

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

Cea Bermúdez, 12  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 533 39 34  
Fax. 91 535 09 04

Vallcalent, 1 6è E  
25006 **LLEIDA**  
Telf. 973 2832 91  
Fax 973 26 30 80



**INFORME D'AUDITORIA REFERIT  
ALS COMPTES ANUALS  
A 31 DE DESEMBRE DEL 2012  
DE:**

**ARRELS FUNDACIÓ**

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

Cea Bermúdez, 12  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 533 39 34  
Fax. 91 535 09 04

Vallcalent, 1 6è E  
25006 **LLEIDA**  
Telf. 973 2832 91  
Fax 973 26 30 80



## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

### Al Patronat d'ARRELS FUNDACIÓ

1. Hem auditat els comptes anuals d'**ARRELS FUNDACIÓ**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxe d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. El Patronat de la Fundació és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'**ARRELS FUNDACIÓ** a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxes d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ells continguts.
3. L'informe de gestió adjunt de l'exercici conté les explicacions que el Patronat considera oportunes sobre la situació de l'entitat, la evolució dels seves activitats i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2012. El nostre treball com auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast mencionat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent a la obtinguda a partir dels registres comptables de l'entitat.
4. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, fem esment que a data del present informe resten pendents d'aprovar els Comptes Anuals auditats.

Barcelona, 26 de març de 2013

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent:

PLETA AUDITORES, S.L.P.

Any 2013 Núm. 20/13/03918  
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe subjecte a la taxa establerta  
a l'article 44 del text refós de la  
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per  
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

pleta auditores, s.l.p.  
Nº ROAC S/0525

Javier de León  
Soci-Auditor de Comptes

Barcelona, 26 de març de 2013

Ferran Busquets Forés, com a Director d' ARRELS FUNDACIÓ,

CERTIFICA:

Que en la reunió del Patronat de la Fundació de data 18 d'abril de 2013 es presentaran per ser aprovats els comptes anuals que s'hi adjunten com a annex:

- Balanç de situació a 31 de desembre de 2012
- Compte de pèrdues i guanys
- Estat de canvis en el Patrimoni Net
- Estat de Fluxes d'Efectiu
- Memòria

I perquè consti, signo aquest certificat



arrels  
fundació

Riereta, 24, baixos  
08001, Barcelona  
Ferran Busquets



## ARRELS FUNDACIÓ

### BALANÇ

ACTIU	NOTES de la MEMÒRIA	2012	2011
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>2.413.065,23</b>	<b>2.479.969,06</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	5	142.163,66	143.711,72
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		142.163,66	143.711,72
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	2.231.946,01	2.304.711,33
1. Terrenys i béns naturals		876.778,76	876.778,76
2. Construccions		869.782,56	890.360,56
5. Altres instal·lacions i utilitatge		382.026,35	428.897,69
6. Mobiliari		90.668,72	98.877,23
7. Equips per a processaments d' informació		12.689,62	9.797,09
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>	2, 10	7.500,00	7.500,00
1. Instruments de patrimoni		7.500,00	7.500,00
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	10	31.455,56	24.046,01
1. Instruments de patrimoni		13.125,20	10.000,00
5. Altres actius financers		18.330,36	14.046,01
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>695.215,02</b>	<b>528.346,92</b>
<b>II. Existències</b>		0,00	0,00
6. Acomptes		0,00	0,00
<b>III. Usuaris, patricionadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>	10	567.068,35	236.933,08
4. Altres deutors		567.068,28	236.933,08
5. Personal		0,00	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,07	0,00
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	10	8.974,91	9.923,67
2. Crèdits a tercers		0,00	0,00
5. Altres actius financers		8.974,91	9.923,67
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		1.635,05	63,69
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		117.536,71	281.426,48
1. Tresoreria		117.536,71	281.426,48
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>3.108.280,25</b>	<b>3.008.315,98</b>

PATRIMONI NET Y PASIU	NOTES de la MEMÒRIA	2012	2011
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>2.068.101,19</b>	<b>2.164.362,35</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	13	584.344,95	597.415,03
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>		682.349,71	682.349,71
1. Fons dotacionals o fons socials		682.349,71	682.349,71
<b>IV. Resultats de exercicis anteriors</b>		-84.934,68	-108.857,71
1. Romanent	2, 10	0,00	7.500,00
2. (Excedents negatius de exercicis anteriors)		-84.934,68	-116.357,71
<b>VI. Excedent de l' exercici (positiu o negatiu)</b>	3	-13.070,08	23.923,03
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats</b>	14	1.483.756,24	1.566.947,32
2. Donacions i llegats de capital		1.441.756,19	1.517.947,27
3. Altres subvencions, donacions i llegats		42.000,05	49.000,05
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>355.604,83</b>	<b>372.571,96</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	10	355.604,83	372.571,96
1. Deutes amb entitats de crèdit		120.154,64	128.137,77
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres passius financers		235.450,19	244.434,19
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>684.574,23</b>	<b>471.381,67</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	10	346.086,02	119.938,09
1. Deutes amb entitats de crèdit		65.338,28	64.571,42
3. Altres passius financers		280.747,74	55.366,67
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	10	338.488,21	351.443,58
3. Creditors varis		148.559,59	196.213,00
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)		42.926,38	38.349,21
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		91.400,81	71.366,79
7. Acomptes d' usuaris		55.601,43	45.514,58
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>			
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASIU</b>		<b>3.108.280,25</b>	<b>3.008.315,98</b>



# ARRELS FUNDACIÓ

## COMPTE DE RESULTATS

PÈRDUES I GUANYS	NOTES DE LA MEMÒRIA	2012	2011
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	14	<b>2.830.278,91</b>	<b>2.559.853,85</b>
b) Prestacions de serveis		612.230,01	578.928,60
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		699.956,24	686.386,68
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions		911.961,94	678.591,08
e) Subvencions oficials a les activitats	14	606.130,72	615.947,49
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	16	<b>-563.542,14</b>	<b>-516.510,60</b>
a) Ajuts concedits		-563.542,14	-516.510,60
<b>5. Aprovisionaments</b>	16	<b>-154.734,96</b>	<b>-143.919,93</b>
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-82.290,72	-76.010,87
c) Treballs realitzats per altres entitats		-72.444,24	-67.909,06
<b>7. Despeses de personal</b>		<b>-1.634.146,05</b>	<b>-1.482.261,04</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-1.267.891,94	-1.152.415,22
b) Càrregues socials		-366.254,11	-329.845,82
<b>8. Altres despeses de explotació</b>		<b>-393.720,60</b>	<b>-335.035,27</b>
a) Serveis exteriors		-391.728,84	-332.195,44
a2) Arrendaments i cànons		-26.001,07	-25.488,00
a3) Reparacions i conservació		-58.570,50	-55.134,95
a4) Serveis de professionals independents		-51.346,41	-29.770,18
a5) Transports		-4.023,40	-3.550,79
a6) Primes d'assegurances		-11.806,66	-12.357,39
a7) Serveis bancaris		-13.063,86	-6.447,68
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-124.414,31	-116.016,37
a9) Subministraments		-94.149,09	-77.456,57
a10) Altres serveis		-8.353,54	-5.973,51
b) Tributs		-1.991,76	-2.839,83
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	5	<b>-146.921,86</b>	<b>-118.047,69</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	11	<b>76.191,08</b>	<b>79.175,41</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>13.404,38</b>	<b>43.254,73</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		<b>7.225,03</b>	<b>8.889,64</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		7.225,03	8.889,64
b2) En tercers		7.225,03	8.889,64
<b>15. Despeses financeres</b>		<b>-29.578,78</b>	<b>-29.404,91</b>
b) Per deutes amb tercers		-22.578,78	-22.404,91
c) Per actualització de provisions		-7.000,00	-7.000,00
<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>		<b>469,29</b>	<b>1.183,57</b>
a) Cartera de negociació i altres		469,29	1.183,57
<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>		<b>-4.590,00</b>	<b>0,00</b>
a) Deterioraments i pèrdues		-4.590,00	
<b>II) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-26.474,46</b>	<b>-19.331,70</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>-13.070,08</b>	<b>23.923,03</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	3	<b>-13.070,08</b>	<b>23.923,03</b>



ARRELS FUNDACIÓ

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Notes de la memòria	2012	2011
<b>A) Resultat del compte de resultats</b>	<b>3</b>	<b>-13.070,08</b>	<b>23.923,03</b>
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(800) (89), 1. Actius financers disponibles per a la venda			0,00
(810), 910 2. Altres ingressos / despeses			0,00
94 II. Per cobertures de fluxes de efectiu.			0,00
(85),95 III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	-7.000,00	233.090,58
834,835,838 IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments			0,00
(860), 960 V. Efecte impositiu			0,00
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			0,00
<b>B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>		<b>-7.000,00</b>	<b>233.090,58</b>
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			0,00
(802), 902, 993, 994 1. Actius financers disponibles per a la venda			0,00
(812), 912 2. Altres ingressos / despeses			0,00
(84) VIII. Per cobertures de fluxes d'efectiu			0,00
8301*,(836),(837) IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	-76.191,08	-79.175,41
(862),962 X. Efecte impositiu			0,00
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			0,00
<b>C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)</b>		<b>-76.191,08</b>	<b>-79.175,41</b>
<b>TOTAL D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS ( A+ B+ C)</b>		<b>-96.261,16</b>	<b>177.838,20</b>

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo



# ARRELS FUNDACIÓ

## 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								
<b>A. SALDO, FINAL DE L' ANY N-2</b>	<b>643.549,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.956,93</b>	<b>0,00</b>	<b>21.099,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.451.832,15</b>	<b>1.986.524,15</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L' ANY N-1</b>	<b>643.549,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.956,93</b>	<b>0,00</b>	<b>21.099,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.451.832,15</b>	<b>1.986.524,15</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.923,03	0,00	0,00	0,00	23.923,03
II. Operacions de patrimoni net	38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.115,17	153.915,17
1. Augments de fons dotacionals / fons social / fons especials	38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.290,58	233.090,58
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons social / fons especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.175,41	-79.175,41
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	21.099,22	0,00	-21.099,22	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L' ANY N-1</b>	<b>682.349,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-108.857,71</b>	<b>0,00</b>	<b>23.923,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.566.947,32</b>	<b>2.164.362,35</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1 i anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors N-1 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L' ANY N</b>	<b>682.349,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-108.857,71</b>	<b>0,00</b>	<b>23.923,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.566.947,32</b>	<b>2.164.362,35</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.070,08	0,00	0,00	0,00	-13.070,08
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.191,08	-83.191,08
1. Augments de fons dotacionals / fons social / fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	-7.000,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons social / fons especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.191,08	-76.191,08
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres aportacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	23.923,03	0,00	-23.923,03	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. SALDO FINAL DE L' ANY N</b>	<b>682.349,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.934,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.070,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.483.756,24</b>	<b>2.068.101,19</b>



