

ARRELS FUNDACIÓ

Comptes Anuals de l'exercici 2022
juntament amb l'informe d'auditoria.

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

Als Membres del Patronat d'ARRELS FUNDACIÓ,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'ARRELS FUNDACIÓ (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, 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.

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 a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

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* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix 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 allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat 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 aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Els ingressos de la Fundació procedeixen, en gran part, de subvencions oficials per l'explotació econòmica relacionada amb aquells projectes que es porten a terme dins de l'activitat fundacional, juntament amb donacions privades.

Les característiques específiques de l'activitat de la Fundació impliquen diferents serveis prestats, diferents formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de la Fundació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici, i que han estat correctament registrats.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria han tingut en compte, entre d'altres, la idoneïtat de les polítiques comptables de la Fundació, així com l'avaluació del seu compliment, segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Pels ingressos procedents de subvencions oficials, hem comprovat que representen totes les transaccions que han esdevingut durant l'exercici i que estan adequadament registrats, contrastant aquestes dades amb les corresponents resolucions.

Per la resta d'ingressos, hem obtingut el seu detall, verificant la seva concessió i els cobraments que han tingut lloc durant l'exercici, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats, així com l'adequat registre i presentació.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

Els membres del Patronat són responsables 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, 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 lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui 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 vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.


F. Busquet Arrufat (R.O.A.C. nº 17.898)
BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S-1.300

Barcelona, a 28 de març de 2023

- Ctra de Santpedor, 2 (Plaça Bonavista) - Tel. 93 874 40 11 - 08243 **MANRESA**
- Via Augusta, 343 - Tel. 93 414 71 83 - 08017 **BARCELONA**
e-mail: busquet@busquet.com

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

BUSQUET ESTUDI
JURÍDIC, S.L.

2023 Núm.20/23/01216

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

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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, a causa de 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 a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'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 que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem 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 o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

Balanc

Exercici 2022

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			4.925.644,51	4.461.527,48
I. Immobilitzat intangible			126.838,91	129.625,62
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques	12,63	1.394,56	
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	126.826,28	128.231,06	
209	7. Acomptes			
II. Immobilitzat material			4.684.201,34	2.604.500,15
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals	1.643.527,28	641.228,62	
211, (2811), (2911)	2. Construccions	1.275.350,83	764.589,08	
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques			
213, (2813), (2913)	4. Maquinària			
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilatge	1.466.598,84	884.199,95	
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari	30.543,85	34.220,22	
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació	28.385,91	39.547,27	
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport			
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat			
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes	239.794,63	240.715,01	
III. Inversions immobiliàries			9.723,93	1.558.088,43
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals	6.367,00	1.008.665,66	
221, (282), (2921)	2. Construccions	3.356,93	549.422,77	
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			104.880,33	169.313,28
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni	16.318,32	84.578,31	
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers	88.562,01	84.734,97	
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			1.178.044,49	1.289.884,27
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		63.189,78	0,00
	II. Existències		19.642,60	0,00
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats		19.642,60	0,00
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		563.071,87	480.525,91
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		562.035,03	477.842,16
460, 464,544	5. Personal		333,93	1.433,30
4709	6. Actius per impost corrent		702,91	1.250,45
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	33.342,15
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers		0,00	33.342,15
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers			
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		10.646,66	6.898,10
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		521.493,58	769.118,11
570, 572, 574	1. Tresoreria		521.493,58	769.118,11
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			6.103.689,00	5.751.411,75

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			4.743.955,00	4.855.591,28
A-1) Fons propis			1.798.095,38	1.783.838,96
I. Fons dotacionals o fons socials			759.037,71	759.037,71
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		759.037,71	759.037,71
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
115	III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors			1.024.801,25	571.136,79
120	1. Romanent		1.024.801,25	571.136,79
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		14.256,42	453.664,46
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			2.945.859,62	3.071.752,32
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		2.944.244,20	3.068.521,51
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		1.615,42	3.230,81
B) PASSIU NO CORRENT			52.749,35	80.563,73
I. Provisions a llarg termini			0,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini			52.749,35	80.563,73
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		22.327,42	32.532,79
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers		30.421,93	48.030,94
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			1.306.984,65	815.256,74
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini		500.713,75	41.934,11
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		429.712,93	10.985,26
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers		71.000,82	30.948,85
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		806.270,90	643.285,98
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors			
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
41	3. Creditors varis		178.474,77	176.214,19
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		85.419,99	66.197,83
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		236.871,12	145.592,09
448	7. Acomptes d'usuaris		305.505,02	255.281,87
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini		0,00	130.036,65
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			6.103.689,00	5.751.411,75

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	5.293.005,85	5.011.550,08
700, (706), (708), (709)	a) Vendes		
705	b) Prestacions de serveis	1.129.596,25	1.055.347,46
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	1.034.264,17	1.009.271,38
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	2.308.119,75	2.351.338,68
724	e) Subvencions oficials a les activitats	828.968,63	595.592,56
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats		
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici		
(658)	h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-7.942,95	0,00
	2. Ajuts concedits i altres despeses	-1.251.039,29	-1.047.950,34
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits	-1.251.039,29	-1.047.950,34
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
729	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
	5. Aprovisionaments	-317.336,58	-323.032,04
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-163.460,24	-186.226,75
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats	-153.876,34	-136.805,29
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		
	6. Altres ingressos de les activitats	81.153,31	115.827,09
752	a) Ingressos per arrendaments	81.153,31	115.827,09
755	b) Ingressos per serveis al personal		
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
	7. Despeses de personal	-3.078.395,90	-2.694.710,39
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats	-2.377.731,22	-2.072.703,74
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials	-700.664,68	-622.006,65
(644), 7950	c) Provisions		
	8. Altres despeses d'explotació	-601.467,72	-540.461,82
	a) Serveis exteriors	-586.802,53	-522.746,00
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament		
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	-48.583,16	-43.635,34
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-133.346,45	-117.647,82
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-91.289,19	-64.665,22
(624)	a ₅) Transports	-13.226,11	-11.726,96
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-10.313,40	-10.138,49
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-14.115,34	-16.260,59
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-63.480,56	-101.533,46
(628)	a ₉) Subministraments	-172.391,29	-117.875,08
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-40.057,03	-39.263,04

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-14.665,19	-14.056,01
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	-3.659,81
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-301.608,47	-247.299,25
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	187.467,08	191.568,25
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	38.730,34	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	38.730,34	0,00
(678), 778	13. Altres resultats	-3.921,15	-3.339,59
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	46.587,47	462.151,99
	14. Ingressos financers	380,54	241,87
7600, 7601	a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00	0,00
7602, 7603	a1) En entitats del grup i associades		
	a2) En tercers		
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres instruments financers	380,54	241,87
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) En entitats del grup i associades		
	b2) En tercers	380,54	241,87
	15. Despeses financeres	-11.987,52	-9.546,77
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades		
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers	-11.987,52	-9.546,77
(660)	c) Per actualització de provisions		
	16. Variació de valor raonable en instruments financers	-2,91	817,37
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres	-2,91	817,37
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	-20.721,16	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres	-20.721,16	0,00
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-32.331,05	-8.487,53
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	14.256,42	453.664,46
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	14.256,42	453.664,46

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022 Complet Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		14.256,42	453.664,46
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	63.189,78	0,00
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		63.189,78	0,00
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-187.467,08	-191.568,25
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-187.467,08	-191.568,25
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-110.020,88	262.096,21

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	759.037,71		139.457,75	-59.740,77		491.419,81			3.265.474,43	4.895.648,93
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	759.037,71	0,00	139.457,75	-59.740,77	0,00	491.419,81	0,00	0,00	3.265.474,43	4.895.648,93
I. Total ingressos i despeses reconeguts					453.664,46				-19.156,25	262.096,21
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			431.679,04	59.740,77		-491.419,81			-2.153,86	-2.153,86
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	759.037,71	0,00	571.136,79	0,00	0,00	453.664,46	0,00	0,00	3.071.752,32	4.855.591,28
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	759.037,71	0,00	571.136,79	0,00	0,00	453.664,46	0,00	0,00	3.071.752,32	4.855.591,28
I. Total ingressos i despeses reconeguts					14.256,42				-124.277,30	-110.020,88
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			453.664,46			-453.664,46			-1.615,40	-1.615,40
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	759.037,71	0,00	1.024.801,25	0,00	0,00	14.256,42	0,00	0,00	2.945.895,62	4.743.995,00

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		98.977,15	1.702.960,68
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		14.256,42	453.664,46
2. Ajustaments del resultat		169.316,48	62.064,67
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		301.608,47	247.299,25
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Subvencions traspassades (-)		-125.892,70	-193.722,11
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		-38.730,34	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		20.721,16	0,00
g) Ingressos financers (-)		-380,54	-241,87
h) Despeses financeres (+)		11.987,52	9.546,77
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)		2,91	-817,37
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3. Canvis en el capital corrent		-73.536,31	1.197.786,90
a) Existències (+/-)		-19.642,60	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-83.093,42	984.518,46
c) Altres actius corrents (+/-)		-3.748,56	-45,06
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		32.948,27	213.313,50
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-11.059,44	-10.555,35
a) Pagaments d'interessos (-)		-11.987,52	-9.546,77
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)		380,54	241,87
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		547,54	-1.250,45
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		98.977,15	1.702.960,68

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-777.566,94	-394.268,15
6. Pagaments per inversions (-)		-1.217.688,05	-394.268,15
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material		-830.158,53	-310.994,49
d) Inversions immobiliàries			-37.462,57
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		-137.570,08	-45.811,09
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		-249.959,44	
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		440.121,11	0,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		214.621,11	
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		225.500,00	
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-777.566,94	-394.268,15
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		430.965,26	-798.683,91
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		430.965,26	-798.683,91
a) Emissió		441.170,63	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		418.727,67	
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)		22.442,96	
b) Devolució i amortització de		-10.205,37	-798.683,91
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-10.205,37	-786.779,46
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			-11.904,45
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		430.965,26	-798.683,91
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		-247.624,53	510.008,62
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		769.118,11	259.109,49
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		521.493,58	769.118,11

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

ARRELS FUNDACIÓ està domiciliada a la ciutat de Barcelona, carrer Riereta n° 24 baixos, i CIF G-61611364.

