

ARRELS FUNDACIÓ

Comptes Anuals de l'exercici 2018
juntament amb l'informe d'auditoria.

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

Als Membres del Patronat d'ARRELS FUNDACIÓ,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'ARRELS FUNDACIÓ (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxes d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Risc:

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

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

Resposta de l'auditor:

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

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

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

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

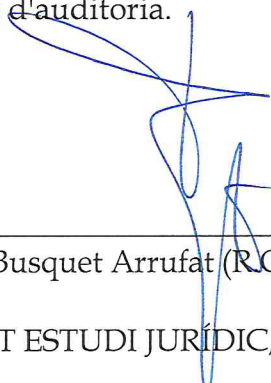
Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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



F. Busquet Arrufat (R.O.A.C. nº 17.898)

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S-1.300

Barcelona, a 08 de Maig de 2019

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

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

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

Balanç

Exercici 2018

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			2.747.187,94	1.794.672,26
I. Immobilitzat intangible			143.577,93	134.423,36
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques	10.702,69		
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	132.875,24		134.423,36
209	7. Acomptes			
II. Immobilitzat material			1.649.406,74	1.587.503,56
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals	502.432,14		450.106,82
211, (2811), (2911)	2. Construccions	676.027,73		672.301,42
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques			
213, (2813), (2913)	4. Maquinària			
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilatge	392.696,93		369.072,25
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari	27.120,04		30.343,30
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació	15.050,12		21.619,99
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport			720,00
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat			
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes	36.079,78		43.339,78
III. Inversions immobiliàries			883.235,58	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals	614.378,66		
221, (282), (2921)	2. Construccions	268.856,92		
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			70.967,69	72.745,34
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni	14.246,16		33.312,62
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers	56.721,53		39.432,72
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			1.314.345,32	1.502.270,55
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències		0,00	6.048,39
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats			6.048,39
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		392.120,82	498.492,06
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		391.949,55	496.812,06
460, 464, 544	5. Personal		171,27	1.680,00
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	V. Inversions financeres a curt termini		105.000,00	105.000,00
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers		105.000,00	105.000,00
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		6.470,46	152,31
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		810.754,04	892.577,79
570, 572, 574	1. Tresoreria		810.754,04	892.577,79
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			4.061.533,26	3.296.942,81

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			3.463.590,84	2.431.177,20
A-1) Fons propis			897.692,08	794.901,54
I. Fons dotacionals o fons socials			759.037,71	759.037,71
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		759.037,71	759.037,71
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
115	III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors			35.863,83	34.621,17
120	1. Romanent		139.457,75	139.457,75
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-103.593,92	-104.836,58
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		102.790,54	1.242,66
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			2.565.898,76	1.636.275,66
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		2.554.591,01	1.621.198,68
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		11.307,75	15.076,98
B) PASSIU NO CORRENT			143.512,01	164.961,83
I. Provisions a llarg termini			0,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini			143.512,01	164.961,83
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		62.694,01	72.528,46
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers		80.818,00	92.433,37
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			454.430,41	700.803,78
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini		40.076,70	110.821,60
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		10.777,10	10.617,43
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers		29.299,60	100.204,17
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		411.353,71	577.669,68
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors			
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
41	3. Creditors varis		148.244,97	365.116,48
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		49.305,71	49.693,03
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		145.471,07	97.309,70
448	7. Acomptes d'usuaris		68.331,96	65.550,47
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini		3.000,00	12.312,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			4.061.533,26	3.296.942,81

