable de formular los estados financieros adjuntos, de manera que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad IGUALS, TREBALL I NATURA. CASA DE LA MILAGROSA, de conformidad con el marco normativo de información financiera utilizado por la entidad (Resolución de 26 de Marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin fines lucrativos), que se identifica en la nota 2 de las notas explicativas adjuntas, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los citados estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros 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 los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de los estados financieros a 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 auditoría 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 los estados financieros en su conjunto.

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



José Fco. Balle Cerdá
Economistas - Auditores Censores Jurados de Cuentas

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad IGUALS, TREBALL I NATURA. CASA DE LA MILAGROSA a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que ha sido utilizado por la entidad y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Otras Cuestiones

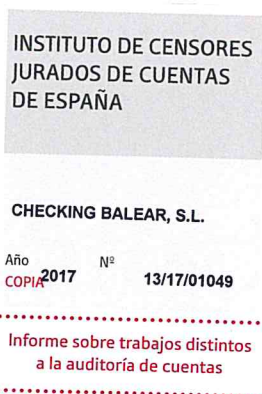
Tal y como se indica en la nota 2 de las notas explicativas, la entidad ha preparado los estados financieros conforme a los modelos aprobados en la Resolución de 26 de Marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin fines lucrativos, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad. Si bien la entidad no está sujeta a obligaciones contables normalizadas no resultando de obligación la formulación de cuentas anuales o estados financieros de acuerdo con un marco de información financiera expresamente establecido, los estados financieros adjuntos han sido formulados de acuerdo con el marco de información financiera que la entidad IGUALS, TREBALL I NATURA. CASA DE LA MILAGROSA ha considerado que mejor permite alcanzar el propósito de mostrar la imagen fiel (nota 2 de las notas explicativas). En consecuencia, los estados financieros adjuntos no se han preparado en virtud de requerimientos legales y han sido auditados aplicando las Normas Internacionales de Auditoría. El presente informe en ningún caso puede entenderse como un informe de auditoría en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por otros auditores en el que expresaron una opinión con salvedades. Estas salvedades han sido solucionadas en este ejercicio.

Palma de Mallorca a, 20 de Noviembre de 2017

Checking Balear, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. N° S-1435

D. José Fco. Balle Cerdá
Socio-Auditor





**ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**IGUALS, TREBALL I NATURA.
CASA DE LA MILAGROSA**

R-0700504-D



**IGUALS, TREBALL I NATURA.
CASA DE LA MILAGROSA**

BALANCE DE SITUACION ABREVIADO A 31/12/2016

ACTIVO

	Notas	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.521.790,48	1.409.347,08
I. Inmovilizado intangible	Nota 5	34.052,44	9.977,94
II. Bienes del Patrimonio Histórico	Nota 6	0,00	0,00
III. Inmovilizado material	Nota 5	1.447.418,84	1.345.649,94
IV. Inversiones inmobiliarias	Nota 5	0,00	0,00
V. Inversiones en ent.del grupo y asoc.a l/p	Nota 7	0,00	15.000,00
VI. Inversiones financieras a l/p	Nota 7	40.319,20	38.719,20
VII. Activos por impuesto diferido	Nota 12	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		985.139,11	763.417,66
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias	Nota 4	31.495,84	0,00
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	Nota 9	0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 9	778.316,20	425.385,26
V. Inversiones en ent.del grupo y asoc.a c/p	Nota 7	0,00	169.311,04
VI. Inversiones financieras a c/p	Nota 7	0,00	784,00
VII. Periodificaciones a c/p	Nota 13	55.142,50	53.229,76
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 9	120.184,57	114.707,60
		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.506.929,59	2.172.764,74

IGUALS, TREBALL I NATURA.
CASA DE LA MILAGROSA

BALANCE DE SITUACION ABREVIADO A 31/12/2016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	Notas	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETO		1.382.625,62	1.097.279,67
A-1) Fondos Propios	Nota 11	550.960,23	547.882,45
I. Fondo Social		0,00	0,00
1.Fondo Social		0,00	0,00
2.Fondo Social no exigido		0,00	0,00
II. Reservas		538.766,91	512.497,66
III. Excedentes de ejercicios anteriores		0,00	0,00
IV. Excedente del ejercicio		12.193,32	35.384,79
A-2) Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 14	831.665,39	549.397,22
B) PASIVO NO CORRIENTE		867.742,56	947.000,00
I. Provisiones a largo plazo	Nota 8	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	Nota 8	0,00	0,00
1.Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2.Acreeedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3.Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
III. Deudas con ent.grupo y asoc. a l/p	Nota 8	867.742,56	947.000,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	Nota 12	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	Nota 8	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		256.561,41	128.485,07
I. Paivos vinculados act.no corr.mantenidos para vta.		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	Nota 10	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	Nota 10	1.032,50	727,50
1.Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2.Acreeedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3.Otras deudas a corto plazo		1.032,50	727,50
IV. Deudas con emp.grupo y asoc. a c/p	Nota 10	0,00	0,00
V. Beneficiarios - Acreeedores	Nota 10	0,00	0,00
VI. Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	Nota 10	255.528,91	117.571,79
1.Proveedores		217.667,44	87.338,40
2.Otros acreeedores		37.861,47	30.233,39
VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	10.185,78
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.506.929,59	2.172.764,74



**IGUALS, TREBALL I NATURA.
CASA DE LA MILAGROSA**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA A 31/12/2016

	Notas de la memoria	(DEBE) HABER	
		31/12/2016	31/12/2015
A) Excedente del ejercicio	Nota 13,14		
1. Ingresos de la actividad propia		544.795,38	278.320,04
a) Cuotas asociados, afiliados y convenios		0,00	0,00
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinad. y colaboraciones		0,00	0,00
d) Subvenciones, donaciones y legados y colaboraciones		544.795,38	278.320,04
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos del Centro Especial de Empleo		1.106.987,60	743.463,26
3. Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
4. Variación de existencias de prod.terminados y en curso		18.773,76	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos		-321.923,29	-111.947,93
7. Otros ingresos de la actividad		0,00	0,00
8. Gastos de personal		-941.723,59	-582.749,62
9. Otros gastos de la actividad		-286.425,54	-188.991,30
10. Amortización del inmovilizado		-112.795,52	-99.117,78
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital trasp.al exced.del ej.		32.589,69	33.315,77
12. Exceso de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado y otros		-643,75	-3.793,74
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		39.634,74	68.498,70
14. Ingresos financieros		10,03	35,80
15. Gastos financieros		-27.451,45	-33.149,71
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrum.financ.		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-27.441,42	-33.113,91
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		12.193,32	35.384,79
/ ... /			

IGUALS, TREBALL I NATURA.
CASA DE LA MILAGROSA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA A 31/12/2016

	Notas de la memoria	(DEBE) HABER	
		31/12/2016	31/12/2015
/ ... /			
19. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ej. (A.3 + 19)		12.193,32	35.384,79
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	Nota 14		
1. Subvenciones recibidas		415.281,25	107.185,72
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		415.281,25	107.185,72
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio	Nota 14		
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos		-130.843,27	-42.247,91
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		-130.843,27	-42.247,91
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		284.437,98	64.937,81
E) Ajustes por cambios de criterio		0,00	0,00
F) Ajustes por errores		0,00	0,00
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social	Nota 11	0,00	0,00
H) Otras variaciones		-11.285,35	803,64
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D + E + F + G + H)		285.345,95	101.126,24