En virtut de la carta fundacional de 23 de gener de 1998 s'inscriu amb el número 1174 la constitució d'ARRELS FUNDACIÓ, com a Fundació subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb allò que disposa l'article 2n dels Estatuts, ARRELS FUNDACIÓ té per objecte, amb caràcter general, "La realització de tot tipus d'activitat destinada a acompanyar a les persones excloses de la nostra societat a reintegrar-s'hi amb tots els seus drets, la sensibilització dels ciutadans respecte els problemes de la pobresa en la nostra societat, i procurar una major consciència cívica que permeti anar fent realitat la solidaritat amb els col·lectius exclosos de la nostra societat i denunciar les causes de la pobresa i de l'exclusió de moltes persones de la nostra societat, tot aportant propostes de solució a les Administracions i a la societat civil".

- DESCRIPCIÓ ESPECÍFICA DE LES ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY I LA FORMA EN QUÈ ES GESTIONEN

Les activitats desenvolupades per ARRELS FUNDACIÓ es poden agrupar en :

- **Àrea d'Atenció directa:** Activitats que aporten recursos (materials, tècnics i humans) per tal de millorar les condicions de vida de les persones sense llar. Ho constitueixen els següents programes:
 - Acollida (Centre Obert + Carrer)
 - Taller Ocupacional
 - Llar Pere Barnés
 - Allotjament i suport social

L'àrea d'atenció directa d'Arrels Fundació ha comptat durant l'any 2022 amb una mitjana de 440 persones voluntàries i 55 professionals.

Entre els diferents perfils professionals comptem amb educadors i treballadors socials, una infermera, una pedagoga, conserges i treballadors familiars.

- **Àrea de Voluntariat:** Activitat orientada a incorporar, formar, acompanyar i coordinar els voluntaris de totes les àrees de l'entitat.

La gestió està encomanada a 2 professionals contractades, una d'elles és psicòloga i està contractada com a responsable.

- **Àrea de sensibilització, formada pels departaments de Comunicació:** Conjunt d'activitats que persegueix donar a conèixer la situació de les persones sense llar. Pretén la sensibilització i la incidència social respecte les situacions d'exclusió i la col·laboració dels ciutadans als programes d'intervenció d'Arrels Fundació. També s'encarrega de l'atenció i la recepció telefònica.

Les activitats realitzades aquest any 2022 han estat diverses, entre elles, les campanyes de sensibilització i el Cens.

Està gestionat per 10 professionals contractats, que compten amb una mitjana de 54 voluntaris com a suport puntual.

- **Àrea de Gestió Interna:** Agrupa el conjunt d'activitats que permeten el funcionament diari de l'entitat: administració, recursos humans, finançament, informàtica, manteniment i logística.

La seva gestió està encomanada a 13 professionals contractats, amb el suport de 2 voluntaris fixes i una mitjana de 21 voluntaris puntuals a l'any.

– **DESCRIPCIÓ ESPECÍFICA DELS AJUTS ATORGATS. CRITERIS I FORMA D'ASSEGURAR QUE SATISFAN L'INTERÈS GENERAL I QUE INCORPOREN LA PERSPECTIVA DE GÈNERE I DE LES DONES EN EL SEU ATORGAMENT.**

Les ajudes que proporciona ARRELS FUNDACIÓ són de caràcter assistencial, i s'integren dins dels programes que du a terme l'entitat. La finalitat principal d'ARRELS FUNDACIÓ és el desenvolupament de programes que en alguns casos requereixen atorgar ajuts. La seva concessió està sotmesa als criteris de cada programa, en el qual s'incorpora la perspectiva de gènere en cada cas. Detallem els imports dels ajuts més significatius:

Descripció ajuts	Exercici 2022	Exercici 2021
Per nits de pensió i altres recursos d'allotjament	14.195,00	47.610,00
Per àpats	119.842,81	103.237,97
Per lloguer de pisos	535.306,99	455.530,07
Per subministrament dels pisos	389.813,94	307.836,31
Per roba	66.468,70	57.774,13
Ajuts a altres entitats	33.453,31	0,00
Altres conceptes	91.958,54	65.545,56
TOTAL	1.251.039,29	1.047.950,34

Per les característiques de l'activitat, la majoria de la població que atenem són homes. En aquest sentit, donat que molts dels serveis que oferim són íntims (servei de dutxes i serveis higiènics, allotjament...) es cuida sempre l'atenció a les dones.

- **IDENTIFICACIÓ DELS CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS, INDICANT L'IMPACTE MONETARI I ELS DRETS I OBLIGACIONS QUE SE'N DERIVEN PER A LA FUNDACIÓ, I CONCRETAMENT DE QUINA MANERA EL COMPLIMENT DE CADA CONVENI PERMET EL MILLOR COMPLIMENT DE LES FINALITATS ESTATUTÀRIES.**

Identifiquem diversos convenis de col·laboració subscrits amb la Fundació Mambré per al lloguer de diversos immobles amb la finalitat d'oferir habitatge a persones sense llar. Aquesta relació queda detallada en el punt 9.2 (arrendaments operatius).

- **INFORMACIÓ SOBRE ELS USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES, DESGLOSSANT LA INFORMACIÓ PER SEXES I DETALLANT L'IMPACTE DIFERENCIAT D'AQUESTES ACTIVITATS SOBRE HOMES I DONES.**

Els beneficiaris de les activitats són persones sense llar que viuen a Barcelona. En concret:

Programa	Nº persones ateses *		Homes (%)		Dones (%)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Centre obert	2.396	1.489	87,00%	89,00%	13,00%	12,00%
Habitatges amb suport	192	0	85,50%	0,00%	14,50%	11,00%
Llar Pere Barnés	108	113	85,00%	88,00%	15,00%	11,00%
La Troballa	128	92	87,50%	87,00%	12,50%	12,00%
Equip de carrer	968	875	86,00%	88,00%	14,00%	14,00%
Hospitals	30	8	93,00%	100,00%	7,00%	5,00%
Residències	7	14	100,00%	86,00%	0,00%	11,00%
Suport social	201	189	86,00%	87,00%	14,00%	11,00%
TOTAL ARRELS	4.030	2.780	88,75%	88,00%	11,25%	11,00%

(*) Una mateixa persona pot estar a diferents programes.

– INFORMACIÓ SOBRE LES ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT DE TRACTE I D'OPORTUNITATS ENTRE DONES I HOMES DURANT L'ANY.

L'entitat ha confeccionat un Pla d'Igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones, el seguiment del qual és observat tant pel departament de recursos humans com pel comitè d'empresa de l'entitat.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel:

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

Els Patrons d'ARRELS FUNDACIÓ presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de flux d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Existeixen elements patrimonials que figuren en més d'una partida del Balanç, segons el següent detall:

Element Patrimonial	Exercici 2022	Exercici 2021
Deutes amb entitats de crèdit	33.380,42	43.518,05
Partida del balanç		
B) II.1 - Deutes a llarg termini	22.327,42	32.532,79
C) III.1 - Deutes a curt termini	11.053,00	10.985,26

Element Patrimonial	Exercici 2022	Exercici 2021
Altres passius financers	44.538,58	58.307,79
Partida del balanç		
B) II.3 - Altres passius financers a ll/t	27.871,93	41.641,14
C) III.3 - Altres passius financers a c/t	16.666,65	16.666,65

g) Canvis en criteris comptables.

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

h) Correcció d'errors:

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

Base de repartiment	31/12/2022	31/12/2021
Excedent de l'exercici	14.256,42	453.664,46
Total base de repartiment = Total aplicació	14.256,42	453.664,46

Aplicació a	31/12/2022	31/12/2021
A resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
A romanent	14.256,42	453.664,46
A pèrdues a compensar en exercicis futurs	0,00	0,00
Total aplicació = Total base de repartiment	14.256,42	453.664,46

4. Normes de registre i de valoració

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comprable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament, estan reflectits en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat d'acord amb el valor raonable del dret d'ús, i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

El dret d'ús s'ha amortitzat d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió. En els casos que el termini és superior a la vida útil del bé sobre el qual hi ha els drets, aquests s'han amortitzat durant el termini de vida útil.

Els costos de renovació, ampliació o millora que es realitzin als béns, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, s'han comptabilitzat com a major valor del dret d'ús, i s'han amortitzat d'acord amb els criteris abans assenyalats.

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTELLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

d) Inversions immobiliàries

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

AMORTITZACIÓ

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de les Inversions Immobiliàries.

COSTOS DE DESMANTELLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de les Inversions Immobiliàries.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per les pròpies Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No existeixen contractes d'arrendament que puguin ser considerats com arrendaments financers en el balanç de la Fundació.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

f) Permutes

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a particip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Deteriorament del valor

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

1.b) Actius financers mantinguts per negociar

Criteris emprats per a la qualificació

S'ha considerat que un actiu financer es posseeix per a negociar quan:

a) S'origini o s'adquireixi amb el propòsit de vendre'l a curt termini (per exemple, valors representatius de deute, qualsevol que sigui el seu termini de venciment, o instruments de patrimoni, cotitzats, que s'adquireixen per a vendre'ls a curt termini).

b) Formi part d'una cartera d'instruments financers identificats i gestionats conjuntament de la qual hi hagi evidències d'actuacions recents per a obtenir guanys a curt termini.

c) Sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com a instrument de cobertura.

Valoració inicial

Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han reconegut en el compte de resultats de l'exercici.

En el cas d'instruments de patrimoni ha format part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, en el seu cas, s'hagin adquirit.

Valoració posterior

Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que s'han produït en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats de l'exercici.

1.c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Així mateix, si els dividendes distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

1.d) Baixa d'actius financers

Els criteris utilitzats per donar de baixa un actiu financer són que hi hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual s'hagi produït.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat.

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2.b) Reclassificació de passius financers

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

2.c) Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestador i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

h) Cobertures comptables

Durant el present exercici l'Entitat no ha portat a terme operacions de cobertura.

i) Existències

Les existències s'han valorat pel preu d'adquisició, considerant-se com a tal el que figura en factura més totes les despeses addicionals que s'han produït fins l'arribada dels béns al seu destí des del proveïdor.

j) Transaccions en moneda estrangera.