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018

Complet Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		3.634.819,72	3.293.699,26
700, (706), (708), (709)	a) Vendes			
705	b) Prestacions de serveis		841.256,85	806.980,93
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		859.273,57	833.528,78
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		1.260.828,28	1.094.091,63
724	e) Subvencions oficials a les activitats		673.461,02	559.097,92
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats			
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici			
(658)	h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-768.547,73	-750.797,23
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits		-768.547,73	-750.797,23
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
729	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments		-237.997,93	-203.329,39
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-85.074,19	-73.078,80
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats		-146.875,35	-130.250,59
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		-6.048,39	
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
755	b) Ingressos per serveis al personal			
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
	7. Despeses de personal		-2.022.816,36	-1.848.129,28
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-1.573.832,41	-1.424.767,61
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials		-448.983,95	-423.361,67
(644), 7950	c) Provisions			
	8. Altres despeses d'explotació		-445.381,53	-418.282,43
	a) Serveis exteriors		-444.394,25	-416.679,76
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon		-38.894,84	-26.964,05
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-82.111,57	-63.330,74
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-69.376,85	-43.067,44
(624)	a ₅) Transports		-12.819,78	-5.882,15
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-11.477,93	-11.397,97
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-8.713,67	-7.479,88
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-92.888,28	-130.977,88
(628)	a ₉) Subministraments		-104.657,53	-96.489,71
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-23.453,80	-31.089,94

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-1.987,28	-1.602,67
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	1.000,00	
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-105.091,30	-115.615,06
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	54.453,12	36.181,52
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	-1.815,00	14.000,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	-1.815,00	14.000,00
(678), 778	13. Altres resultats	885,71	-170,75
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	108.508,70	7.556,64
	14. Ingressos financers	344,05	242,70
7600, 7601	a) De participacions en instruments de patrimoni	344,05	242,70
7602, 7603	a1) En entitats del grup i associades		
	a2) En tercers	344,05	242,70
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00	0,00
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) En entitats del grup i associades		
	b2) En tercers		
	15. Despeses financeres	-6.062,21	-6.556,68
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades		
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers	-6.062,21	-6.556,68
(660)	c) Per actualització de provisions		
	16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres		
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-5.718,16	-6.313,98
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	102.790,54	1.242,66
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	102.790,54	1.242,66

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		102.790,54	1.242,66
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	984.076,22	139.082,79
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		984.076,22	139.082,79
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-54.453,12	-36.181,52
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-54.453,12	-36.181,52
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		1.032.413,64	104.143,93

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018 Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	759.037,71		139.457,75			-104.836,58			1.533.374,39	2.327.033,27
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	759.037,71	0,00	139.457,75	0,00	0,00	-104.836,58	0,00	0,00	1.533.374,39	2.327.033,27
I. Total ingressos i despeses reconeguts					1.242,66				102.901,27	104.143,93
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				-104.836,58		104.836,58				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	759.037,71	0,00	139.457,75	-104.836,58	0,00	1.242,66	0,00	0,00	1.636.275,66	2.431.177,20
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	759.037,71	0,00	139.457,75	-104.836,58	0,00	1.242,66	0,00	0,00	1.636.275,66	2.431.177,20
I. Total ingressos i despeses reconeguts						102.790,54			929.623,10	1.032.413,64
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				1.242,66		-1.242,66				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	759.037,71	0,00	139.457,75	-103.593,92	0,00	102.790,54	0,00	0,00	2.565.898,76	3.463.590,84

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018

Complet Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		85.716,73	79.209,42
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		102.790,54	1.242,66
2. Ajustaments del resultat		63.219,73	71.747,52
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		105.091,30	115.615,06
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		5.048,39	
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Subvencions traspassades (-)		-54.453,12	-36.181,52
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		1.815,00	-14.000,00
g) Ingressos financers (-)		-344,05	-242,70
h) Despeses financeres (+)		6.062,21	6.556,68
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3. Canvis en el capital corrent		-74.575,38	12.533,22
a) Existències (+/-)		0,00	1.451,61
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		107.371,24	-69.183,33
c) Altres actius corrents (+/-)		-6.318,15	5.511,62
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-166.315,97	62.440,82
e) Altres passius corrents (+/-)		-9.312,50	12.312,50
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-5.718,16	-6.313,98
a) Pagaments d'interessos (-)		-6.062,21	-6.556,68
b) Cobraments de dividendes (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)		344,05	242,70
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/--1+/-2+/-3+/-4)		85.716,73	79.209,42