## ARRELS FUNDACIÓ

## ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

	NOTAS	2012	2011
<b>A) FLUXES D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l' exercici abans de impostos</b>		<b>-13.070,08</b>	<b>23.923,03</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		<b>97.205,24</b>	<b>58.203,98</b>
a) Amortització de l' immobilitzat	5,8	146.921,86	118.047,69
b) Correccions valoratives per deteriorament		4.590,00	0,00
c) Variació de provisions			0,00
d) Subvencions traspassades	14	-76.191,08	-79.175,41
e) Resultats per baixes i alienacions de l' immobilitzat			0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers			0,00
g) Ingressos financers		-7.225,03	-8.889,64
h) Despeses financeres		29.578,78	29.404,91
i) Diferències de canvi			0,00
j) Variacions de valor raonable en instruments financers	10	-469,29	-1.183,57
k) Altres ingressos i despeses			0,00
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>-168.322,45</b>	<b>423.394,75</b>
a) Existències		0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar	10	-154.744,48	478.306,80
c) Altres actius corrents		-622,60	2.134,37
d) Creditors i altres comptes a pagar.	10	-12.955,37	-57.046,42
e) Altres passius corrents		0,00	0,00
f) Altres actius i passius no corrents		0,00	0,00
<b>4. Altres fluxes d' efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>-21.888,41</b>	<b>-20.515,27</b>
a) Pagament d'interessos		-29.113,44	-22.404,91
b) Cobrament de dividends		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos		7.225,03	1.889,64
d) Cobrament (pagaments) per impost sobre beneficis		0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments)		0,00	0,00
<b>5. Fluxes d' efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>-106.075,70</b>	<b>485.006,49</b>
<b>B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagament per inversions</b>		<b>-80.018,03</b>	<b>-354.170,46</b>
a) Entitats del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material	10	-72.608,48	-359.170,46
d) Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
e) Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
f) Altres actius financers	10	-7.409,55	-2.000,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
h) Altres actius	10		7.000,00
<b>7. Cobrament per desinversions</b>		<b>0,00</b>	<b>-11.062,69</b>
a) Entitats del grup i associades			0,00
b) Immobilitzat intangible			0,00
c) Immobilitzat material			0,00
d) Inversions immobiliàries.			0,00
e) Béns del patrimoni cultural			0,00
f) Altres actius financers	10		-11.062,69
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			0,00
h) Altres actius			0,00
<b>8. Fluxes d' efectiu de les activitats d' inversió</b>		<b>-80.018,03</b>	<b>-365.233,15</b>
<b>C) FLUXES D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>78.800,00</b>
a) Variacions de fons		0,00	38.800,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	40.000,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passius financers</b>		<b>22.203,96</b>	<b>-111.303,28</b>
a) Emissió		67.701,51	23.266,67
2. Deutes amb entitats de crèdit	10	67.701,51	0,00
3. Deutes amb entitats del grup i associades			0,00
4. Altres deutes			23.266,67
b) Devolució i amortització de		-45.497,55	-134.569,95
2. Deutes amb entitats de crèdit	10	-7.765,50	-134.569,95
3. Deutes amb entitats del grup i associades			0,00
4. Altres deutes		-37.732,05	0,00
<b>12. Fluxes d' efectiu de les activitats de finançament</b>		<b>22.203,96</b>	<b>-32.503,28</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
<b>E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L' EFECTIU O EQUIVALENTS</b>			
		<b>-163.889,77</b>	<b>87.270,06</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		281.426,48	194.156,42
Efectiu o equivalents al final de l' exercici		117.536,71	281.426,48



# MEMÒRIA

## 1. Activitat de la fundació

a ) **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 6 departaments:*

**Departament de Programes d'atenció directa:** *activitats que aporten recursos (materials, tècnics i humans) per tal de millorar les condicions de vida de les persones sense llar. Constitueixen els següents programes:*

- Centre Obert
- Taller Ocupacional
- Equip de Carrer
- Equips d'hospitals i residències
- Suport a l'Habitatge
- Llar Pere Barnés

*La seva gestió està encomanada a un equip de col·laboradors i personal contractat: durant l'exercici s'ha comptat amb 196 voluntaris i un total de 29 professionals especialitzats en intervenció social (7 educadors socials, 14 polivalents, 1 integradors i 1 infermera ) 5 responsables de programes i 1 responsable del departament).*

**Departament de Treball social:** *activitats d'orientació i coordinació de l'atenció social a les persones sense llar. Pretén atendre amb una visió integral de la situació de la persona i poder orientar als recursos adequats per tal de cobrir les necessitats de les persones ateses.*

*Està gestionada per 6 professionals contractats i un equip de 12 voluntaris que realitzen acompanyaments puntuals per gestions.*

**Departament de Voluntariat:** *activitat orientada a incorporar, formar i acompanyar els voluntaris de totes les àrees de l'entitat.*

*La gestió està encomanada a una psicòloga contractada com a responsable i una tècnica administrativa a mitja jornada. Tenen un equip de 2 voluntaris.*

**Àrea de sensibilització, formada pels departaments de Comunicació i Incidència :** *conjunt d'activitats que tenen com a finalitat donar a conèixer i denunciar la situació de les persones sense llar. Pretén dur a terme les tasques de sensibilització i d'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.*

*Està gestionat per 5 professionals contractats, que compten amb el suport, per a temes puntuals, d'un equip de 22 voluntaris*

**Departament de Gestió Interna:** *agrupa al conjunt d'activitats que permeten el funcionament diari de l'entitat : gestió , administració, recursos humans, finançament, informàtica i manteniment i logística.*

*La seva gestió està encomanada a 15 professionals contractats (entre els quals s'hi compta el director de l'entitat), amb el suport de 19 voluntaris.*

*A 31 de desembre de 2012, dels 57 treballadors, 32 són dones (56,14%) i 25 són homes (43,86%).*



**b ) 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.**

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

Ajuts	Import
Per nits de pensió i altres recursos d'allotjament	125.648,49
Per àpats	141.507,57
Per lloguer de pisos	158.168,62
Per subministrament dels pisos	49.815,55
Per altres conceptes	81.560,92
<b>TOTAL</b>	<b>556.701,15</b>

*En referència a la perspectiva de gènere cal destacar que es té molt en compte, sobretot donat que la majoria de la població que atenem són homes. En aquest sentit i donat que molts dels serveis que oferim són íntims (servei de dutxes i serveis higiènics, allotjament...) es cuida sempre l'atenció a les dones.*

**d ) 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	Nombre persones ateses	Homes (%)	Dones (%)
<b>Centre Obert</b>	904	87,72%	12,28%
<b>Habitatges amb suport</b>	88	92,05%	7,95%
<b>Llar Pere Barnés</b>	221	85,52%	14,48%
<b>La Troballa</b>	49	89,80%	10,20%
<b>Equip de carrer</b>	477	83,86%	16,14%
<b>Hospitals</b>	59	86,44%	13,56%
<b>Residències</b>	28	78,57%	21,43%
<b>TOTAL PROGRAMES</b>	1278	86,38%	13,62%
<b>Treball social</b>	243	85,60%	14,40%
<b>TOTAL ARRELS</b>	1287	86,32%	13,68%

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



**e ) Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any.**

*Durant l'any 2012 s'ha continuat treballant en el Pla d'Igualtat de l'Entitat :*

- *S'ha finalitzat el catàleg de competències*
- *S'han ampliat les descripcions dels llocs de treball*

*Durant els pròxims anys la fundació seguirà treballant en aquest sentit , aplicant les mesures que es van establir en el Pla d'Igualtat.*

## **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

**1) Imatge fidel:** *Els comptes anuals estan formats pel balanç, compte de resultats, estat d'ingressos i despeses reconeguts, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i aquesta memòria.*

*Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb les normes establertes al Pla de Comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Reial Decret 259/2008 de 23 de desembre a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.*

*No s'ha fet cap excepció a les normes o disposicions legals en matèria comptable i comunament acceptats per a donar una imatge fidel.*

*Fins l'any 2010 l'Entitat presentava els models de comptes abreujats. Des de 2011 i en l'actualitat es mantenen dues de les tres condicions que marca el Pla General Comptable per presentar comptes normals. Aquestes dues condicions són :*

- *El total de les partides de l'actiu supera els 2.850.000,00€*
- *El número mitjà de treballadors anuals és superior a 50 persones*

**2) Principis comptables no obligatoris aplicats:** *No s'ha fet cap excepció a l'aplicació dels principis comptables obligatoris i comunament acceptats per a donar una imatge fidel.*

**3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.** *No tenim actius ni passius que portin associats riscos tant importants que puguin suposar canvis significatius en el seu valor en l'exercici següent. Tampoc preveiem canvis en l'estimació comptable que puguin afectar a exercicis posteriors.*

**4) Comparació de la informació:** *Quan s'escau, i tal com demanen els impresos, encarem les dades del 2012 amb les del 2011, les quals s'han establert amb criteris d'homogeneïtat.*

**5) Agrupació de partides:** *No hi ha partides agrupades en el balanç ni al compte de resultats.*

**6) Elements recollits en diverses partides:** *No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç, exceptuant aquells en els que es distingeix entre el llarg i el curt termini.*

**7) Canvis en els criteris comptables:** *No s'han produït canvis en els criteris de comptabilització entre l'exercici 2011 i el 2012*

**8) Correcció d'errors:** *No s'ha fet cap correcció.*



### 3. Aplicació de resultats

**Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent, en especial sobre la xifra que el patronat ha acordat destinar a augmentar el saldo del compte de fons dotacionals i sobre la que ha acordat afectar al compliment de les disposicions legals aplicables d'acord amb l'esquema següent :**

*El resultat de exercici 2012 és de pèrdua de 13.070,08€ i apareixeran comptablement separats al compte "Resultats negatius 2012".*