CRITERIS DE VALORACIÓ i CRITERIS D'IMPUTACIÓ

Valoració inicial

Tota transacció en moneda estrangera s'ha convertit a euros, mitjançant l'aplicació a l'import en moneda estrangera, del tipus de canvi de comptat vigent, és a dir, del tipus de canvi utilitzat en les transaccions amb lliurament immediat, entre ambdues monedes, en la data de la transacció.

Correccions valoratives

a) Partides monetàries

Al tancament de l'exercici es valoren aplicant el tipus de canvi de tancament, entès com el tipus de canvi mitjà de comptat existent en aquella data.

Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que s'originin en aquest procés, així com les que es produeixin en liquidar aquests elements patrimonials, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en que sorgeixin.

b) Partides no monetàries

b.1) Partides no monetàries valorades a cost històric

Es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de transacció.

Quan un actiu denominat en moneda estrangera s'amortitzi, les dotacions a l'amortització es calculen sobre l'import en euros aplicant el tipus de canvi a la data en què va ser registrat inicialment.

b.2) Partides no monetàries valorades a valor raonable

Es valoren aplicant el tipus de canvi de la data de determinació del valor raonable.

k) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

1) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

m) Provisions i contingències

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

n) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

o) Despeses de personal

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

p) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

q) Transaccions entre parts vinculades

Les transaccions realitzades entre parts vinculades s'han dut a terme en condicions normals de mercat.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

El moviment de les partides d'immobilitzat material i de les corresponents amortitzacions durant els exercicis 2022 i 2021 ha estat el següent:

Exercici 2022:

Cost	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
Terrenys	641.228,62	0,00	0,00	1.002.298,66	1.643.527,28
Construccions	1.058.416,62	0,00	0,00	568.399,49	1.626.816,11
Altres instal·lacions	2.013.990,53	618.820,76	0,00	204.635,23	2.837.446,52
Mobiliari	82.602,91	3.497,62	0,00	0,00	86.100,53
Equips informàtics	65.170,01	4.125,22	0,00	0,00	69.295,23
Immob. materials en curs i acomptes	240.715,01	203.714,85	0,00	(204.635,23)	239.794,63
TOTAL	4.102.123,70	830.158,53	0,00	1.570.698,15	6.502.980,30

Amortització acumulada	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
A.A. Construccions	(293.827,54)	(27.122,88)	0,00	(30.514,86)	(351.465,28)
A.A. Altres instal·lacions	(1.129.790,58)	(241.057,18)	0,00	0,00	(1.370.847,76)
A.A. Mobiliari	(48.382,69)	(7.173,99)	0,00	0,00	(55.556,68)
A.A. Equips informàtics	(25.622,74)	(15.286,58)	0,00	0,00	(40.909,32)
TOTAL	(1.497.623,55)	(290.640,63)	0,00	(30.514,86)	(1.818.779,04)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2022
Terrenys	641.228,62	1.643.527,28
Construccions	764.589,08	1.275.350,83
Altres instal·lacions	884.199,95	1.466.598,84
Mobiliari	34.220,22	30.543,85
Equips informàtics	39.547,27	28.385,91
Immob. Material en curs i acomptes	240.715,01	239.794,63
TOTAL	2.604.500,15	4.684.201,34

Exercici 2021:

Cost	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
Terrenys	1.029.148,62	0,00	0,00	(387.920,00)	641.228,62
Construccions	1.250.244,03	5.367,56	0,00	(197.194,97)	1.058.416,62
Altres instal·lacions	1.197.843,07	283.735,61	0,00	532.411,85	2.013.990,53
Mobiliari	196.439,41	21.891,32	(135.727,82)	0,00	82.602,91
Equips informàtics	126.852,10	0,00	(61.682,09)	0,00	65.170,01
Immob. materials en curs i acomptes	838.011,89	0,00	0,00	(597.296,88)	240.715,01
TOTAL	4.638.539,12	310.994,49	(197.409,91)	(650.000,00)	4.102.123,70

Amortització acumulada	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
A.A. Construccions	(273.131,29)	(27.013,72)	0,00	6.317,47	(293.827,54)
A.A. Altres instal·lacions	(944.911,61)	(184.657,08)	0,00	0,00	(1.129.790,58)
A.A. Mobiliari	(178.636,50)	(5.695,90)	135.727,82	0,00	(48.382,69)
A.A. Equips informàtics	(71.567,86)	(15.736,97)	61.682,09	0,00	(25.622,74)
TOTAL	(1.468.247,26)	(233.103,67)	197.409,91	6.317,47	(1.497.623,55)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2021
Terrenys	1.029.148,62	641.228,62
Construccions	977.112,74	764.589,08
Altres instal·lacions	252.931,73	884.199,95
Mobiliari	17.802,91	34.220,22
Equips informàtics	55.284,24	39.547,27
Immob. Material en curs i acomptes	838.011,62	240.715,01
TOTAL	3.170.291,86	2.604.500,15

5.2 Altra informació

a) Costos de desmantellament

No es tenen previstos costos de desmantellament en el valor dels actius.

b) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Construccions	2%
Altres instal·lacions	15%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%
Elements de transport	16%

c) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

d) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

Classes elements	31/12/2022	31/12/2021
Construccions	0,00	0,00
Altres instal·lacions	830.046,30	734.357,54
Mobiliari	23.090,37	14.348,35
Equips informàtics	6.869,57	4.444,33
TOTAL	860.006,24	735.150,22

e) Altres

- Durant el present exercici i l'anterior no s'han capitalitzat despeses financeres.
- Tots els actius estan ubicats dintre del territori de Catalunya.
- Béns afectes a garanties:
 - El pis propietat de la Fundació ubicat al carrer Blai constitueix garantia hipotecària d'un préstec hipotecari rebut per l'entitat en l'exercici 2006.
 - L'immoble propietat de la Fundació ubicat al carrer Llatzaret constitueix garantia hipotecària d'un préstec davant l'Institut Català de Finances, substituint en data 29 d'abril de 2015 al pis ubicat al carrer Joaquim Costa, el qual va ser venut en l'exercici 2015.

f) Identifiquem les subvencions en capital rebudes relacionades amb l'immobilitzat material:

Òrgan concedent	Import subvenció en capital 2022	Import subvenció en capital 2021	Actiu subvencionat	
			Descripció	Cost
Fundació Protarsi	15.700,40	16.448,04	Locals Riereta	294.348,02
Prov. Tarrac. Jesuïtes	12.265,89	12.849,99	Instal·lacions Riereta	247.232,24
Altres aportacions	135.242,69	141.682,83	Immobilitzat Riereta	294.348,02
Altres aportacions	43.716,55	48.074,28	Instal·lacions Llar	182.559,53
Llegat Sr. Saragossa	33.673,49	34.693,90	Pis c/ Blai	121.711,72
Altre aportacions	147.314,08	148.471,52	Immoble Don Pelayo	157.731,00
Fundació Isolana	8.249,96	8.449,96	Immoble c/ Llatzaret	10.000,00
Llegat Sra. R. Ezkurra	300,00	480,00	Instal·lacions Riereta	4.768,75
Altres aportacions	0,00	2.750,00	Inst. Badalona	57.872,00
Altres aportacions	109.927,62	156.094,97	Inst. La Troballa	323.494,80
Donació Sra. Garcia	72.529,99	72.975,68	Pis C/ Camèlies, 62	74.609,87
Llegat. Sra. Eva Rosal	26.760,02	27.107,53	Pkg Riereta, 33	27.484,00
Llegat. Sra. Eva Rosal	176.102,50	177.092,02	Pis Riereta 24, 1 ^o 3 ^a	178.164,00
Llegat Raimunda Roca	312.601,63	379.587,69	Reformes Llar P.B.	838.011,62
Llegat Carmen Nieto	35.000,00	42.500,00		
F. A. Serra Santamans	21.000,04	25.500,04		
Donatius Llar P.B.	99.588,48	124.031,74		
Llegat Sra. Guxens	859.038,45		Finca Llança, 67	883.235,58
Llegat Sr. Planas	633.838,40		Desemparats, 103	650.000,00
	2.742.850,19	1.418.790,19		

6. Inversions immobiliàries

6.1 Anàlisi dels moviments

El moviment de les partides d'inversions immobiliàries durant els exercicis 2021 i 2022 ha estat el següent:

Exercici 2022:

Cost	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
Inversions en Terrenys	1.008.665,66	0,00	0,00	(1.002.298,66)	6.367,00
Inver. en Construccions	572.032,49	0,00	0,00	(568.399,49)	3.633,00
TOTAL	1.580.698,15	0,00	0,00	(1.570.698,15)	10.000,00

Cost	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
A.A. Inver. en Const.	(22.609,72)	(8.181,21)	0,00	30.514,86	(276,07)
TOTAL	(22.609,72)	(8.181,21)	0,00	30.514,86	(276,07)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2022
Inversions en Terrenys	1.008.665,66	6.367,00
Inversions en Construccions	549.422,77	3.356,93
TOTAL	1.558.088,43	9.723,93

Exercici 2021:

Cost	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
Inversions en Terrenys	620.745,66	0,00	0,00	387.920,00	1.008.665,66
Inver. en Construccions	272.489,92	37.462,57	0,00	262.080,00	572.032,49
TOTAL	893.235,58	37.462,57	0,00	650.000,00	1.580.698,15

Cost	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
A.A. Inver. en Const.	(8.111,12)	(8.181,13)	0,00	(6.317,47)	(22.609,72)
TOTAL	(8.111,12)	(8.181,13)	0,00	(6.317,47)	(22.609,72)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2021
Inversions en Terrenys	620.745,66	1.008.665,66
Inversions en Construccions	264.378,80	549.422,77
TOTAL	885.124,46	1.558.088,43

Les inversions immobiliàries comptabilitzades per la Fundació, així com els ingressos i despeses relacionats amb aquest epígraf durant els exercici 2021 i 2022 han estat els següents:

Exercici 2022	Valor	Ingressos 2022	Despeses 2022
10% pis Gran Via Corts Catalanes 1.170, 7 ^o 4 ^a (Bcna)	9.723,93	684,97	(115,33)
TOTAL (*)	9.723,93	684,97	(115,33)

Exercici 2021	Valor	Ingressos 2021	Despeses 2021
Edifici c/ Llançà 67 (Hospitalet de LL.)	867.104,16	73.407,83	(8.065,71)
10% pis Gran Via Corts Catalanes 1.170, 7 ^o 4 ^a (Bcna)	9.845,60	533,04	(108,99)
Edifici c/ Desamparats 103 (Hospitalet de LL.)	681.138,67	34.262,04	(5.880,67)
TOTAL	1.558.088,43	108.202,91	(14.055,37)

(*) Tot i l'existència d'ingressos per arrendaments, donat que l'activitat de la Fundació no és l'arrendament d'immobles, a mesura que els llogaters han anat marxant dels pisos de les finques del carrer Llançà 67 i Desamparats 103 de l'Hospitalet de Llobregat, la Fundació ha rehabilitat els pisos buits i ha començat a ubicar-hi a usuaris de l'entitat. Aquest fet ha provocat un canvi en la classificació dels immobles durant l'exercici 2022, considerant-se el seu cost i la seva amortització acumulada com a més valor de l'immobilitzat material.

