



**JOSEP M.ª BOADA DUCH**  
AUDITOR - ECONOMISTA

**INFORME D'AUDITORIA 2020**

**FUNDACIÓ SANTA MARIA DE SIURANA**

**Data de l'informe: 23 de juny de 2021**

INSCRIT EN EL REGISTRE OFICIAL D'AUDITORS 15.441    CIF 39673102-B

CANYELLES, 3, 1r 2a    43001 TARRAGONA    TEL. I FAX 977 236 488    MÒBIL 649 153 461    E-MAIL: [jmbd@bdauditors.org](mailto:jmbd@bdauditors.org)



JOSEP M.ª BOADA DUCH  
AUDITOR - ECONOMISTA

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

**Al patronat de la Fundació Santa Maria de Siurana**

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la **Fundació Santa Maria de Siurana** que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2020 , el compte de pèrdues i guanys abreujat , i la memòria abreujada corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjuntes expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

### **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 de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats a Espanya segons l'exigit per 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a 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 els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en la auditoria que hagin de comunicar-se en el nostre informe.



### **Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals abreujats**

Els patrons són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat 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 patrons tenen intenció de liquidar la societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una 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, deguda a 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 existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot preveure's raonablement que influeixin 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 vigent 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 abreujats, deguda a 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels patrons.



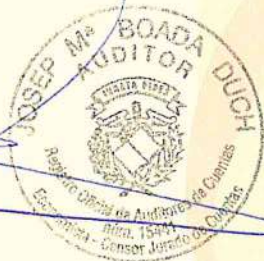
**JOSEP M.ª BOADA DUCH**  
AUDITOR - ECONOMISTA

- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels patrons, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem 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 conclouem 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 abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els 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 abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres del patronat 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 amb els patrons de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



**Josep M. Boada Duch**

**ROAC. 15441**

**Tarragona, 23 de juny de 2021**

**C/ Canyelles, 3 1r-2ª, 43001 Tarragona**

**FUNDACIÓ SANTA MARIA DE SIURANA****BALANCE DE SITUACIÓN**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>59.283,17</b>	<b>10.442,64</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>4.1 y 8</b>	<b>1.327,38</b>	<b>1.020,90</b>
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>4.2 y 5</b>	<b>55.584,23</b>	<b>4.669,80</b>
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>4.6 y 10</b>	<b>2.371,56</b>	<b>4.751,94</b>
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>161.782,45</b>	<b>166.953,84</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Existencias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>4.6 y 10</b>	<b>88.755,69</b>	<b>45.812,26</b>
1. <i>Cientes por ventas y prestaciones de servicios</i>		<i>17.071,35</i>	<i>14.117,17</i>
a) <i>Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b) <i>Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. <i>Accionistas (socios) por desembolsos exigidos</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3. <i>Otros deudores</i>		<i>71.684,34</i>	<i>31.695,09</i>
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>4.6 y 10</b>	<b>73.026,76</b>	<b>121.141,58</b>
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>221.065,62</b>	<b>177.396,48</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2020	2019
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>167.678,06</b>	<b>164.175,57</b>
A-1) Fondos propios	4.6 y 12	167.678,06	164.175,57
<b>I. Capital</b>		<b>6.010,12</b>	<b>6.010,12</b>
1. Capital escriturado		6.010,12	6.010,12
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
<b>II. Prima de emisión</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Reservas</b>		<b>177.280,81</b>	<b>177.280,81</b>
1. Reserva de revalorización		0,00	0,00
2. Otras reservas		177.280,81	177.280,81
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propio)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores</b>		<b>-19.115,36</b>	<b>-23.710,34</b>
<b>VI. Otras aportaciones socios</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Resultado ejercicio</b>		<b>3.502,49</b>	<b>4.594,98</b>
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Deudas con características especiales a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>53.387,56</b>	<b>13.220,91</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>	4.11 y 16	20.000,00	0,00
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	4.6 y 11	<b>0,00</b>	<b>516,00</b>
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	516,00
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	4.6 y 11	<b>28.016,71</b>	<b>5.265,41</b>
1. Proveedores		0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo		0,00	0,00
2. Otros acreedores		28.016,71	5.265,41
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	4.10	<b>5.370,85</b>	<b>7.439,50</b>
<b>VII. Deudas con características especiales a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>221.065,62</b>	<b>177.396,48</b>

**FUNDACIÓ SANTA MARIA DE SIURANA**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

	<u>NOTA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Importe neto a la cifra de negocios	4.9	171.773,86	289.961,11
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	4.9	151.685,81	116.190,41
6. Gastos de personal	4.11 y 15	-142.583,36	-183.272,22
7. Otros gastos de explotación	4.9 y 15	-154.032,73	-217.892,47
8. Amortización de inmovilizado	5 y 8	-3.341,09	-2.988,11
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocios		0,00	0,00
13. Otros resultados	4.9	0,00	2.596,26
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>23.502,49</b>	<b>4.594,98</b>
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		0,00	0,00
15. Gastos financieros	4.10 y 9	-20.000,00	0,00
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 instrumentos financieros		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financieros		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores			
c) Resto de ingresos y gastos			
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>3.502,49</b>	<b>4.594,98</b>
20. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)</b>		<b>3.502,49</b>	<b>4.594,98</b>