Bases de repartiment	Exercici 2012
Pèrdua de l'exercici	-13.070,08
<b>Total base repartiment: Total distribució</b>	<b>-13.070,08</b>
Distribució a	Exercici 2012
Fons dotacionals	
Romanent	
Excedent pendants d'aplicació en activitats fundacionals	
Compensació d'excedents negatius exercicis anteriors	
Resultats negatius exercici 2012	-13.070,08
<b>Total distribució = Total base de repartiment</b>	<b>-13.070,08</b>

### 4. Normes de registre i valoració:

**1) Immobilitzat intangible:** *Es comptabilitzen a l'actiu pel valor del bé cedit en ús i es calculen les amortitzacions segons normes legals. No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert la depreciació experimentada i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.*

**2) Béns integrants del patrimoni històric i cultural.** *No en tenim.*

**3) Immobilitzat material.** *Els elements de l'immobilitzat material es valoren pel seu preu d'adquisició minorat per les corresponents amortitzacions acumulades. El preu d'adquisició inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins la posada en condicions de funcionament del bé.*

*Les despeses de manteniment i reparació d'aquest immobilitzat, si existeixen, es carreguen contra el resultat de l'exercici en què es produeixen.*

*L'amortització dels diferents elements de l'immobilitzat material es dota d'acord amb la vida útil estimada segons les taules fiscals, pel mètode lineal i a partir de la data de posta en servei. Els percentatges anuals d'amortització són els descrits a la nota 5 de la present Memòria.*

*Respecte al deteriorament de valor dels actius, la Fundació revisa els imports en llibres del seu immobilitzat a la data de tancament de cada exercici per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deterioració. En el cas que hi hagi algun indicatiu, es fa una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import de la deterioració necessària. Els càlculs de la deterioració d'aquests elements de l'immobilitzat material s'efectuen element a element, de manera individualitzada.*

*Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.*

*Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant el valor de l'actiu amb abonament a resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut si no s'hagués donat el deteriorament.*



4) No tenim inversions immobiliàries. Els elements patrimonials immobiliaris són per al desenvolupament de les activitats fundacionals.

5) No tenim contractes d'arrendament financer

6) No hem tingut permutes durant l'exercici 2012, així com tampoc en exercicis anteriors.

## 7) Instruments financers

a 1) Criteris emprats pera a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers:

Els **actius financers**, a efectes de la seva valoració, s'han classificat a la següent categoria:

- **Préstecs i comptes a cobrar:** En aquesta categoria s'han inclòs aquells actius sorgits del desenvolupament de l'activitat de la Fundació. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de la Fundació i que no essent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que correspon al preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant al compte de pèrdues i guany els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys el reemborsament de principal i corregit (en més o menys segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou també les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagi experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeix al resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

- **Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades:** Les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

- **Actius financers disponibles per a la venda:** En aquesta categoria s'ha inclòs els instruments de patrimoni d'altres entitats que no s'han inclòs en altra categoria,

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'ha inclòs a la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment, aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els que s'han d'incórrer per la seva alienació.

Els canvis que es produeixen al valor raonable es registren directament al patrimoni net.



### Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament d'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries en el cas d'existir evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

Aquestes correccions i, si és el cas, la seva reversió es registren com una despesa o un ingrés respectivament al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

a 2) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories de passius financers.

Els **passius financers**, a efectes de la seva valoració, s'han classificat a la categoria següent

- **Dèbits i partides a pagar**: En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Fundació i aquells que no essent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que s'entén com el preu de la transacció més tots aquells costos directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

En el cas dels dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any sense tipus d'interès contractual, es valoren al seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

- **Dèbits i partides a pagar**:

Els actius financers mantinguts per a negociar 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 lliurada.

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

- 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 es reflectiran en els apartats de la memòria relacionats amb els instruments financers, per no derivar d'una relació contractual, s'han exclòs les partides dels actius i passius financers. Conseqüentment amb això, a la informació de l'exercici anterior sobre actius i passius financers s'ha procedit amb el mateix criteri.

**8) Cobertures comptables.** No en tenim

**9) Existències.** No en tenim.

**10) Transaccions en moneda estrangera.** No en tenim

**11) Impostos sobre beneficis.** No desenvolupem cap activitat econòmica, i totes les rendes estan exemptes en l'Impost sobre Societats.

**12) Ingressos i despeses.** Un cop comprovat que corresponen a l'exercici del que es tracta, es comptabilitzen pel seu valor real.



*Els ingressos rebuts (aportacions) per part de persones ateses provenen d'un pacte establert entre l'entitat i la persona. Per tal de rebre un servei no és imprescindible realitzar aportacions econòmiques, ja que es fa en funció dels seus ingressos i despeses i moltes de les persones que atenem no disposen d'ingressos, pel que no fan cap aportació. En conseqüència, es comptabilitza només el valor que provenen d'aquests pactes i per tant que és considerat com a exigible i cobrable.*

*Durant l'exercici, una vegada per semestre, es revisen les quantitats exigides cas per cas i es condonen aquelles que es determina que no es compliran. Aquestes condonacions es reflecteixen com menys aportacions de l'exercici.*

### **13) Provisions i contingències.** *La Fundació distingeix entre :*

*- Provisions: passius que cobreixen obligacions presents a la data de formulació del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar perjudicis de probable materialització per la Fundació, l'import i moment de cancel·lació dels quals són indeterminats. Aquests saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Fundació haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.*

*- Passius contingents : obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització està condicionada al fet que passi, o no, o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Fundació.*

*Els comptes anuals de la Fundació recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos en els comptes anuals, d'acord amb els requeriments de la normativa comptable.*

### **14) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.** *No tenim elements patrimonials de naturalesa mediambiental.*

**15) Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal.** *Les despeses de personal es comptabilitzen pel valor efectivament satisfet en conceptes de nòmina, indemnitzacions, seguretat social (empresa i treballador) i despeses de formació fetes durant l'exercici.*

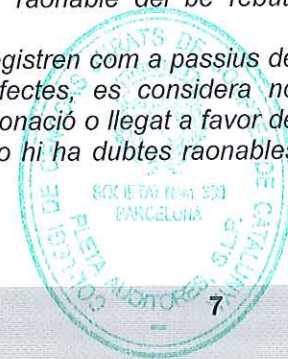
### **16) Subvencions, donacions i llegats**

*Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han de reconèixer 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 de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.*

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

*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. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.*



Durant l'exercici 2012 s'han resolt subvencions amb caràcter bianual i triennal . S'han comptabilitzat com subvencions a les activitats (grup 724) la part corresponent a l'exercici actual i com deutes transformables en subvencions (grups 172 i 522) la part corresponen a futurs exercicis, distingint entre llarg i curt termini.

Les subvencions, donacions i llegats es comptabilitzen :

- Subvencions oficials a les activitats.....en el moment de ser concedides es comptabilitzen en comptes del grup 724.
- Subvencions i llegats de capital.....en el moment de la seva concessió es comptabilitzen en comptes 131 o 132. Cada exercici es traspasa una part a comptes del grup 726. La imputació de les subvencions de capital es fa mantenint el criteri de correlació entre ingressos i despeses (s'imputen amb el mateix percentatge d'amortització que el bé subvencionat i pel qual s'han rebut).
- Donatius per a les activitats.....en el moment del cobrament es comptabilitzen a comptes del grup 721 o 722.
- Donatius per a increment de Fons Social.....en el moment del cobrament es comptabilitzen al compte del grup 100.

**17) Negocis conjunts.** No en tenim

**18) Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.** Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran al moment inicial pel seu valor raonable. Posteriorment, la seva valoració es realitza d'acord amb el previst a les normes particulars dels comptes que correspongui.

**19) Actius no corrents mantinguts per a la venda.** No en tenim

## 5. Immobilitzat Material.

No ha estat necessari comptabilitzar cap correcció valorativa per deteriorament de valor dels elements de l'Immobilitzat Material de la Fundació.

Tots els elements de l'Immobilitzat estan afectes directament a l'activitat de la Fundació, excepte els dos últims immobles incorporats al balanç, la destinació dels quals, a data de formulació de la present memòria, està pendent de decisió.

L'import dels elements totalment amortitzats en ús son :

- Instal·lacions ..... 239.224,99
- Mobiliari ..... 7.532,75
- Equips Informàtics .. 29.483,07

Al tancament de l'exercici anterior, l'import dels elements totalment amortitzats en ús era el mateix.





Cost	Saldo inicial 2012	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final 2012
Terrenys	876.778,76	0,00			876.778,76
Construccions	1.004.576,73	0,00			1.004.576,73
Altres Instal·lacions	894.848,50	53.352,87			948.201,37
Mobiliari	172.574,75	8.742,02			181.316,77
Equips Processament informàtic	89.534,90	10.513,59			100.048,49
<b>TOTAL</b>	<b>3.038.313,64</b>	<b>72.608,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.922,12</b>

Cost	Saldo inicial 2011	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final 2011
Terrenys	191.250,00	200.989,62		484.539,14	876.778,76
Construccions	1.299.928,90	189.186,97		-484.539,14	1.004.576,73
Altres Instal·lacions	648.078,23	246.770,27			894.848,50
Mobiliari	172.574,75				172.574,75
Equips Processament informàtic	86.016,72	3.518,18			89.534,90
<b>TOTAL</b>	<b>2.397.848,60</b>	<b>640.465,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.038.313,64</b>

Amortització acumulada	Saldo inicial 2012	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final 2012
Terrenys	0,00	0,00			0,00
Construccions	114.216,17	20.578,00			134.794,17
Altres Instal·lacions	465.950,81	100.224,21			566.175,02
Mobiliari	73.697,52	16.950,53			90.648,05
Equips Processament informàtic	79.737,81	7.621,06			87.358,87
<b>TOTAL</b>	<b>733.602,31</b>	<b>145.373,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>878.976,11</b>

Amortització acumulada	Saldo inicial 2011	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final 2012
Terrenys	0,00				0,00
Construccions	98.831,11	15.385,06			114.216,17
Altres Instal·lacions	393.668,72	72.282,09			465.950,81
Mobiliari	57.193,24	16.504,28			73.697,52
Equips Processament informàtic	67.409,61	12.328,20			79.737,81
<b>TOTAL</b>	<b>617.102,68</b>	<b>116.499,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>733.602,31</b>