6.2 Altra informació

a) Costos de desmantellament

No es tenen previstos costos de desmantellament en el valor dels actius.

b) Altres

- Durant el present exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.
- Tots els actius estan ubicats dintre del territori de Catalunya.
- Els béns que componen les inversions immobiliàries no estan afectes a garanties.

c) Identifiquem les subvencions en capital rebudes relacionades amb les inversions immobiliàries:

Òrgan concedent	Import subvenció en capital 2022	Import subvenció en capital 2021	Actiu subvencionat	
			Descripció	Import
Llegat Sra. Guxens		867.104,16	Finca Llança, 67	883.235,58
Llegat Sr. Pomarol	9.736,61	9.845,60	10% pis Gran Via	10.000,00
Llegat Sr. Planas		641.700,80	Desemparats, 103	650.000,00
	9.736,61	1.518.650,56		

Durant el present exercici, la Fundació ha considerat classificar les finques de Llança 67 i Desemparats 103 com a més valor de l'immobilitzat material, pel que les subvencions en capital relacionades amb aquests immobles també han seguit el mateix criteri de classificació.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

El moviment de les partides d'immobilitzat intangible i de les corresponents amortitzacions durant els exercicis 2022 i 2021 ha estat el següent:

Exercici 2022:

Cost	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
Aplic. informàtiques	15.041,75	0,00	0,00	0,00	15.041,75
Dret d'ús Llar P.B.	153.258,09	0,00	0,00	0,00	153.258,09
TOTAL	168.299,84	0,00	0,00	0,00	168.299,84

Amortització acumulada	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
A.A. Apli. informàtiques	(13.790,53)	(1.238,59)	0,00	0,00	(15.029,12)
A.A. Dret d'ús Llar P.B.	(24.883,69)	(1.548,12)	0,00	0,00	(26.431,81)
TOTAL	(38.674,21)	(2.786,71)	0,00	0,00	(41.460,93)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2022
Aplic. informàtiques	1.251,22	12,63
Dret d'ús Llar P.B.	128.374,40	126.826,28
TOTAL	129.625,62	126.838,91

Exercici 2021:

Cost	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
Pàgina web	15.041,75	0,00	0,00	0,00	15.041,75
Dret d'ús Llar P.B.	153.258,09	0,00	0,00	0,00	153.258,09
TOTAL	168.299,84	0,00	0,00	0,00	168.299,84

Amortització acumulada	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
A.A. Pàgina web	(9.324,14)	(4.466,39)	0,00	0,00	(13.790,53)
A.A. Dret d'ús Llar P.B.	(23.335,63)	(1.548,06)	0,00	0,00	(24.883,69)
TOTAL	(32.659,77)	(6.014,45)	0,00	0,00	(38.674,21)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2021
Pàgina web	5.717,61	1.251,22
Dret d'ús Llar P.B.	129.922,46	128.374,40
TOTAL	135.640,07	129.625,62

8.2 Altra informació

d) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Pàgina web	25%
Dret d'ús Llar P.B.	1%

e) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

f) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

Classes elements	31/12/2022	31/12/2021
Aplicacions informàtiques	11.325,60	0,00
TOTAL	11.325,60	0,00

g) Altres

- Durant el present exercici i l'anterior no s'han capitalitzat despeses financeres.
- Tots els actius estan ubicats dintre del territori de Catalunya.

h) Identifiquem les subvencions en capital rebudes relacionades amb l'immobilitzat intangible:

Òrgan concedent	Import subvenció en capital 2022	Import subvenció en capital 2021	Actiu subvencionat	
			Descripció	Import
Fundació Fèlix Llobet Nicolau	126.683,00	128.231,06	Dret d'ús Llar P.B.	153.258,09
Llegat Sr. Reynals	1.784,63	2.849,70	Apl. informàtiques	15.041,75
	128.467,63	131.080,76		

Arrels Fundació disposa d'una cessió d'ús de l'immoble on està ubicada la Llar Pere Barnés. Aquesta cessió es va signar l'any 2005 i té una durada de 99 anys, estant afecte directament a l'activitat de l'entitat.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

9.2 Arrendaments operatius

Descripció	31/12/2022	31/12/2021
Quotes d'arrendament reconegudes com a despesa d'arrendament	48.583,16	43.635,34
Quotes d'arrendament reconegudes com ajuts realitzats	535.306,99	455.530,07
TOTAL quotes d'arrendament reconegudes com a despesa	583.890,15	499.165,41

10. Instruments financers

La presentació d'informació, a efectes de la memòria, es fa per classes d'instruments financers, definits prenent en consideració la naturalesa de l'instrument i les categories establertes en les normes de registre i valoració.

D'acord amb el criteri de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (BOICAC núm. 87, setembre de 2011, consulta número 2), segons el qual els crèdits i dèbits amb les administracions públiques no derivats d'una relació contractual no es reflectiran en els apartats de la memòria relacionats amb els instruments financers, s'han exclòs les partides dels actius i passius financers.

10.1 Informació relacionada amb el balanç

10.1.1) A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius i passius financers.

10.1.1.a) La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'entitat, excepte inversions en el patrimoni d'entitats associades, classificats per categories és:

	Actius financers a llarg termini			
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres	
	2022	2021	2022	2021
Préstecs i partides a cobrar	13.791,16	13.791,16	88.562,01	84.734,97
Actius financers valorats a valor raonable	2.527,16	70.787,15	0,00	0,00
TOTAL	16.318,32	84.578,31	88.562,01	84.734,97

El saldo a llarg termini d'actius financers correspon a fiances i garanties dipositades per Arrels Fundació per import de 88.562,01 euros (84.734,97 euros en l'exercici 2021) com a llogater dels pisos que l'entitat utilitza per atendre a persones sense llar, en el marc del seu programa de suport a l'habitatge, i el local destinat a taller ocupacional.

	Actius financers a curt termini			
	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres	
	2022	2021	2022	2021
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	573.708,61	523.957,26
Actius financers valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	573.708,61	523.957,26

10.1.1.b) La informació dels instruments financers del passiu del balanç de l'entitat classificats per categories és:

	Passius financers a llarg termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar	22.327,42	32.532,79	30.421,93	48.030,94
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	22.327,42	32.532,79	30.421,93	48.030,94

Totes les partides del passiu financer de l'entitat són classificades com a passius financers a cost amortitzat.

- Existeix una hipoteca signada per adquirir un immoble situat al carrer Blai i que és utilitzat per atendre a persones sense llar, en el marc del programa de suport a l'habitatge.
- L'any 2010 es va formalitzar mitjançant document notarial amb l'Institut Català de Finances un préstec per import de 200.000,00 euros a tipus d'interès zero, que es va registrar comptablement separant el seu valor actualitzat, detallant els interessos implícits subvencionats com a subvenció en capital. Aquest préstec va ser un ajut rebut de la Generalitat de Catalunya per la realització de les obres d'adequació de les nostres instal·lacions a la normativa legal de seguretat i incendis. El valor actual d'aquest deute a llarg termini és de 27.871,93 euros (41.641,14 euros en l'exercici 2021).

	Passius financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar	429.712,93	10.985,26	640.400,60	658.679,39
TOTAL	429.712,93	10.985,26	640.400,60	658.679,39

Considerem les partides següents com a deutes amb entitats de crèdit:

- L'import disposat de les pòlisses de crèdit a data de tancament és de 412.002,35 euros (0,00 euros en l'exercici 2021).
- L'import disposat de la targeta de crèdit a data de tancament és de 6.657,58 euros (0,00 euros en l'exercici 2021).
- L'import de la hipoteca considerat a curt termini és de 11.053,00 euros (10.985,26 euros en l'exercici 2021). Aquest import inclou la quota del mes de desembre, la qual ha estat liquidada en el mes de gener següent.

Considerem les partides següents com a altres passius financers a curt termini:

- L'import considerat a curt termini del préstec signat l'any 2010 amb l'Institut Català de Finances és de 16.666,65 euros (16.666,65 euros en l'exercici 2021).
- L'import considerat com a proveïdors d'immobilitzat a curt termini, per import de 54.334,17 euros en l'exercici 2022 i per import de 14.282,20 euros en l'exercici 2021.

10.1.2) Classificació per venciments.

