

Muntaner, 479 entl, 4-6  
08021 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91



**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT  
ALS COMPTES ANUALS  
A 31 DE DESEMBRE DE 2016  
DE:  
FUNDACIÓ ESPECIAL PINNAE**

Muntaner, 479 entl, 4-6  
08021 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91



## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

President del Patronat de:  
**FUNDACIÓ ESPECIAL PINNAE**

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **FUNDACIÓ ESPECIAL PINNAE**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals.

El Patronat és 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 ESPECIAL PINNAE**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en 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 a fi d'obtenir una seguretat raonable 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 amb excepcions.

Muntaner, 479 entl, 4-6  
08021 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91



## Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com es comenta en la nota 7.1 de la memòria adjunta, les accions del Banco Mare Nostrum, S.A., per import de 93.670.560 euros estan valorades d'acord amb els procediments establerts pel Fondo de Reestructuración Ordenada Bancaria, (FROB), segons consta en la reunió en data 7 de febrer de 2013. Aquesta valoració no ha estat actualitzada, per tant la Fundació ha optat per mantenir aquests valors. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2015 va incloure una excepció per aquesta qüestió. Per tant, no hem pogut determinar si serien necessaris ajustaments al compte de deteriorament, a l'excedent de l'exercici i al patrimoni net, tot això a 31 de desembre de 2016 i 31 de desembre de 2015.

## Opinió amb excepcions

Segons la nostra opinió, excepte pels possibles efectes del fet descrit en el paràgraf de "Fonaments de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ ESPECIAL PINNAE** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financers que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

## Altres qüestions

La fusió per absorció de la Fundació Privada Caixa Penedès es va inscriure en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya en data 16 de juny de 2016.

Barcelona, 25 de Febrer de 2017



PLETA AUDITORES, S.L.P.

Any 2017 Núm. 20/17/01842  
IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR

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

pleta auditories. s.l.p.  
R.O.A.C. N° S/0525

Signat: Mª Dolores Poch  
Sòcia-Auditoria de Comptes