Net	Saldo inicial 2012	Saldo final 2012
Terrenys	876.778,76	876.778,76
Construccions	890.360,56	869.782,56
Altres Instal·lacions	428.897,69	382.026,35
Mobiliari	98.877,23	90.668,72
Equips Processament informàtic	9.797,09	12.689,62
<b>TOTAL</b>	<b>2.304.711,33</b>	<b>2.231.946,01</b>



Net	Saldo inicial 2011	Saldo final 2011
Terrenys	191.250,00	876.778,76
Construccions	1.201.097,79	890.360,56
Altres Instal·lacions	254.409,51	428.897,69
Mobiliari	115.381,51	98.877,23
Equips Processament informàtic	18.607,11	9.797,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.780.745,92</b>	<b>2.304.711,33</b>

No tenim previstos costos de desmantellament en els nostres actius. Respecte els criteris d'amortització són els següents:

- *Locals: es calcula una amortització a 50 anys. Les reparacions i millores es calculen fins a l'any en que s'amortitza completament el bé sobre el qual ha estat feta la reparació o millora. No es contempla valor residual.*
- *Instal·lacions: es calcula una amortització al 15 % anual, tenint en compte la data d'inici de la instal·lació. No es contempla valor residual.*
- *Mobiliari: es calcula una amortització al 10 % anual, tenint en compte la data de compra del bé. No es contempla valor residual.*
- *Equips informàtics: es calcula una amortització al 25 % anual, tenint en compte la data de compra del bé. No es contempla valor residual.*



Identifiquem les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material:

Núm Ident.	Any Concessió	Òrgan concedent	Import concedit	Actius subvencionats	
				Concepte	Import
1	1993	Fund. Protarsi	153.859,10	Locals Riereta	294.348,02
2	1993	Prov. Tarrac. Jesuïtes	30.202,42	Locals Riereta	294.348,02
2	1993	Prov. Tarrac. Jesuïtes	90.000,00	Instal·lacions Riereta	247.232,24
3	1993	Altres Aportacions	34.136,63	Locals Riereta	294.348,02
4	1994	Altres Aportacions	101.159,06	Instal·lacions Riereta	247.232,24
5	1995	Altres Aportacions	27.382,11	Locals Riereta	294.348,02
6	1998	Llar Pere Barnés	19.332,26	Instal·lacions Llar P. Barnés	169.081,39
7	2001	Junta Herències	18.030,36	Mobiliari Riereta	18.469,93
8	2004	Roviralta	10.000,00	Locals Riereta	294.348,02
9	2004	Eaton	2.847,00	Instal·lacions Riereta	247.232,24
10	2005	Caixa Catalunya	31.018,60	Equip Informàtic Riereta	68.867,86
11	2005	Fèlix Llobet	12.000,00	Instal·lacions Riereta	247.232,24
13	2006	Junta Herències	79.876,48	Locals Riereta	294.348,02
14	2006	Caritas	115.000,00	Instal·lacions	247.232,24
15	2006	Caixa Catalunya	30.000,00	Instal·lacions Riereta	247.232,24
16	2007	Fund. Un Sol Mon	104.500,00	Instal·lacions Llar P. Barnés	169.081,39
16	2007	Fund. Un Sol Mon	8.000,00	Equips Informàtics Llar P. Barnés	14.080,95
16	2008	Fund. Un Sol Mon	52.748,54	Locals Llar P. Barnés	52.748,54
16	2008	Fund. Un Sol Mon	53.670,51	Instal·lacions Llar P. Barnés	169.081,39
16	2008	Fund. Un Sol Mon	6.080,95	Equips Informàtics Llar P. Barnés	14.080,95
17	2007	La Caixa	5.410,66	Instal·lacions Llar P. Barnés	169.081,39
17	2007	La Caixa	90.758,43	Mobiliari Llar P. Barnés	135.727,82
17	2007	La Caixa	21.300,97	Mobiliari Llar P. Barnés	135.727,82
17	2008	La Caixa	5.699,09	Instal·lacions Llar P. Barnés	169.081,39
17	2008	La Caixa	23.668,42	Mobiliari Llar P. Barnés	135.727,82
18	2007	Llegat Sra. Saragossa	50.000,00	Pis Blai	121.711,72
19	2010	Llegat Pis J. Costa	637.342,60	Pis Joaq. Costa	637.342,60
20	2010	Bergaturi	80.000,00	Locals Riereta	80.000,00
21	2011	Bergaturi	40.000,00	Locals Riereta	40.000,00
22	2011	Donació Pis Bonaire	161.290,58	Pis Bonaire	161.290,58

Tots els actius estan afectes directament a l'activitat de l'Associació i estan ubicats dintre del territori de Catalunya.

Durant l'exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.

El pis propietat de la Fundació ubicat al carrer Blai constitueix garantia hipotecària d'un préstec rebut per l'entitat l'any 2006.

## 6. Inversions immobiliàries

No en tenim

## 7. Béns del patrimoni cultural

No en tenim



## 8. Immobilitzat intangible

Arrels disposa d'una cessió d'ús dels locals de la Llar Pere Barnés. Aquesta cessió es va signar l'any 2005 i té una durada de 99 anys i està afecte directament a l'activitat de la Fundació

No ha estat necessari comptabilitzar cap correcció valorativa per deteriorament de valor dels elements de l'Immobilitzat Material de la Fundació.

Tots els elements de l'Immobilitzat estan afectes directament a l'activitat de la Fundació.

No hi ha elements totalment amortitzats en ús.

VALORACIÓ	Saldo inicial 2012	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final 2012
DRET ÚS LOCAL P.B.	153.258,09				153.258,09
<b>TOTAL</b>	<b>153.258,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.258,09</b>

VALORACIÓ	Saldo inicial 2011	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final 2011
DRET ÚS LOCAL P.B.	153.258,09				153.258,09
<b>TOTAL</b>	<b>153.258,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.258,09</b>

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	Saldo inicial 2012	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final 2012
DRET ÚS LOCAL P.B.	9.546,37	1.548,06			11.094,43
<b>TOTAL</b>	<b>9.546,37</b>	<b>1.548,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.094,43</b>

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	Saldo inicial 2011	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final 2011
DRET ÚS LOCAL P.B.	7.998,31	1.548,06			9.546,37
<b>TOTAL</b>	<b>7.998,31</b>	<b>1.548,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.546,37</b>

VALOR NET	Saldo inicial 2012	Saldo final 2012
DRET ÚS LOCAL P.B.	143.711,72	142.163,66
<b>TOTAL</b>	<b>143.711,72</b>	<b>142.163,66</b>

VALOR NET	Saldo inicial 2011	Saldo final 2011
DRET ÚS LOCAL P.B.	145.259,78	143.711,72
<b>TOTAL</b>	<b>145.259,78</b>	<b>143.711,72</b>



Identifiquem les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible:

Núm. ident.	Any Concessió	Òrgan concedent	Import concedit	Actius subvencionats	
				Concepte	Import brut
12	2005	Fund. Fèlix Llobet Nicolau	153.258,09	Dret ús Llar P. Barnés	153.258,09

Tots els actius estan afectes directament a l'activitat de la Fundació i estan ubicats dintre del territori de Catalunya.

Durant l'exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.

A 31 de desembre de 2012 no s'han contret compromisos fermes de compra d'immobilitzat intangible.

## 9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

### 9.1) Arrendaments financers

No en tenim

### 9.2) Arrendaments operatius :

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a despesa de l'exercici ascendeixen a 26.001,07 euros i el detall és el següent :

- Lloguer d'un immoble situat al carrer Puig i Xoriguer de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (taller ocupacional destinat a persones sense llar)

Les quotes d'arrendaments operatius llogats per l'allotjament de les persones ateses es comptabilitzen com ajuts i el seu import global és de 158.168,62€, i el detall d'arrendaments és el següent:

- Lloguer d'un habitatge situat al Carrer Sant Antoni Abat de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

- Lloguer d'un habitatge situat al Carrer Puig i Xoriguer de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

- Lloguer de dos habitatges situats al Carrer Riereta de Barcelona destinats a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

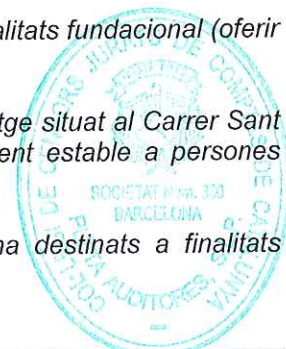
- Lloguer d'un habitatge situat al Carrer Tapiòles de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

- Lloguer d'un habitatge situat al Carrer Reina Amàlia de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

- Lloguer d'un habitatge situat al Carrer Floridablanca de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

- Lloguer (en règim de cessió per part de l'Ajuntament de Barcelona) d'un habitatge situat al Carrer Sant Pere més Alt de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

- Lloguer de dos habitatges situat al Carrer Nou de la Rambla de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar)



- Lloguer d'un habitatge situat a l'Avinguda Drassanes de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)
- Lloguer d'un habitatge situat al carrer Urgell de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)
- Lloguer d'un habitatge situat al Passeig Montjuic de Barcelona destinat a finalitats fundacional (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

Altres allotjaments comptabilitzats com arrendaments:

- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Coure de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de 10 Places mensuals concertades a les Llar Ronda i Sant Pau de Barcelona destinades a les finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar)
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 3 pisos als carrers Josep Duran Campderrós de Cornellà de Llobregat i Sant Oleguer i Sant Ramon de Barcelona que s'incorporaran al programa de pisos durant aquest i l'any vinent, en tant estiguin habilitats pel seu ús com vivenda.

Addenda del conveni anteriorment mencionat que implica la cessió de 3 pisos més als carrers Nou de la Rambla, Sant Oleguer i Sant Pau de Barcelona, que també s'incorporaran al programa de pisos durant aquest i el pròxim any en tant estiguin habilitats pel seu ús com vivenda.

Està previst durant l'any 2013 deixar algun del pisos relacionats en la mida es vagin incorporant els nous.

## 10. Instruments Financers

1) 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 la norma de registre i valoració desena.

2) Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i en els resultats de l'entitat.

### 2.1 Informació relacionada amb el balanç.

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

a.1) La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'entitat, excepte inversions en el patrimoni d'entitats associades, **a llarg termini**, classificats per categories és:

	CLASSES					
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Préstecs i partides a cobrar			18.330,36	14.046,01	18.330,36	14.046,01
Actius financers disponibles per a la venda valorats a valor raonable	13.125,20	10.000,00			13.125,20	10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.125,20</b>	<b>10.000,00</b>	<b>18.330,36</b>	<b>14.046,01</b>	<b>31.455,56</b>	<b>24.046,01</b>

El saldo a llarg termini d'actius financers correspon a fiances dipositades per Arrels Fundació per 18.330,36 € 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.