Detall dels deutes que vencen en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment:

Deutes amb entitats de crèdit	Anys Vt.	Exercici 2022	Exercici 2021
		452.040,35	43.518,05
Deutes amb entitats de crèdit a c/t	Un	429.712,93	10.985,26
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Dos	10.268,11	10.205,37
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Tres	10.331,23	10.268,11
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Quatre	1.728,08	10.331,23
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Cinc	0,00	1.728,08
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Més de 5	0,00	0,00

		Exercici 2022	Exercici 2021
Altres deutes	Anys Vt.	101.422,75	78.979,79
Altres deutes a c/t	Un	71.000,82	30.948,85
Altres deutes a ll/t	Dos	14.307,66	15.384,60
Altres deutes a ll/t	Tres	13.564,27	15.384,60
Altres deutes a ll/t	Quatre	0,00	10.871,94
Altres deutes a ll/t	Cinc	0,00	0,00
Altres deutes a ll/t	Més de 5	2.550,00	6.389,80

		Exercici 2022	Exercici 2021
Altres deutes	Anys Vt.	806.270,90	773.322,63
Creditors variis	Un	178.474,77	176.214,19
Personal (remuneracions pendents)	Un	85.419,99	66.197,83
Altres deutes amb les AAPP	Un	236.871,12	145.592,09
Acomptes d'usuaris	Un	305.505,02	255.281,87
Ingressos anticipats	Un	0,00	130.036,65

10.1.3) Correccions per deteriorament del valor

Detallem a continuació les correccions per deteriorament de valor per risc de crèdit que afecten als crèdits, derivats i altres actius:

Deutors de les activitats	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial exercici	(11.339,65)	(11.339,65)
(+) Entrades o dotacions exercici	0,00	0,00
(-) Sortides o reversions exercici	0,00	0,00
Saldo final exercici	(11.339,65)	(11.339,65)

10.1.4) Actius cedits i acceptats en garantia

- Tal i com s'ha indicat anterior en l'apartat de passius, el pis del carrer Blai constitueix garantia del préstec hipotecari detallat en les partides de "deutes amb entitats de crèdit".
- El préstec amb l'Institut Català de Finances està garantit per l'entitat Avalis de Catalunya SGR, que va constituir garantia hipotecària primerament sobre el pis de carrer Joaquim Costa i des del 29 d'abril de 2015 sobre el pis del carrer Llatzaret.
- Durant l'exercici 2011 es va constituir una pòlissa de crèdit amb Triodos Bank amb garantia hipotecària sobre el local seu de l'entitat al carrer Riereta número 24. A data de tancament es manté vigent.

10.1.5) Impagament o incompliment de condicions

En relació amb els préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici, no ha existit cap impagament, incompliment o renegociació abans de la data de tancament dels presents comptes anuals.

10.2 Usuaris i altres deutors

L'epígraf B.III.4) de l'actiu del balanç ha tingut el següent moviment en els exercicis 2022 i 2021:

Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial exercici	477.842,16	1.456.231,79
(+) Augments	2.199.498,79	1.647.337,08
(-) Disminucions	(2.115.305,92)	(2.625.726,71)
Saldo final exercici	562.035,03	477.842,16

10.3 Altra informació

- La Fundació no ha realitzat durant l'exercici cap operació de cobertura d'efectiu.
- La Fundació no ha realitzat durant l'exercici cap operació de cobertura de valor raonable.
- En l'exercici no ha estat necessari revelar el valor raonable donat que el valor en llibres constitueix una aproximació acceptable al valor raonable en totes les classes d'actius i passius financers.
- L'entitat no té accions o participacions d'entitats que puguin ser considerades del grup, multigrup o associades.
- No existeixen compromisos fermes de compra o venda relacionats amb instruments financers.
- No existeixen circumstàncies especials tals com litigis, embargaments, etc... que afectin als actius financers.
- Línies de descompte o pòlisses de crèdit:
 - La Fundació no ha mantingut cap línia de descompte durant l'exercici 2022 ni en l'exercici anterior.

- La Fundació ha mantingut pòlisses de crèdit segons el següent detall:

Exercici 2022:

Entitat bancària	Límit	Disposat	Disponible
Triodos Bank	350.000,00	213.583,26	136.416,74
Coop57	300.000,00	198.419,09	101.580,91
TOTAL	650.000,00	412.002,35	237.997,65

Exercici 2021:

Entitat bancària	Límit	Disposat	Disponible
Triodos Bank	350.000,00	0,00	350.000,00
Coop57	300.000,00	0,00	300.000,00
TOTAL	650.000,00	0,00	650.000,00

11. Existències

Valoració

El detall de les existències, segons la seva naturalesa, és el següent:

Descripció	31/12/2021	Variació	31/12/2022
Pintures i litografies	6.048,39	0,00	6.048,39
Existències botigues	0,00	19.642,60	19.642,60
Deteriorament existències	(6.048,39)	0,00	(6.048,39)
TOTAL	0,00	19.642,60	19.642,60

Correccions valoratives

S'ha procedit a efectuar correcció valorativa de les pintures i litografies donat que s'entén que el valor de mercat és inferior al seu preu d'adquisició, motiu pel qual s'ha procedit a comptabilitzar la corresponent provisió.

Despeses financeres capitalitzades

La Fundació no ha procedit a capitalitzar durant l'exercici cap import corresponent a despeses financeres.

Compromisos de compra/venda

La Fundació no té compromisos de compra i venda, ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències.

Altra informació

Les existències que figuren en el balanç de la Fundació no tenen cap limitació en la seva disponibilitat.

No existeixen litigis, embargaments, etc... que afectin a la titularitat, disponibilitat o valoració de les existències.

No s'ha cregut necessari afegir més informació respecte les existències, a l'entendre que la proporcionada facilita la determinació de la imatge fidel d'aquesta partida de l'actiu corrent del balanç.

12. Moneda estrangera

La Fundació no treballa amb cap moneda estrangera, pel que:

- No existeixen partides expressades en monedes diferents de la funcional.
- En el present exercici, ni en l'anterior, no s'han dut a terme operacions de compra o venda en moneda estrangera.
- No existeixen diferències de conversió imputades en el Patrimoni Net ni en el Compte de Pèrdues i Guanys.

13. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant els dos darrers exercici han estat les següents:

EXERCICI 2022	Saldo a 31/12/2021	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 31/12/2022
Fons Fundacional	759.037,71	0,00	0,00	759.037,71
Romanent	571.136,79	453.664,46	0,00	1.024.801,25
Resultat de l'exercici	453.664,46	(453.664,46)	14.256,42	14.256,42
TOTAL Fons Propis	1.783.838,96	0,00	14.256,42	1.798.095,38

EXERCICI 2021	Saldo a 31/12/2020	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 31/12/2021
Fons Fundacional	759.037,71	0,00	0,00	759.037,71
Romanent	139.457,75	431.679,04	0,00	571.136,79
Resultats negatius	(59.740,77)	59.740,77	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	491.419,81	(491.419,81)	453.664,46	453.664,46
TOTAL Fons Propis	1.330.174,50	0,00	453.664,46	1.783.838,96

14. Subvencions, donacions i llegats

Totes les subvencions, donatius i llegats que figuren en el Balanç i en el Compte de Pèrdues i Guanys estan directament vinculades a les activitats que realitza la Fundació.

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

Subvencions, donacions i llegats a l'explotació

Els ingressos de la Fundació per a les activitats, són els que es detallen a continuació:

	31/12/2022	31/12/2021
Subvencions oficials a les activitats (*)	828.968,63	595.592,56
Reintegrant de subvencions (*)	(7.942,95)	0,00
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	187.467,08	191.568,25
Ingressos per donatius i llegats	3.342.383,92	3.360.610,06
TOTAL	4.350.876,68	4.147.770,87

(*) El detall de les subvencions oficials a les activitats pel dos darrers exercicis és el següent:

Entitat atorgant	Departament	31/12/2022	31/12/2021
Generalitat de Catalunya	Assistència i Serveis Socials	201.389,09	205.863,05
Generalitat de Catalunya	IRPF - Acció Cívica i Comunitària	191.500,00	186.183,96
Generalitat de Catalunya	Agència de l'Habitatge	20.000,00	22.061,41
Generalitat de Catalunya	Suport a la pròpia llar	67.980,42	55.795,89
Generalitat de Catalunya	Peers	210.966,10	0,00
Ajuntament de Barcelona	Serveis Socials	110.000,00	110.000,00
Ajuntament de Barcelona	Altres	6.000,00	7.000,00
Ajuntament de Badalona	Programes i Producció de Serveis	9.517,45	7.653,80
Diputació de Barcelona	Àrea de Benestar Social	10.372,57	1.034,45
Tres. Gral. Seguretat Social	Bonificació formació personal	1.243,00	0,00
TOTAL		828.968,63	595.592,56

La Fundació ha destinat les subvencions rebudes als diferents projectes que formen la seva activitat fundacional, complint amb totes i cada una de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

Subvencions, donacions i llegats en capital

El detall de les subvencions, donacions i llegats imputats com a Patrimoni Net en el balanç de la Fundació vigents a data de tancament és el següent:

Òrgan concedent	Import concedit	31/12/2021	Altes/baixes	Traspàs a resultat	31/12/2022
Fundació Protarsi	153.859,10	16.448,04	0,00	(747,64)	15.700,40
Prov. Tarrac. Jesuïtes	30.202,42	12.849,99	0,00	(584,10)	12.265,89
Fundació Un Sol Món	225.000,00	39.035,01	0,00	(1.054,97)	37.980,04
Fundació Antoni Serra	13.549,45	1.693,67	0,00	(1.354,95)	338,72
F. Roviralta	4.000,00	775,00	0,00	(600,00)	175,00
Fundació Isolana	13.478,14	6.570,60	0,00	(1.347,81)	5.222,79
Junta Herències	79.876,48	46.244,22	0,00	(2.102,01)	44.142,21
Bergaturi	80.000,00	54.153,74	0,00	(2.461,53)	51.692,21
Bergaturi	40.000,00	27.076,90	0,00	(1.230,78)	25.846,12
Altres aportacions	34.136,63	3.649,36	0,00	(165,88)	3.483,48
Altres aportacions	27.382,11	5.232,22	0,00	(237,83)	4.994,39
F. Roviralta	10.000,00	5.326,39	0,00	(242,11)	5.084,28
Fundació Fèlix Llobet	153.258,09	128.231,06	0,00	(1.548,06)	126.683,00
Llegat Sra. Saragossa	50.000,00	34.693,90	0,00	(1.020,41)	33.673,49
Llegat Don Pelayo	157.731,00	148.471,52	0,00	(1.157,44)	147.314,08
Llegat pis Llatzaret	10.000,00	8.449,96	0,00	(200,00)	8.249,96
Llegat Sr. Reynals	18.030,36	2.849,70	0,00	(1.065,07)	1.784,63
Llegat Sra. Roca	446.573,75	379.587,69	0,00	(66.986,06)	312.601,63
Llegat Sra. Nieto	50.000,00	42.500,00	0,00	(7.500,00)	35.000,00
Llegat Sra. Ezkurra	1.200,00	480,00	0,00	(180,00)	300,00
Subv. Badalona	18.000,00	2.750,00	0,00	(2.750,00)	0,00
Donacions Taller La Troballa	323.494,80	156.094,97	0,00	(46.167,35)	109.927,62
Donacions obres Llar P.B.	148.475,00	124.031,74	0,00	(24.443,26)	99.588,48
F. Serra Santamans	30.000,00	25.500,04	0,00	(4.500,00)	21.000,04
Llegat Sra. Garcia	74.609,87	72.975,68	0,00	(445,69)	72.529,99
Llegat Sra. Guxens	883.235,58	867.104,16	0,00	(8.065,71)	859.038,45
Llegat Sr. Albert Planas	650.000,00	641.700,80	0,00	(7.862,40)	633.838,40
Llegat Sra. Eva Rosal	27.484,00	27.107,53	0,00	(347,51)	26.760,02
Llegat Sra. Eva Rosal	178.164,00	177.092,02	0,00	(989,52)	176.102,50
Llegat Sr. Manuel Pomarol	10.000,00	9.845,60	0,00	(108,99)	9.736,61
Llegat pis c/ Lleida (Girona)	63.189,78	0,00	63.189,78	0,00	63.189,78
TOTAL		3.068.521,51	63.189,78	(187.467,08)	2.944.244,21

15. Situació fiscal

15.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat positiu per import de 14.256,42 euros (positiu per import de 453.664,46 euros a l'exercici 2021), una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Compte de P i G	A través De P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		14.256,42
	Augments Disminucions	
Impost s/ societats
Diferències permanents		(14.256,42)
Rendiments exempts en base Llei 49/02	14.256,42
.....
.....
Base imposable (Resultat fiscal)		0,00

15.2. Altres tributs

En relació a la resta de tributs, la Fundació està exempta d'una bona part degut a l'activitat desenvolupada.

La Fundació ha imputat l'IVA suportat com a més despesa o cost per totes aquelles activitats considerades fundacionals. Per les activitats considerades econòmiques, s'ha meritat i suportat l'IVA corresponent.

No existeix cap altra circumstància de caràcter significatiu en relació a altres tributs.

16. Ingressos i despeses

Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

Ajuts concedits i altres despeses

L'epígraf d'ajuts concedits del compte de resultats correspon a ajuts que es donen per atendre les necessitats bàsiques de les persones ateses, com ara allotjament en pensions, àpats, lloguers de pisos i altres. El detall d'aquests ajuts la trobem en l'apartat 1 d'aquesta memòria.

Aprovisionaments

L'epígraf d'aprovisionaments està compost per les compres del taller, materials varis i pels treballs realitzats per altres entitats. El detall d'aquestes partides corresponent a l'exercici actual i l'anterior és el següent:

	31/12/2022	31/12/2021
Compres de material d'oficina	(13.631,86)	(11.582,99)
Compres de material informàtic	(58.273,51)	(66.010,33)
Compres de material de conservació i reposició	(63.787,86)	(68.798,38)
Compres de botiga i taller	(47.172,29)	(36.802,80)
Despeses de neteja	(153.876,34)	(136.805,29)
Altres aprovisionaments	(237,32)	(3.032,25)
Variació d'existències	19.642,60	0,00
TOTAL	(317.336,58)	(323.032,04)

Despeses de personal

L'epígraf de despeses de personal es desglossa de la següent forma per l'exercici actual i l'exercici anterior:

	31/12/2022	31/12/2021
Sous i salaris	(2.365.003,19)	(2.072.703,74)
Indemnitzacions	(12.728,03)	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	(686.245,99)	(604.342,84)
Altres despeses socials	(14.418,69)	(17.663,81)
TOTAL	(3.078.395,90)	(2.694.710,39)

Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici ni en l'anterior.

Permuta de béns no monetaris i serveis

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici ni en l'anterior.

Altres resultats

Els resultats originats fora de l'activitat normal de la Fundació i inclosos en la partida "altres resultats" són negatius per import de 3.921,15 euros (negatius per import de 3.339,59 euros en l'exercici 2021).

Transaccions efectuades amb altres entitats

Amb Fundació Mambré existeixen convenis de col·laboració per tal de facilitar allotjament de forma temporal a persones sense llar, amb l'objectiu de acollir-los, acompanyar-los i recolzar-los en les seves necessitats.

17. Provisions i contingències

La Fundació realitza una provisió corresponent a la paga extra d'estiu del treballadors. Aquesta correspon a la part meritada en l'exercici de la paga extra d'estiu de l'exercici següent. El moviment d'aquesta provisió durant el present exercici i l'anterior és el següent:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial	(64.675,09)	(62.221,85)
Dotació realitzada en l'exercici	(75.854,01)	(64.675,09)
Aplicació realitzada en l'exercici	64.675,09	62.221,85
Saldo final	(75.854,01)	(64.675,09)

El càlcul d'aquesta provisió està realitzada treballador per treballador i tenint en compte el dret de cada un.

18. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

18.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

Exercici 2022:

a) Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida Balanç	Saldo inicial	Augm.	Dism.	Saldo final
Terreny Riereta 24	A.II.1	58.250,00			58.250,00
Construcció Riereta 24	A.II.2	574.438,43			574.438,43
T O T A L		632.688,43	0,00	0,00	632.688,43

b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida Balanç	Saldo inicial	Augm.	Dism.	Saldo final
Tresoreria	B.VII.1	126.349,28			126.349,28
T O T A L		126.349,28	0,00	0,00	126.349,28

c) Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

18.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats:

Descripció	31/12/2022
Prestacions de serveis	1.129.596,25
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	
Subvencions oficials a les activitats	828.968,63
Donacions i altres ingressos per a activitats	3.342.383,92
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	
Ingressos per arrendaments	81.153,31
Ingressos per serveis al personal	
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat de l'exercici	187.467,08
Ingressos financers	380,54
Variació de valor raonable en instruments financers	
Resultat per alienació d'instruments financers	
Deterioraments i pèrdues (reversions)	
Resultats per alienacions i altres	38.730,34
Altres resultats	19.424,24
Reintegrament d'ajuts i assignacions	(7.942,95)
Ingressos (1)	5.620.161,36

Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici (2.2)	187.467,08
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	187.467,08

Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00

Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	5.432.694,28
---------------------------------------	---------------------

Descripció	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses 31/12/2022
Ajuts concedits	1.251.039,29		1.251.039,29
Consum de primeres matèries i altres matèries	91.554,87	71.905,37	163.460,24
Treballs realitzats per altres entitats	153.876,34		153.876,34
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	2.669.171,00	409.224,90	3.078.395,90
Recerca i desenvolupament			0,00
Arrendaments i cànon	48.583,16		48.583,16
Reparacions i conservació	127.513,65	5.832,80	133.346,45
Serveis professionals independents		91.289,19	91.289,19
Transports		13.226,11	13.226,11
Primes d'assegurances		10.313,40	10.313,40
Serveis bancaris		14.115,34	14.115,34
Publicitat, propaganda i relacions públiques	63.480,56		63.480,56
Subministraments	172.391,29		172.391,29
Altres serveis		40.057,03	40.057,03
Tributs			0,00
Altres despeses de gestió corrent			0,00
Altres resultats		23.345,39	23.345,39
Despeses financeres		11.987,52	11.987,52
Variació de valor raonable en instruments financers		2,91	2,91
Amortització de l'immobilitzat	301.608,47		301.608,47
Deterioraments i pèrdues			0,00
Resultats per alienacions i altres		20.721,16	20.721,16
Impost sobre beneficis			0,00
Despeses (7)	4.879.218,63	726.686,31	5.605.904,94

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	301.608,47		301.608,47
- Dotació amortització actius afectats directament amb l'activitat fundacional	301.608,47		301.608,47
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)			
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(28)	301.608,47	0,00	301.608,47

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	830.158,53		830.158,53
- Inversions afectades directament amb l'activitat	830.158,53		830.158,53
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	830.158,53	0,00	830.158,53

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	5.407.768,69	726.686,31	6.134.455,00
---	---------------------	-------------------	---------------------

Conceptes (importos en euros)	31/12/2022
Ingressos ajustats (6)	5.432.694,28
Despeses indirectes ajustades (13b)	726.686,31
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	4.706.007,97
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	3.294.205,58
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	5.407.768,69
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	2.113.563,11

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)
2018	3.628.335,81	2.539.835,07	3.474.907,09
2019	3.862.539,36	2.703.777,55	3.889.605,55
2020	4.913.061,21	3.439.142,85	4.387.647,35
2021	4.568.610,45	3.198.027,32	4.407.672,05
2022	4.706.007,97	3.294.205,58	5.407.768,69
Total		15.174.988,37	21.567.600,73

Exercici	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Import pendent
	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
2018	3.474.907,09					3.474.907,09	0,00
2019		3.889.605,55				3.889.605,55	0,00
2020			4.387.647,35			4.387.647,35	0,00
2021				4.407.672,05		4.407.672,05	0,00
2022					5.407.768,69	5.407.768,69	0,00
Total	3.474.907,09	3.889.605,55	4.387.647,35	4.407.672,05	5.407.768,69	21.567.600,73	0,00

18.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa no queden imports pendents d'aplicar en els quatre propers exercicis, tal i com s'estableix legalment.

19. Fets posteriors al tancament

Segons el parer del Patronat de la Fundació, amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'ha produït cap fet rellevant que afecti al principi d'empresa en funcionament.

20. Informació sobre medi ambient

En base a l'activitat desenvolupada per l'Entitat, no ha estat necessària la dotació de cap provisió ni despesa, ni tampoc la realització de cap inversió en matèria medio-ambiental.

21. Operacions amb parts vinculades

Durant l'exercici la Fundació no ha dut a terme cap operació amb parts que puguin ser considerades com a vinculades.