Durant el 2012 es van adquirir participacions socials de la societat de garantia recíproca Oinarri per import de 3.125,20€ , com a requisit per tal d'obtenir l'aval necessari del 5% del import total del concert amb l'Ajuntament de Barcelona. Aquest concert són 25 places de la nostra Llar Pere Barnés per el període juny 2012- maig 2014.

El saldo total de participacions social és de 13.125,20€

a.1 ) La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'entitat a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents, classificats per categories és:

	CLASSES			
	Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011
Préstecs i partides a cobrar	576.043,20	249.056,75	576.043,20	249.056,75
<b>TOTAL</b>	<b>576.043,20</b>	<b>249.056,75</b>	<b>576.043,20</b>	<b>249.056,75</b>

Els instruments financers a curt termini no corresponen a valors representatius de deute (bons, obligacions, etc) sinó a actius financers a cost amortitzat : comptes a cobrar per subvencions resoltes i fiances dipositades per Arrels a curt termini per 8.974,91 €.

Disposem dels següents actius financers a curt termini :

- **A compte proveïdors i altres deutors**
- **Dipòsit davant l'Ajuntament**

A la signatura del Concert període juny 2012- maig 2014 amb l'Ajuntament es van constituir 2 dipòsits, per valor de 41.055,00 i 8.895,25€, mitjançant retenció en preu. Aquests 2 imports sumen el 5% del import total del concert amb l'Ajuntament de Barcelona per 25 places de la Llar Pere Barnés.

Es reflecteixen a curt termini perquè al mateix moment es tramita aval per l'import total de 49.950,25€ que posteriorment amb data 11 d'octubre de 2012 es presenta a la Tresoreria del Ajuntament amb substitució dels dos dipòsits.

A tancament de l'exercici resta pendent de devolució del dipòsit de 8.925,25€ , que reflecteix la nostra comptabilitat

- **Fiances**

La fiança a curt termini per import de 79,66€ correspon a la fiança d'una font d'aigua.

a.2 ) La informació dels instruments financers del passiu del balanç **a llarg termini**, classificats per categories és:

	CLASSES					
	Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Dèbits i partides a pagar	120.154,64	128.137,77	230.389,24	238.903,95	350.543,88	367.041,72
Passius financers mantinguts per a negociar	5.060,95	5.530,24			5.060,95	5.530,24
<b>TOTAL</b>	<b>125.215,59</b>	<b>133.668,01</b>	<b>230.389,24</b>	<b>238.903,95</b>	<b>355.604,83</b>	<b>372.571,96</b>



Totes les partides del passiu financer de l'entitat són classificades com a passius financers a cost amortitzat, excepte la partida del càlcul de valoració d'un swap associat a l'hipoteca .

- Tenim una hipoteca signada per comprar 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. Es valora el llarg termini pel capital concedit i es resta d'una banda la part de les quotes corresponents al capital retornat i d'altra, l'import exigible fins a 31/12/2012.
  - Valoració del swap a 31 de desembre per import de 5.060,95€
  - L'any 2010 es va formalitzar mitjançant document notarial amb el Institut Català de Finances un préstec a llarg termini per valor de 200.000,00€ a tipus d'interès zero, que es va registrar a la nostra comptabilitat separat en valor actualitzat reflectit al compte 17100000 per import 150.999,95€ i els interessos implícits subvencionats per valor de 49.000,05€ comptabilitzats a la partida Altres Subvencions del Patrimoni Net (13200002). Aquest préstec va ser un ajut de la Generalitat per la realització d' obres d'adequació de les nostres instal·lacions a la normativa legal en seguretat i incendis.
- A desembre de 2012 s'ha pagat la primera quota, una vegada finalitzat el període de carència de 24 mesos.
- En aquest apartat també s'inclou el deute a llarg termini corresponent a la compra del local al carrer Sant Pacià mencionat a la nota 5 de la present memòria.

La informació dels instruments financers del passiu del balanç **a curt termini**, classificats per categories és:

	CLASSES					
	Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Dèbits i partides a pagar	65.338,28	64.571,42	527.835,14	335.443,46	593.173,42	400.014,88
<b>TOTAL</b>	65.338,28	64.571,42	527.835,14	335.443,46	593.173,42	400.014,88

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 es reflectiran en els apartats de la memòria relacionats amb els instruments financers, per no derivar d'una relació contractual, s'han exclòs les partides dels actius i passius financers. Conseqüentment amb això, a la informació de l'exercici anterior sobre actius i passius financers s'ha procedit amb el mateix criteri.

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

- Import disposat a 31/12/2012 de les pòlisses de crèdit, per import de 56.363,70 €
- El deute de la hipoteca a curt termini es comptabilitza pel capital de les 12 quotes exigibles durant l'exercici 2012 més la quota íntegra (capital més interessos) de desembre de 2012 que es liquida a gener de 2013. Aquest import és de 8.974,58€

Considerem les següents partides com a Crèdits, derivats i altres:

- Deutes amb altres entitats
- Creditors per activitats i altres comptes a pagar





- **Pòlisses de crèdit**

A 31/12/2012 Arrels Fundació disposa de 4 pòlisses de crèdit amb les característiques següents:

Entitat Bancària	Venciment	Import		
		Disposat a 31/12/2012	Disponible	TOTAL
Caixa Catalunya	22/12/2012	0,00	0,00	0,00
FIARE (Banca Popolare de Italia)	01/07/2013	49.098,43	250.901,57	300.000,00
Caja Navarra	02/06/2013	0,00	25.000,00	25.000,00
La Caixa	04/10/2013	0,00	50.000,00	50.000,00
Triodos Bank	01/01/2013	7.265,27	215.000,00	215.000,00
<b>Totals</b>		<b>56.363,70</b>	<b>540.901,57</b>	<b>590.000,00</b>

S'imputa com a deute a curt termini l'import disposat de les pòlisses a tancament del exercici, resultant un saldo deutor de 56.363,70€. Aquest saldo més el deute de la hipoteca a curt termini per valor de és el total de la partida "Deutes amb entitats de crèdit".

- **Altres deutes a curt termini**

Els deutes a curt termini corresponen a operacions habituals de funcionament. Es valoren per l'import exigible a fi d'exercici.

b) Al no complir el swap els requisits per ser considerat cobertura comptable, s'ha de considerar de caràcter especulatiu i per tant, s'ha inclòs a la categoria de Passius financers mantinguts per negociar.

c) Reclassificacions. No s'han fet.

d) Classificació per venciments.

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

	2013	2014	2015	2016	2017	resta	TOTAL
<b>Deutes a llarg/ curt termini</b>							
Deutes amb entitats de crèdit	65.338,28	8.451,27	8.500,49	8.639,15	8.715,15	85.848,58	185.492,92
Creditors per arrend. Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors per compra immobilitzat	32.100,00	32.100,00	18.354,00	0,00	0,00	0,00	82.554,00
Altres deutes	8.923,06	9.461,52	9.999,98	15.599,39	11.076,91	106.717,98	161.778,85
Deutes transformables en subvencions	215.992,67	32.140,40	0,00	0,00	0,00	0,00	248.133,07
Deutes a curt termini	23.732,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.732,01
<b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>							
Proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors varis	148.559,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.559,59
Personal (remun. pendents)	42.926,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.926,38
Acomptes d'usuaris	55.601,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.601,43
<b>TOTAL</b>	<b>593.173,42</b>	<b>82.153,19</b>	<b>36.854,47</b>	<b>24.238,54</b>	<b>19.792,06</b>	<b>192.566,56</b>	<b>948.778,25</b>

e) *Transferències d'actius financers. No es fan.*

f) *Actius cedits i acceptats en garantia*

*Tal i com s'ha indicat anteriorment a l'apartat de passius, el pis del carrer Blai constitueix garantia del préstec hipotecari.*

*El préstec de la Generalitat està garantit per l'entitat Avalis de Catalunya SGR, que ha constituït garantia hipotecària sobre el pis del carrer Joaquim Costa, rebut en donació l'any 2010.*

*Durant l'any 2011 es va constituir una pòlissa de crèdit amb Triodos Bank amb garantia hipotecària sobre el local seu de l'Entitat al carrer Riereta.*

g) *Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit. No tenim moviment en els comptes correctors.*

h) *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 comptes anuals.*

## 2.2. *Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net.*

*Cada exercici es reflecteix la depreciaió del valor del swap segons el càlcul del tipus d'interès. Al balanç consta separatament el càlcul dels interessos implícits del capital del préstec davant l'ICF. No es registra cap tipus més de depreciaió d'actius i passius financers ni tampoc correccions valoratives.*

2.3.1 *No hi ha registres de cobertures.*

2.3.2. *No és necessari revelar el valor raonable dels instruments financers que consten registrats per ser aquests valor una aproximació acceptable del valor raonable.*

2.3.3. *Entitats del grup, multigrup i associades:*

*L'import de 7.500 € a l'epígraf Inversions en entitats del grup, multigrup i associades correspon al 25% del Fons Social de la Fundació Mambré. L'aportació es va realitzar al 2007 per la constitució de l'Entitat, l'objecte de la qual és promoure equipaments, recursos i programes destinats a persones sense llar, per tal de millorar les seves condicions de vida, i de facilitar i motivar processos d'inclusió social, posant especial èmfasi en l'acompanyament d'aquestes persones en el seu procés individualitzat de canvi. La mencionada participada presenta la següent situació patrimonial al tancament de l'exercici. No obstant, a la data de la present memòria l'entitat participada no té formulats els seus comptes, pel que s'expressen dades provisionals:*

CONCEPTE	IMPORT
Capital Social	30.000,00
Fons Social	90.000,00
Romanent	-5.143,67
Resultat (pèrdua)	-10.266,74
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>104.589,59</b>

*En Ferran Busquets Forés en representació d'Arrels Fundació forma part del Patronat d'aquesta entitat, en substitució d'en Salvador Busquets Vilà (director d'Arrels fins setembre de 2012)*



### 2.3.4 Usuaris i altres deutors

#### Altres deutors

La partida B.II de l'actiu del balanç ha tingut el següent moviment:

Saldo Inicial:	236.933,08 €
Augments durant l'exercici:	1.270.707,66 €
Disminucions durant l'exercici:	940.572,46 €
Saldo final:	567.068,28 €

El moviment de l'exercici anterior va ser:

Saldo Inicial:	714.538,10 €
Augments durant l'exercici:	1.053.340,28 €
Disminucions durant l'exercici:	1.530.945,30 €
Saldo final:	236.933,08 €

### 2.3.5 Altre tipus d'informació.

A data de tancament no hi ha cap compromís ferm de compra d'actius financers, així com tampoc hi ha cap compromís ferm de venda

**11. Existències.** No en tenim

**12. Moneda estrangera.** No treballem amb moneda estrangera.

### 13. Fons Propis.

#### 1) Informació sobre el moviment d'aquesta partida durant l'exercici

Durant l'exercici no hi ha hagut moviments en la partida de fons social.