22. Actius no corrents mantinguts per a la venda

Durant l'exercici la Fundació ha classificat diferents actius com a actius no corrents mantinguts per a la venda, alguns dels quals han estat venuts dins el propi exercici. El moviment i detall d'aquests actius és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
50% pis c/ Lleida 2, 1 ^o 1 ^a de Girona	0,00	63.189,78	0,00	63.189,78
50% pis c/ Bonavista 62 1 ^o (Sant Just Desvern)	0,00	100.718,47	(100.718,47)	0,00
50% pis c/ Santander 6 Àtic 1 ^a (Girona)	0,00	58.551,19	(58.551,19)	0,00
50% del 20% pis c/ Faisan 21 (Valldoreix)	0,00	27.500,00	(27.500,00)	0,00
TOTAL	0,00	249.959,44	(186.769,66)	63.189,78

La totalitat dels immobles anteriors han estat rebuts mitjançant llegats. Donat que la Fundació no gaudeix de la totalitat dels immobles, per tal de treure'n un rendiment i poder utilitzar aquest en favor de l'activitat fundacional, els membres del Patronat van decidir vendre aquests immobles.

El resultat obtingut per la venda dels immobles venuts és el següent:

Descripció	Cost	Preu de venda	Resultat
50% pis c/ Bonavista 62 1 ^o (Sant Just Desvern)	100.718,47	125.000,00	24.281,54
50% pis c/ Santander 6 Àtic 1 ^a (Girona)	58.551,19	73.000,00	14.448,81
50% del 20% pis c/ Faisan 21 (Valldoreix)	27.500,00	27.500,00	0,00
TOTAL	249.959,44	225.500,00	38.730,35

En el cas de l'immoble no venut, s'està treballant per vendre'l a una entitat del tercer sector durant l'exercici 2023.

23. Altra informació

23.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Direcció	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
Llicenciats i diplomats	52,86	48,44	19,33	13,40	33,53	35,04
Personal qualificat d'administració i serveis	37,87	34,60	19,73	22,25	18,14	12,35
TOTAL	91,73	84,04	40,06	36,65	51,67	47,39

23.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a data de formulació de la present memòria és la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
José Javier Ordóñez Echeverría	President
Maria Iglesias Pie	Secretària
Teresa Bermúdez Sánchez	Vocal
Miquel Fuster Jaca	Vocal
Enric Gotanegra Turró	Vocal
Montserrat Lamoglia Puig	Vocal
Francesc d'Assís Mateu Hosta	Vocal
Eduard Sala Paixau	Vocal

Durant l'exercici 2022 no s'han produït modificacions en la composició del Patronat de la Fundació.

23.3 Retribucions Patronat i òrgan de direcció

No existeixen retribucions corresponents als membres del Patronat;

Existeixen retribucions corresponents a l'òrgan de direcció per un import de 50.000,02 euros (50.000,02 euros en l'exercici 2021).

23.4 Tramitació autoritzacions al Protectorat i comunicacions realitzades durant l'exercici

En data 2021, la Fundació va presentar una declaració responsable, en compliment de l'article 333-1 del Codi Civil de Catalunya, corresponent a la sol·licitud per constituir amb l'entitat financera Triodos Bank, N.V. un contracte mercantil de crèdit en compte corrent amb garantia hipotecària per un valor màxim de 350.000,00 euros, oferint com a garantia hipotecària la finca registral propietat de la Fundació ubicada al carrer Riereta n° 24 de Barcelona. Aquesta operació va ser realitzada mitjançant escriptura de la Sra. Notària Isabel Molinos Gil en data 02 de juliol de 2021 i amb número de protocol 4.256.

En data 31/03/2022, La Fundació ha presentat una declaració responsable, amb número de registre 9015-630065/2022, en compliment de l'article 333-1 de Codi Civil de Catalunya, corresponent a la venda de l'immoble propietat al 50% de la Fundació ubicat al carrer Bonavista n° 62, planta 1ª, de Sant Just Desvern per un import de 125.000,00 euros. Aquesta operació va ser realitzada mitjançant escriptura del Sr. Notari Jose Vicente Galdon Garrido en data 31 de març de 2022 i amb número de protocol 740.

23.5 Operacions amb garantia

Amb data 19/05/2020 es va incrementar el límit màxim de la pòlissa de regulació de fiança que la fundació manté amb la societat recíproca Oinarri (ara Elkargi, S.G.R.) en 70.000,00 euros, establint aquest màxim en 175.000,00 euros. Aquest aval és la garantia del 5% de l'import total del concert signat amb l'Ajuntament de Barcelona per les 25 places de la Llar Pere Barnés pel període 2019 i 2023, quedant establert un aval per import de 117.373,08 euros.

L'any 2010 es va formalitzar mitjançant document notarial amb l'Institut Català de Finances un préstec per import de 200.000,00 euros amb garantia hipotecària de l'immoble del carrer Joaquim Costa nº 61. En la reunió del Patronat celebrada el dia 26 de novembre de 2014 es va decidir fer els tràmits per tal de poder canviar l'actiu afecte a la garantia hipotecària, passant a ser l'immoble situat al carrer Llatzaret nº 21, motivat per la decisió de vendre el primer immoble. En data 29 d'abril de 2015, mitjançant document notarial, es va fer l'esmentat canvi, quedant sense càrregues l'immoble de Joaquim Costa nº 61.

La pòlissa de crèdit existent amb Triodos Bank amb un límit de 350.000,00 euros té com a garantia hipotecària el local del carrer Riereta nº 24, seu de la Fundació.

23.7 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2022 han estat de 5.835,00 euros (5.450,00 euros en l'exercici anterior).

23.8 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

23.9 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financeres, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquiditat i rendibilitat** que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquiditat** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la **preservació del capital**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga.

24. Informació segmentada

Tot seguit detallem els ingressos i despeses dels exercicis 2022 i 2021, així com el resultat, separant les dades per centres de cost:

	Assist. Pers. Risc exclusió social	Donatius	Subvencions	Rend. Patrim.	TOTAL
	Article 7.1 c)	Article 6.1 a)	Article 6.1 c)	Article 6.2	
<u>INGRESSOS</u>	1.336.487,57	3.342.383,92	821.025,68	120.264,19	5.620.161,36
Prestació de serveis	1.129.596,25	0,00	0,00	0,00	1.129.596,25
Ingressos per subvencions	0,00	0,00	828.968,63	0,00	828.968,63
Ingressos per donatius	0,00	3.342.383,92	0,00	0,00	3.342.383,92
Ingressos per arrendaments	0,00	0,00	0,00	81.153,31	81.153,31
Subv.en capital trasp.a rtats.	187.467,08	0,00	0,00	0,00	187.467,08
Resultat per alienacions	0,00	0,00	0,00	38.730,34	38.730,34
Altres resultats	19.424,24	0,00	0,00	0,00	19.424,24
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	380,54	380,54
Variació de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reintegrament de subvencions	0,00	0,00	-7.942,95	0,00	-7.942,95
<u>DESPESES</u>	5.605.904,94	0,00	0,00	0,00	5.605.904,94
Ajuts concedits	1.251.039,29	0,00	0,00	0,00	1.251.039,29
Aprovisionaments	317.336,58	0,00	0,00	0,00	317.336,58
Lloguers i cànon	48.583,16	0,00	0,00	0,00	48.583,16
Reparació i conservació	133.346,45	0,00	0,00	0,00	133.346,45
Serveis de professionals	91.289,19	0,00	0,00	0,00	91.289,19
Transports	13.226,11	0,00	0,00	0,00	13.226,11
Primes Assegurances	10.313,40	0,00	0,00	0,00	10.313,40
Serveis bancaris	14.115,34	0,00	0,00	0,00	14.115,34
Publicitat i propaganda	63.480,56	0,00	0,00	0,00	63.480,56
Subministraments	172.391,29	0,00	0,00	0,00	172.391,29
Altres despeses	40.057,03	0,00	0,00	0,00	40.057,03
Tributs	14.665,19	0,00	0,00	0,00	14.665,19
Sous i salaris	2.365.003,19	0,00	0,00	0,00	2.365.003,19
Indemnitzacions	12.728,03	0,00	0,00	0,00	12.728,03
Seguretat Social	686.245,99	0,00	0,00	0,00	686.245,99
Altres despeses socials	14.418,69	0,00	0,00	0,00	14.418,69
Despeses financeres	11.987,52	0,00	0,00	0,00	11.987,52
Amortitzacions	301.608,47	0,00	0,00	0,00	301.608,47
Variació de valor	2,91	0,00	0,00	0,00	2,91
Resultat per alienacions i altres	20.721,16	0,00	0,00	0,00	20.721,16
Despeses excepcionals	23.345,39	0,00	0,00	0,00	23.345,39
RESULTAT EXERCICI 2022	(4.269.417,37)	3.342.383,92	821.025,68	120.264,19	14.256,42

	Assist. Pers. Risc exclusió social Article 7.1 c)	Donatius Article 6.1 a)	Subvencions Article 6.1 c)	Rend. Patrim. Article 6.2	TOTAL
<u>INGRESSOS</u>	1.246.915,71	3.360.610,06	595.592,56	116.886,33	5.320.004,66
Prestació de serveis	1.055.347,46	0,00	0,00	1.055.347,46	938.675,63
Ingressos per subvencions	0,00	0,00	595.592,56	595.592,56	1.549.905,68
Ingressos per donatius	0,00	3.360.610,06	0,00	0,00	0,00
Ingressos per arrendaments	0,00	0,00	0,00	115.827,09	82.321,79
Subv.en capital trasp.a rtats.	191.568,25	0,00	0,00	191.568,25	84.404,29
Altres resultats	0,00	0,00	0,00	0,00	1.877,73
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	1.059,24	4.875,76
Variació de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>DESPESES</u>	4.866.340,20	0,00	0,00	0,00	4.866.340,20
Ajuts concedits	1.047.950,34	0,00	0,00	1.047.950,34	1.230.924,47
Aprovisionaments	323.032,04	0,00	0,00	323.032,04	316.074,61
Lloguers i cànon	43.635,34	0,00	0,00	43.635,34	41.962,89
Reparació i conservació	117.647,82	0,00	0,00	117.647,82	159.605,54
Serveis de professionals	64.665,22	0,00	0,00	64.665,22	53.338,29
Transports	11.726,96	0,00	0,00	11.726,96	11.485,13
Primes Assegurances	10.138,49	0,00	0,00	10.138,49	8.524,04
Serveis bancaris	16.260,59	0,00	0,00	16.260,59	8.891,44
Publicitat i propaganda	101.533,46	0,00	0,00	101.533,46	61.510,20
Subministraments	117.875,08	0,00	0,00	117.875,08	108.395,76
Altres despeses	39.263,04	0,00	0,00	39.263,04	10.723,06
Tributs	14.056,01	0,00	0,00	14.056,01	1.221,26
Sous i salaris	2.072.703,74	0,00	0,00	2.072.703,74	1.802.464,25
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00	17.670,87
Seguretat social	604.342,84	0,00	0,00	604.342,84	526.292,55
Altres despeses socials	17.663,81	0,00	0,00	17.663,81	24.217,64
Despeses financeres	9.546,77	0,00	0,00	9.546,77	13.236,79
Amortitzacions	247.299,25	0,00	0,00	247.299,25	118.398,34
Pèrdues de crèdits comercials	3.659,81	0,00	0,00	3.659,81	0,00
Despeses excepcionals	3.339,59	0,00	0,00	3.339,59	0,00
RESULTAT EXERCICI 2021	(3.619.424,49)	3.360.610,06	595.592,56	87.197,55	453.664,46

25. Informació sobre aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors. D.A 3^a “Deure d’informació” Llei 15/2010, de 5 de juliol

En base a lo establert en la Disposició adicional tercera “Deure d’informació” de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s’informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors.