#### 2) Informació sobre desemborsaments pendents, aportacions no dineràries, aportacions per compensar pèrdues d'exercicis anteriors i moviment de fons especials

Durant l'exercici no hi ha hagut cap d'aquests moviments.

### 14. Subvencions, donacions i llegats

Totes les subvencions i donatius que figuren en el Balanç i Compte de Resultats estan vinculades directament a les activitats de la Fundació.



- Els ingressos de la Fundació per a les activitats són els que es detallen en el compte de resultats, és a dir:

Subvencions oficials a les activitats	606.130,72
Subvencions no oficials de capital imputades a resultats	76.191,08
Donatius per les activitats	1.611.918,18
<b>Total</b>	<b>2.294.239,98</b>

- Els ingressos per a les activitats a l'exercici anterior van ser:

Subvencions oficials a les activitats	615.947,49
Subvencions no oficials de capital imputades a resultats	79.175,41
Donatius per les activitats	1.364.977,76
<b>Total</b>	<b>2.060.100,66</b>

- Les Subvencions, donacions i llegats de capital imputades a resultats de l'exercici, per un import de 76.191,08€ provenen de subvencions de capital rebuts en exercicis anteriors traspassats a ingressos de l'exercici actual.

El moviment d'aquest compte és el següent:

Saldo inicial a 01/01/2012	1.517.947,27
Increment dotació per subvencions en capital rebudes	0,00
Traspàs a ingressos de l'exercici	-76.191,08
Saldo a 31/12/2012	<b>1.441.756,19</b>

Adicionalment, a la partida Altres Subvencions l'any 2011 es van incloure 49.000,05 euros corresponents als interessos financers subvencionats del préstec a tipus zero de la Generalitat indicat a la nota 11 de la present memòria i comptabilitzar pel seu cost amortitzat aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.



Òrgan concedent	Departament	Import concedit	Centre Obert	Taller Ocupacional	Equip de Carrer	Suport a l'Habitatge	Llar Pere Barnés	Treball Social i Seguiments	Voluntariat	G.Interna
Generalitat de Catalunya	Assistència i Serveis Socials	216.530,40	48.000,00			36.000,00	117.000,00	15.530,40		
Generalitat de Catalunya	Acció Cívica i Comunitària	-4.000,00					-4.000,00			
Generalitat de Catalunya	Acció Cívica i Comunitària	16.610,00	5.536,67						11.073,33	
Generalitat de Catalunya	Agència de l'habitatge de Catalunya	18.000,00				16.800,00	1.200,00			
Generalitat de Catalunya	Suport a la pròpia llar	48.687,96						48.687,96		
Govern Central	Ministerio de Sanidad y Política Social	169.000,00	22.389,00	20.356,00	9.316,00	65.000,00	20.000,00	17.704,00	11.216,00	3.019,00
Govern Central	Servicio de Voluntariado Europeo	-120,32							-120,32	
Ajuntament de Barcelona	Drets Civils	6.600,00						6.600,00		
Ajuntament de Barcelona	Conveni amb Serveis Socials	115.700,00	115.700,00							
Diputació de Barcelona	Àrea de Benestar	14.684,87				14.684,87				
Altres Administracions		4.437,81	4.437,81							
<b>TOTAL</b>		<b>606.130,72</b>	<b>196.063,48</b>	<b>20.356,00</b>	<b>9.316,00</b>	<b>132.484,87</b>	<b>134.200,00</b>	<b>88.522,36</b>	<b>22.169,01</b>	<b>3.019,00</b>

• Les subvencions oficials de les activitats han estat:

Generalitat de Catalunya – Dep. d'Assistència i Serveis Socials.	216.530,40 (*)
Generalitat de Catalunya – Dep. D'Acció Cívica i Comunitària...	- 4.000,00
Generalitat de Catalunya – Dep. D'Acció Cívica i Comunitària...	16.610,00
Generalitat de Catalunya – Suport a la pròpia llar .....	48.687,96
Generalitat de Catalunya – Xarxa Habitatges Inclusió .....	18.000,00
Ministerio de Sanidad y Política Social.. .....	169.000,00
Ministerio de Sanidad y Política Social- Serv.Vol.Europeu.....	-120,32 (*)
Ajuntament de Barcelona (conveni i subvenció).....	115.700,00
Ajuntament de Barcelona – Drets civils .....	6.600,00
Diputació de Barcelona.....	14.684,87
Ajuntament de Pallemà.....	2.000,00
Altres administracions.....	2.437,81
<b>Totals.....</b>	<b><u>606.130,72</u></b>

(\*) Amb data 4 de desembre de 2012 sol·licitem al departament d'Acció Cívica i Comunitària de la Generalitat la renúncia a la subvenció de 4.000,00€ rebuda per la Llar Pere Barnés l'any 2011, davant l'impossibilitat de justificar el cost total del programa (619.637,13€). Amb data 17 de desembre rebem l'acceptació de la renúncia. El dia 3 de gener de 2013 es retorna el 75% de la subvenció, per valor de 3.000,00€, corresponents al total de la bestreta rebuda.

(\*) Amb data 25 d'octubre de 2011 el Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad ens concedeix a través del Instituto de la Juventud ajut per la realització d'un projecte de Servei de Voluntariat Europeu per valor de 5.880,00€.

Amb data 19 d'octubre de 2012 es regularitza l'import atorgat en 120,32, sent el total d'ajut de 5.759,68€

S'han complert totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

*Els béns subvencionats amb les donacions i llegats de capital estan desglossats en el punt 5 d'aquesta memòria. Respecte a les subvencions de capital ho mostrem en el quadre adjunt:*

Núm Ident.	Any Concessió	Òrgan concedent	Import concedit	Amortz acum 01/01/2012	Saldo inicial 01/01/2012	Subvencions reb. 2012	Amortització exercici	Saldo final a 31/12/2012
1	1993	Fund. Protarsi	153.859,10	129.934,70	23.924,40		747,64	23.176,76
2	1993	Prov. Tarrac. Jesuïtes	30.202,42	11.511,39	18.691,03		584,10	18.106,93
2	1993	Prov. Tarrac. Jesuïtes	90.000,00	90.000,00	0,00		0,00	0,00
3	1993	Altres Aportacions	34.136,63	28.828,51	5.308,12		165,88	5.142,24
4	1994	Altres Aportacions	101.159,06	101.159,06	0,00		0,00	0,00
5	1995	Altres Aportacions	27.382,11	19.771,61	7.610,50		237,83	7.372,67
6	1998	Llar Pere Barnés	19.332,26	19.332,26	0,00		0,00	0,00
7	2001	Junta Herències	18.030,36	18.030,36	0,00		0,00	0,00
8	2004	Roviralta	10.000,00	2.252,56	7.747,44		242,11	7.505,33
9	2004	Eaton	2.847,00	2.847,00	0,00		0,00	0,00
10	2005	Caixa Catalunya	31.018,60	31.018,60	0,00		0,00	0,00
11	2005	Fèlix Llobet	12.000,00	12.000,00	0,00		0,00	0,00
12	2005	Fèlix Llobet	153.258,09	9.546,37	143.711,72		1.548,06	142.163,66
13	2006	Junta Herències	79.876,48	12.612,06	67.264,42		2.102,01	65.162,41
14	2006	Caritas	115.000,00	34.500,00	80.500,00		17.250,00	63.250,00
15	2006	Caixa Catalunya	30.000,00	13.500,00	16.500,00		4.500,00	12.000,00
16	2007	Fund. Un Sol Mon	225.000,00	120.758,61	104.241,39		24.780,55	79.460,84
17	2007	La Caixa	146.837,57	62.505,79	84.331,78		15.239,24	69.092,54
18	2007	Llegat Sra. Saragossa	50.000,00	5.102,05	44.897,95		1.020,41	43.877,54
19	2010	Llegat Pis J. Costa	637.342,60	3.056,07	634.286,53		3.056,07	631.230,46
20	2010	Bergaturi	80.000,00	1.230,77	78.769,23		2.461,54	76.307,69
21	2011	Bergaturi	40.000,00	615,38	39.384,62		1.230,77	38.153,85
22	2011	Llegat Pis Bonaire	161.290,58	512,44	160.778,14		1.024,87	159.753,27
<b>TOTAL</b>			<b>2.248.572,86</b>	<b>730.625,59</b>	<b>1.517.947,27</b>	<b>0,00</b>	<b>76.191,08</b>	<b>1.441.756,19</b>

## 15. Situació fiscal

*L'entitat està acollida a la llei 49/2002 d'incentius fiscals al mecenatge. En relació a l'Impost de Societats no desenvolupem cap activitat econòmica, i totes les rendes estan exemptes en l'Impost sobre Societats.*

*En relació a la resta de tributs, estem exemptes d'una bona part degut a la llei de mecenatge. Els tributs que s'han pagat durant l'exercici són els següents:*

- Impost d'un vehicle propietat de la Fundació
- Taxes de presentació de formularis a organismes oficials
- Taxes d'obres
- Taxes d'escombraries
- Taxes vinculades a la gestió de personal

## 16. Ingressos i despeses

1) L'òrgan de govern de la fundació, el patronat, no comporta cap despesa rellevant.



2) La partida 2 del compte de resultats són ajuts que es donen per a atendre necessitats bàsiques de les persones ateses, com ara allotjament en pensions, àpats, lloguers de pisos i altres. En detallem l'import any actual i any anterior :

	2012	2011
Per nits de pensió	82.331,54	59.728,75
Per habitacions de relloguer	43.316,95	51.570,00
Per àpats	141.507,57	137.584,72
Per lloguer de pisos	158.168,62	160.231,71
Per subministrament dels pisos	49.815,55	40.587,14
Per altres conceptes	81.561,14	66.046,83
<b>TOTAL</b>	<b>556.701,37</b>	<b>515.749,15</b>

La partida 5 està composta per compres, totes elles d'altres aprovisionaments i de treballs realitzats per altres entitats. Detallem els conceptes tot seguit:

	2012	2011
Compres de material d'oficina	11.455,84	9.017,66
Compres de material informàtic	27.200,64	29.860,80
Compres de material de conservació i reposició	43.350,64	36.521,66
Compres de premsa diària	283,60	610,75
Empresa de neteja i altres	72.444,24	67.909,06
<b>TOTAL</b>	<b>154.734,96</b>	<b>143.919,93</b>

La partida 7.b del compte de resultats, despeses de personal: Es desglossa de la següent forma:

	2012	2011
Sous i salaris	1.267.891,94	1.152.415,22
Seguretat social a càrrec de l'entitat	361.442,06	318.918,10
Despeses formació	4.812,05	10.927,72
<b>TOTAL</b>	<b>1.634.146,05</b>	<b>1.482.261,04</b>

La partida 8.c del compte de resultats no ens afecta.

3) No hi ha permuta de béns no monetaris ni de serveis

4) No hi ha resultats fora de l'activitat normal de l'entitat

5) En relació a la informació sobre els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions amb indicació de les activitats a les quals es destinen i, si s'escau, les condicions a què estan subjectes vegi's el capítol 14 de la present memòria.

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

En el 2012 s'ha ampliat de 20 a 25 places el concert d'acollida residencial temporal i tracte social amb la Llar Pere Barnés, per un import màxim de 999.004,90€ y una durada fins el dia 31/05/2014, mitjançant la forma de concert prevista en los articles 277, c) del RDL 3/2011, de 14 de Novembre, por el qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic i 270 i següents del Reglament d'obres, activitats i serveis en locals.

## 17. Provisions i contingències

a ) L'entitat només realitza una provisió. Aquesta correspon a la part meritada durant l'any 2012 de la paga d'estiu de l'any 2013. Aquesta provisió ha tingut el moviment següent:

Saldo inicial	38.195,72
Dotacions	40.702,03
Aplicacions	-38.195,72
<b>Saldo final</b>	<b>40.702,03</b>

L'obligació assumida per l'entitat i que comporta aquesta provisió és la de satisfer la paga d'estiu de l'exercici posterior meritada entre juliol de 2012 i juny de 2013

El càlcul d'aquesta provisió està realitzada treballador per treballador i tenint en compte el dret de cada un. En aquest sentit es contempla l'inici del contracte de cada persona, en cas que sigui anterior a juliol de 2012 li correspon el 50% del sou brut percebut. En cas que sigui posterior ajustem la xifra restant aquella part de temps que no s'ha meritat.

## 18. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies

1 ) Informació sobre els béns i drets que formen part de la dotació fundacional, amb detall dels elements significatius que s'han inclòs en les partides de l'actiu del balanç. Indicació expressa dels increments i disminucions de dotació produïts durant l'exercici.

- El fons dotacional presenta un saldo de 682.349,71 €.

Aquest Fons Dotacional està materialitzat en els següents elements:

- Immoble seu de l'entitat, situat al carrer Riereta 24, baixos.
- Tresoreria

2 ) Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert.

A) **Rendes Netes** = 2.914.164,31 (Ingressos totals o ingressos bruts)  
(Despeses necessàries per a la obtenció dels ingressos. Corresponen a serveis  
-13.063,86 financers)

**Rendes Netes** = **2.901.100,45**

B) **Fins Fundacionals** = 556.701,15 Ajuts monetaris  
154.734,96 Aprovisionaments  
1.634.146,05 Despeses de personal  
146.921,86 Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat  
421.666,51 Altres despeses

C) **Total import aplicat als fins fundacionals** = **2.914.170,53** = (100,45) % de les Rendes Netes





3 ) Explicació detallada de les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats. Quan escaigui, justificació de l'incompliment i presentació d'un pla aprovat pel patronat per aplicar els recursos pendents. Quan escaigui, estat de compliment del pla aprovat pel patronat en exercicis anteriors per aplicar els recursos pendents del compliment de les obligacions establertes en la legislació vigent.

- *Ingressos totals o ingressos bruts: són els ingressos de l'Entitat, el seu valor és 2.914.164,31€*
- *Despeses d'administració del funcionament del Patronat de la fundació: no se n'ha derivat cap despesa.*
- *Despeses necessàries per a l'obtenció dels ingressos: les úniques despeses imputables a aquest concepte són les despeses per serveis bancaris, que sumen 13.063,86€. Corresponen a les comissions bancàries pel cobrament dels donatius domiciliats*
- *Imports aplicats a les finalitats fundacionals: són despeses suportades per la fundació que tenen el seu origen exclusivament en l'activitat que desenvolupa a favor de les persones sense llar. Es corresponen amb els expressats en les partides 2, 5, 7, 8 i 9 del compte de resultats.*

## 19. Informació sobre medi ambient

*L'Entitat no ha realitzat cap tipus d'inversió en maquinària, sistemes, equips o instal·lacions durant els exercicis 2012 i 2011, destinats a la protecció i millora del medi ambient.*

*Tampoc ha incorregut en despeses ordinàries ni extraordinàries destinades a tal fi.*

*No s'han rebut subvencions de naturalesa mediambiental.*

*L'Entitat no posseeix contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.*

## 20. Fets posteriors al tancament

*No hi ha fets posteriors al tancament a destacar.*

## 21. Operacions amb parts vinculades

*No hi cap import meritat pels membres del Patronat en concepte de dietes i despeses de representació de l'Entitat.*

*Respecte al personal d'Alta Direcció, l'import meritat en concepte de sous en el curs de l'exercici ascendeix a 52.438,96 euros, i les indemnitzacions a 51.995,35 euros.*

*La política de preus aplicada per l'Entitat per les operacions amb parts vinculades és assimilable a les realitzades amb altres parts que no tinguin la consideració de vinculades.*

*La relació d'operacions amb la Fundació Mambré és:*

CONCEPTE	2012	2011
Arrendaments pisos per usuaris	60.182,89	52.698,00

*L'import pendent al tancament d'exercici a l'epígraf que apareixen al balanç de l'entitat és el següent:*

CONCEPTE	2012	2011
Creditors varis	5.710,00	3.410,00



## 22. Altra informació

Informació sobre:

- 1) El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes:

**Nombre Mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2012** 50,85

categories / gènere	dones	homes	total
Direcció	0	1	1
Gerència	1	1	2
Llicenciats i diplomats	17	9	26
Pers. qualificat d'administr. i serveis	12,5	9,35	21,85
<b>Total</b>	<b>30,5</b>	<b>20,35</b>	<b>50,85</b>

*El nombre mitjà de persones ocupades al 2011 va ser*

**Nombre Mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2011** 53,08

categories / gènere	dones	homes	total
Direcció	0	1	1
Gerència	0	0	0
Llicenciats i diplomats	20	9	29
Pers. qualificat d'administr. i serveis	12	13	25
<b>Total</b>	<b>32</b>	<b>23</b>	<b>55</b>

- 2) Canvis dels components de l'òrgan de govern, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el Registre de Fundacions.

*S'ha produït un canvi en la Direcció de l'entitat al mes de setembre de 2012. És baixa com director i treballador en Salvador Busquets Vila i ocupa el càrrec en Ferran Busquets Forès, que fins el moment era responsable de l'àrea de Gestió Interna de l'entitat.*

*Aquest fet no s'ha registrat al Registre de Fundacions de la Generalitat per no ser obligatori.*

- 2) Canvis dels components del patronat, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el Registre de Fundacions.

*Al gener del 2012 cessa un dels vocals vigents, Montserrat Girbau i Campdelacreu. Amb data setembre 2012 accepta el càrrec de vocal Mercè Darnell Viaña.*

*La nova composició és : Presidenta, Secretari i 6 vocals*



**4) Operacions en què hi hagi algun tipus de garantia, amb indicació dels actius afectes a aquestes operacions, fins i tot quan es tracti de disponibilitats líquides; en aquest cas, cal assenyalar les limitacions de disponibilitat.**

*Amb data 11 de juliol de 2012 es va constituir un aval d'un import de 49.950,25 € amb la societat de garantia recíproca Oinarri.*

*Aquest aval és la garantia del 5% del import total del concert amb l'Ajuntament de Barcelona per 25 places de la Llar Pere Barnés, període juny 2012- maig 2014 i substitueix 2 dipòsits que es van constituir mitjançant garantia en preu.*

*A tancament de l'exercici resta pendent de devolució el dipòsit de 8.925,25€, que reflecteix la nostra comptabilitat*

*Tal i com es va comentar a la memòria de l'any 2010 i al punt 11 de passius financers de la memòria del l'any 2011, l'any 2010 es va formalitzar mitjançant document notarial amb el Institut Català de Finances un préstec a llarg termini per valor de 200.000,00€ amb garantia hipotecària del immoble del carrer Joaquim Costa, 61.*

*La pòlissa de crèdit amb Triodos Bank té com a garantia hipotecària el local de Riera, 24, seu de l'entitat.*

**5) L'import dels honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes.**

*Els honoraris d'auditoria del exercici 2012 han estat 4.550,00€*

## **23. Informació segmentada**

*Veure les tres pàgines següents : La primera és l'ampliació del departament de programes, on figuren les activitats ordinàries explicades en el primer punt d'aquesta memòria, mentre que en la segona i la tercera es detallen els ingressos i despeses dels sis departaments de l'entitat.*

*Queden formulats els comptes anuals d'Arrels Fundació a Barcelona, 26 de Març del 2013.*