	Exercici 2022	Exercici 2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	25,46	29,74
Rati d’operacions pagades	25,67	29,77
Rati d’operacions pendents de pagament	21,99	29,35
	Import	Import
Total pagaments realitzats	2.962.225,16	2.191.631,86
Total pagaments pendents	178.474,77	176.214,19

26. Signatures

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals d’ARRELS FUNDACIÓ, els quals són signats per la Secretària de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

La Secretària

Vist-i-plau del President

Sra. Maria Iglesias Pie

Sr. José Javier Ordóñez Echeverría

ANNEX

Memòria activitats exercici 2022

2022
MEMÒRIA



Un suport que
multiplica



Un suport que *multiplica*

Ferran Busquets,
director d'Arrels Fundació.
@ferranb



Fa pocs mesos, el novembre de l'any passat, us explicàvem que la inflació havia disparat les despeses de manteniment i de subministraments dels nostres centres, pisos i allotjaments. Sentíem angoixa perquè, per primera vegada en anys, vivíem un any negatiu econòmicament parlant; **preveïem acabar-lo amb dèficit i, el més important, el nostre acompanyament a les persones es podia veure afectat.**

El 2022 el vam acabar atenent 3.066 persones sense llar, un 22% més que el 2021 i gairebé la mateixa xifra que abans de la pandèmia. El nostre equip de carrer va visitar 963 persones que vivien al ras i vam assegurar un allotjament estable a 268 persones.

Les persones que veieu a la portada d'aquesta memòria són el Youssef i l'Oriol. Es coneixen des de fa gairebé dos anys, quan el Youssef ja havia deixat de viure al carrer i quan l'Oriol, voluntari, va començar a

visitar-lo al seu pis. Però encara hi ha més protagonistes que no apareixen a la fotografia: són els treballadors i treballadores amb el seu acompanyament diari, els socis i sòcies que mai han deixat de donar suport a la nostra tasca, la gent que per primera vegada ha fet una aportació econòmica i que ara ho continua fent, les administracions que ens han preguntat què necessitem per continuar buscant solucions al sensellarisme...

L'angoixa que sentíem el novembre s'ha transformat en gratitud i en el convenciment que la nostra acció es multiplica quan la fem juntes. **Gràcies per sostenir i acompanyar-nos en la nostra tasca. Gràcies per canviar la mirada envers les persones sense llar i per generar canvis. Gràcies per creure i actuar per fer possible #ningú dormint al carrer.**

Continuem comptant amb tu.



Acompanyem

i atenem les persones sense llar cap a una situació tan autònoma com sigui possible.



Sensibilitzem

la ciutadania respecte als problemes de la pobresa al nostre entorn.



Denunciem

situacions injustes i aportem solucions a les administracions i a la societat civil.

"QUAN, A MÉS DE PARLAR DEL TEMPS I DEL FUTBOL, COMENCES A PARLAR DE COSES PERSONALS, ESTÀS CREANT COMPLICITATS. S'ESTÀ CONSTRUINT UNA RELACIÓ"

Oriol,
voluntari des del 2020

Llegeix l'entrevista completa a arrelsfundacio.org/crear-compliditats



Els reptes del 2023



Garantirem l'allotjament de més persones

Continuarem apostant per l'allotjament estable perquè creiem que és la millor manera d'aconseguir que les persones millorin la seva situació.



Obrirem un segon Pis Zero

Actualment tenim un espai de descans i protecció nocturn al Raval per a persones sense llar i estem rehabilitant un segon espai al Poblenou, que obrirem enguany.



Enquestarem la ciutadania

Volem saber què pensen els veïns i veïnes sobre les persones sense llar i la seva coneixença sobre la problemàtica per poder generar eines que sensibilitzin i siguin útils.



Avaluarem els efectes de tenir una llar

Quan una persona comença a viure en un pis millora la seva situació. Volem aprofundir més, per això farem servir una eina d'avaluació més acurada.

IMPLICA-T'HI

Amb tu farem possible #ningúdormintalcarrer arrelsfundacio.org/colabora

Què hem fet el 2022?

3.066 *persones ateses* **87%** **1.379** *persones ateses per primera vegada*
♂ 13% ♀

Més de 18.500 persones sense llar ateses en 35 anys d'història d'Arrels

Hem sortit al carrer

963 persones visitades habitualment per l'equip de carrer

Un 8% més que el 2021



Més de 10.200 visites realitzades

La nit del 15 de juny vam entrevistar 354 persones que vivien al carrer a Barcelona per saber com estaven i vam detectar fins a 1.231 persones vivint al ras a la ciutat.

arrelsfundacio.org/augmenten-a-1231-les-persones-que-viuen-al-carrer-a-barcelona/



El 18% del pressupost el destinem a visitar les persones directament al carrer i oferir serveis bàsics

Hem ofert serveis útils



2.399 persones han fet ús dels serveis del centre obert



587 persones han fet ús del servei de dutxes



994 persones han fet servir el rober



484 persones han guardat la seva bossa de manera estable.*
*Barcelona no té servei públic de consignes per a persones sense llar.



1.176 persones sense llar han rebut assessorament i orientació des del centre obert

Hem garantit allotjament



268 persones



30 persones han començat a viure en un pis



53% del pressupost per a allotjament i suport social

Hem treballat en equip



337 persones voluntàries



84 treballadors i treballadores



6.563 persones sòcies i donants

Entra a arrelsfundacio.org/dades2022 per saber-ne més!

Avancem per fer possible #ningüedormintalcarrer

Noves fórmules d'allotjament



El 2022, hem posat en marxa les Llarres Tere Villagrasa, un nou equipament al Poblenou per a persones que viuen al carrer. L'edifici acull deu llars individuals i un espai que estem rehabilitant per convertir-lo en Pis Zero.

Pel nostre centre obert passen moltíssimes persones que viuen al carrer i busquen un lloc on resguardar-se durant el dia i on trobar serveis bàsics. Des de finals del 2022, l'obrim també caps de setmana i festius.

Una proposta de llei al Parlament



De la mà d'altres entitats socials i del món acadèmic, el 2022 hem portat al Parlament de Catalunya una proposta de llei per abordar el sensellarisme de carrer i comptar amb un marc d'actuació d'àmbit català.

400 noms per recordar



L'any passat, vam voler fer visibles les més de 400 persones sense llar que han mort a Barcelona en els darrers set anys. Ho vam fer posant 400 plaques de record pels carrers de la ciutat, amb l'ajut de més de 300 estudiants.

Viure a casa teva amb ajuda





Hi ha persones que acompanyem que, amb suport en tasques quotidianes, poden viure en un pis. Per això, els hi oferim un suport més assitit i promovem l'autonomia. L'any 2022, vam estar al costat al costat d'una trentena de persones.

Els comptes *clars*

Com hem distribuït les despeses?

Total de despeses:
5.620.094,30€

 **53%** Allotjament i suport social

 **18%** Primera acollida, serveis bàsics i equips de carrer

 **6%** Taller ocupacional

 **13%** Estructura i voluntariat

 **9%** Sensibilització i incidència política

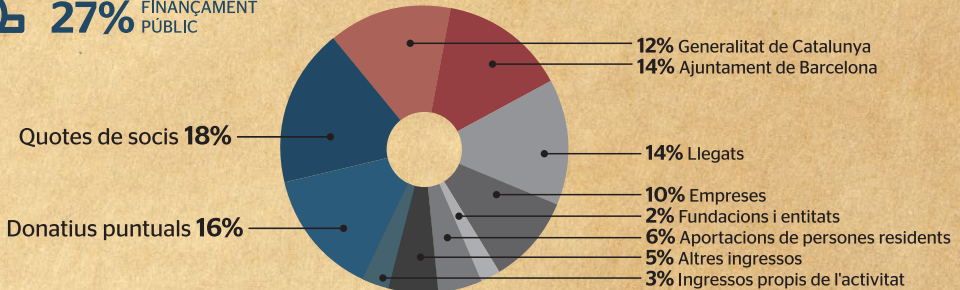
 **1%** Altres despeses

D'on provenen els ingressos?

Total d'ingressos:
5.634.350,69€


 **73%** FINANÇAMENT PRIVAT


 **27%** FINANÇAMENT PÚBLIC





Xifres econòmiques pendents d'auditoria. Al llarg de l'any, us explicarem la situació econòmica de l'entitat.

Col·labora!

 **93 441 29 90**


 De dilluns a divendres | De 9:30 h a 13:30 h i de 16 h a 19:30 h


 **La Caixa:** ES43 2100 0975 2802 0006 5046

 **Triodos Bank:** ES28 1491 0001 2921 4275 8115

 **Bizum:** 33471

 **amics@arrelsfundacio.org**

 **692 68 90 92**

 **arrelsfundacio.org/has-vist-algu-al-carrer/**



Riereta 24, baixos, 08001 Barcelona
www.arrelsfundacio.org