**ARRELS FUNDACIÓ**  
**DISTRIBUCIÓ DESPESES PER PROGRAMES EXERCICI 2012**

CONCEPTE							TOTAL
	C. Obert	Taller Ocup.	E. Carrer	E. Hosp. i R.	Pisos	Llar P.B.	Programes
Quotes socis	143.709,75	130.853,83	32.085,22	3.888,90	227.244,58	140.171,50	677.953,78
Donatius Persones Físiques					19.942,73		19.942,73
Donatius Altres	12.617,70	16.193,84			31.813,35	4.700,00	65.324,89
<b>Total donatius</b>	<b>12.617,70</b>	<b>16.193,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.756,08</b>	<b>4.700,00</b>	<b>85.267,62</b>
<b>Prestacions de serveis</b>						<b>455.498,96</b>	<b>455.498,96</b>
Subv. Generalitat	53.536,67				36.000,00	113.000,00	202.536,67
Subv. Min. Asuntos Sociales	22.389,00	20.356,00	9.316,00		65.000,00	20.000,00	137.061,00
Subv. Ajuntament BCN	115.700,00						115.700,00
Altres subvencions públiques	2.000,00				31.484,87	1.200,00	34.684,87
<b>Total subvencions</b>	<b>193.625,67</b>	<b>20.356,00</b>	<b>9.316,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132.484,87</b>	<b>134.200,00</b>	<b>489.982,54</b>
Altres ingressos Admin. Públiques	2.437,85						2.437,85
Subv. Capital a transferir ing.exerc.	29.521,88				1.020,41	41.567,85	72.110,14
Interessos bancaris							0,00
Ing. Extr. i bf ex. anteriors							0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>381.912,85</b>	<b>167.403,67</b>	<b>41.401,22</b>	<b>3.888,90</b>	<b>412.505,94</b>	<b>776.138,31</b>	<b>1.783.250,89</b>
Compres	25.998,14	6.114,11	739,35		5.093,54	23.633,01	61.578,15
Treballs altres empreses	23.448,97	83,92	139,87		1.928,40	41.537,93	67.139,09
Sous i Salaris	165.258,97	75.181,62	28.824,34	2.772,60	138.013,73	333.772,71	743.823,97
Seguretat Social	46.412,78	25.501,50	9.092,46	874,58	39.164,59	92.046,83	213.092,74
<b>Total despeses de personal</b>	<b>211.671,75</b>	<b>100.683,12</b>	<b>37.916,80</b>	<b>3.647,18</b>	<b>177.178,32</b>	<b>425.819,54</b>	<b>956.916,71</b>
Serveis exteriors	7.706,42	24.231,95	458,97	28,00	1.241,52	5.186,02	38.852,88
Reparació i conservació	22.612,55	1.181,96	70,53		959,13	29.464,71	54.288,88
Subministraments	26.099,53	7.272,80	943,23		1.438,63	46.579,57	82.333,76
Formació (voluntaris i treballadors)	1.178,20	4,00	2,00		4,00	335,20	1.523,40
Sensibilització i campanyes	572,64	0,00				62,59	635,23
Pensions/ Habitacions de Relloguer							0,00
Àpats						135.550,07	135.550,07
Lloguers					158.168,62		158.168,62
Altres ajuts	24.504,60	3.461,02	1.130,47	213,72	51.125,70	22.567,27	103.002,78
<b>Total ajuts assistencials</b>	<b>24.504,60</b>	<b>3.461,02</b>	<b>1.130,47</b>	<b>213,72</b>	<b>209.294,32</b>	<b>158.117,34</b>	<b>396.721,47</b>
Amortitzacions	50.733,13	24.295,05			9.163,85	44.982,95	129.174,98
Altres despeses	457,00	75,74			6.204,23	419,45	7.156,42
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>394.982,93</b>	<b>167.403,67</b>	<b>41.401,22</b>	<b>3.888,90</b>	<b>412.505,94</b>	<b>776.138,31</b>	<b>1.796.320,97</b>
<b>BENEFICI / PÈRDUA</b>	<b>-13.070,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.070,08</b>



ARRELS FUNDACIÓ  
DISTRIBUCIÓ INGRESSOS PER DEPARTAMENTS EXERCICI 2012

CONCEPTE	TOTAL						TOTAL ARRELS	
	Programes	Treball Social	Voluntariat	Comunicació	Incidència	Gestió Interna		
Altres aportacions	677.953,78	156.731,01	44,16%				156.731,01	5,38%
Quotes socis			38,02%				699.956,24	24,02%
Donatius Persones Físiques	19.942,73	69.700,51	19,64%				525.016,53	18,02%
Donatius Altres	65.324,89	39.942,73	11,25%				386.945,41	13,28%
<b>Total donatius</b>	<b>85.267,62</b>	<b>109.643,24</b>	<b>30,89%</b>				<b>911.961,94</b>	<b>31,29%</b>
<i>Prestacions de serveis</i>	<i>455.498,96</i>		<i>25,54%</i>				<i>455.498,96</i>	<i>15,63%</i>
Subv. Generalitat	202.536,67	64.218,36	18,09%				277.828,36	9,53%
Subv. Min. Asuntos Sociales	137.061,00	17.704,00	4,99%				169.000,00	5,60%
Subv. Ajuntament BCN	115.700	6.600,00	1,86%				122.300,00	4,20%
Altres subvencions públiques	34.684,87		1,95%				34.564,55	1,19%
<b>Total subvencions</b>	<b>489.982,54</b>	<b>88.522,36</b>	<b>24,94%</b>				<b>603.692,91</b>	<b>20,72%</b>
Altres ingressos Admin. Públiques	2.437,85		0,14%				2.437,85	0,08%
Subv. Capital a transferir Ing.exerc.	72.110,14		4,04%				76.191,08	2,61%
Interessos bancaris							7.694,32	0,26%
Ing. Extr. i bf ex. anteriors							0	0,00%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>1.783.250,89</b>	<b>354.896,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>276.787,96</b>	<b>100,00%</b>	<b>44.544,14</b>	<b>393.098,96</b>	<b>100,00%</b>



ARRELS FUNDACIÓ  
DISTRIBUCIÓ DESPESES PER DEPARTAMENTS EXERCICI 2012

CONCEPTE	TOTAL						TOTAL	
	Programes	Treball Social	Voluntariat	Comunicació	Incidència	Gestió Interna	ARRELS	TOTAL
Compres	61.578,15	4.199,47	1.389,94	5.374,29	694,97	9.053,90	82.290,72	2,81%
Treballs altres empreses	67.139,09	559,47		1.678,40	279,73	2.787,55	72.444,24	2,47%
Sous i Salaris	743.823,97	143.579,86	37.433,10	110.951,24	30.758,00	201.345,77	1.267.891,94	43,31%
Seguretat Social	213.092,74	42.954,80	11.728,09	28.361,32	9.462,24	55.842,87	361.442,06	12,35%
<b>Total despeses de personal</b>	<b>956.916,71</b>	<b>186.534,66</b>	<b>49.161,19</b>	<b>139.312,56</b>	<b>40.220,24</b>	<b>257.188,64</b>	<b>1.629.334,00</b>	<b>55,66%</b>
Serveis exteriors	38.852,88	1.774,41	3.680,74	2.455,71	1.325,96	66.707,24	114.796,94	3,92%
Reparació i conservació	54.288,88	282,13		846,38	141,06	3.012,05	58.570,50	2,00%
Subministraments	82.333,76	1.546,79	216,27	5.633,94	292,18	4.126,15	94.149,09	3,22%
Formació (voluntaris i treballadors)	1.523,40	20		886		2.180,65	4.610,05	0,16%
Sensibilització i campanyes	635,23		386,62	120.600,68	1.500,00	1.291,78	124.414,31	4,25%
Pensions/ Habitacions de Relloguer		125.648,49					125.648,49	4,29%
Àpats	135.550,07	5.957,50					141.507,57	4,83%
Lloguers	158.168,62						158.168,62	5,40%
Altres ajuts	103.002,78	28.373,69					131.376,47	4,49%
<b>Total ajuts assistencials</b>	<b>396.721,47</b>	<b>159.979,68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>556.701,15</b>	<b>19,02%</b>
Amortitzacions	129.174,98		6.750,99		90	17.746,88	146.921,86	5,02%
Altres despeses	7.156,42					29.004,12	43.001,53	1,47%
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>1.796.320,97</b>	<b>354.896,61</b>	<b>61.585,75</b>	<b>276.787,96</b>	<b>44.544,14</b>	<b>393.088,96</b>	<b>2.927.234,39</b>	<b>100,00%</b>
<b>BENEFICI I PERDUA</b>	<b>-13.070,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.070,08</b>	<b>0,00%</b>



## Informe de gestió de l'exercici 2012

Continuant en el context de forta crisi econòmica i social, l'activitat d'Arrels Fundació en aquest darrer exercici s'ha mantingut i, fins i tot, incrementat en 164 les persones ateses, principalment en allotjament, tal com reflecteixen els nostres comptes.

Això ha estat possible gràcies a un increment dels ingressos del 10% respecte a l'any 2011, conseqüència de:

- Fort increment del finançament privat. D'una banda degut a l'augment d'ajuts econòmics de Fundacions, en concret la Marató de TV3 per la pobresa, i d'altra banda l'augment de donatius d'empreses.

Els ingressos de la campanya de Nadal han superat en més de 50.000,00€ anualitzats, els millors resultats registrats d'una campanya de Nadal (l'any 2008).

- El comportament del finançament públic ha estat variable. Han augmentat les subvencions dels diferents departaments de la Generalitat, però han disminuït subvencions d'altres administracions públiques, com la Diputació de Barcelona.

Destaca també la millora de la qualitat del finançament públic amb l'increment de 5 places concertades de la Llar Pere Barnés amb l'Ajuntament de Barcelona, pel període juny 2012-maig 2014.

L'increment de les despeses ha estat del 11,51%. Els increments més importants s'han produït en ajuts assistencials, despeses de personal (en gran part com a conseqüència de la retallada de deduccions i bonificacions de la seguretat social), l'impacte del canvi del 18% al 21% de l'IVA suportat, l'augment de les despeses bancàries i l'increment de les amortitzacions degut a les obres realitzades en els últims exercicis a la nostra seu social.

Cal destacar també l'esforç econòmic fet per l'entitat per l'elaboració del Pla Estratègic 2012-2015.

Tot això ens fa arribar a un resultat de pèrdues de l'exercici de 13.070,08€.

Durant l'exercici 2012 es produeix un relleu en la Direcció de l'entitat. En Ferran Busquets i Forés substitueix des de l'ú de setembre el Salvador Busquets i Vila en la direcció d'Arrels. Fins aquell moment en Ferran Busquets i Forés era el cap de Gestió Interna.



Ferran Busquets Forés  
Directeur d'Arrels Fundació



Barcelona, 26 de març de 2013