Nom : ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció : 1174

Exercici comptable : 2018

Complet Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-1.059.421,98	-460.993,56
6. Pagaments per inversions (-)		-1.061.199,63	-474.993,56
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-11.325,60	
c) Immobilitzat material		-166.638,45	-322.464,38
d) Inversions immobiliàries		-883.235,58	
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			-152.529,18
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		1.777,65	14.000,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		1.777,65	
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			14.000,00
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-1.059.421,98	-460.993,56
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		891.881,50	213.216,51
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	154.082,79
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			154.082,79
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		891.881,50	59.133,72
a) Emissió		984.076,22	68.742,67
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)		984.076,22	68.742,67
b) Devolució i amortització de		-92.194,72	-9.608,95
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-9.674,78	-9.608,95
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)		-82.519,94	
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		891.881,50	213.216,51
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		-81.823,75	-168.567,63
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		892.577,79	1.061.145,42
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		810.754,04	892.577,79

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

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

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

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

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

Les activitats desenvolupades per ARRELS FUNDACIÓ es poden agrupar en :

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

L'àrea d'atenció directa d'Arrels ha comptat durant l'any 2018 amb una mitjana de 307 voluntaris i 42 professionals especialitzats en intervenció social: 7 al programa d'acollida, 3 al taller ocupacional, 9 a la Llar Pere Barnés i 15 al programa d'allotjament i suport social; dels quals 4 són responsables dels diferents programes; a més a més de 8 conserges que estan presents en els diferents programes.

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

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

La gestió està encomanada a una psicòloga contractada com a responsable i 4 voluntaris.

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

Està gestionat per 6 professionals contractats, que compten amb el suport d'un equip de 42 voluntaris.

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

La seva gestió està encomanada a 13 professionals contractats (entre els quals s'hi troba el director de l'entitat), amb el suport de 56 voluntaris.

A 31 de desembre de 2018, del total de la plantilla, un 57,38% són dones i un 42,62% són homes.

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

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

Descripció ajuts	Exercici 2018	Exercici 2017
Per nits de pensió i altres recursos d'allotjament	76.156,18	82.250,04
Per àpats	159.153,14	170.450,21
Per lloguer de pisos	283.410,26	277.227,91
Per subministrament dels pisos	151.289,99	137.348,45
Per altres conceptes	98.538,16	83.520,62
TOTAL	768.547,73	750.797,23

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

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

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

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

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

Programa	Nº persones ateses *		Homes (%)		Dones (%)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Centre obert	1.963	1.565	89,00%	89,00%	11,00%	11,00%
Habitatges amb suport	239	248	89,00%	89,00%	11,00%	11,00%
Llar Pere Barnés	144	154	90,00%	89,00%	10,00%	11,00%
La Troballa	89	126	92,00%	89,00%	8,00%	11,00%
Equip de carrer	528	429	87,00%	89,00%	13,00%	11,00%
Hospitals	37	49	89,00%	89,00%	11,00%	11,00%
Residències	35	39	86,00%	87,00%	14,00%	13,00%
Suport social	178	203	90,00%	89,00%	10,00%	11,00%
TOTAL ARRELS	2.368	1.914	89,00%	89,00%	11,00%	11,00%

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

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

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

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

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

d) Comparació de la informació:

Els Patrons d'ARRELS FUNDACIÓ presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxes d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

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

Element Patrimonial	Exercici 2018	Exercici 2017
Deutes amb entitats de crèdit	73.471,11	83.145,89
Partida del balanç		
B) II.1 - Deutes a llarg termini	62.694,01	72.528,46
C) III.1 - Deutes a curt termini	10.777,10	10.617,43

Element Patrimonial	Exercici 2018	Exercici 2017
Altres passius financers	95.102,60	106.717,97
Partida del balanç		
B) II.3 - Altres passius financers a ll/t	79.718,00	91.333,37
C) III.3 - Altres passius financers a c/t	15.384,60	15.384,60

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors:

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

3. Excedent de l'exercici

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

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

Base de repartiment	31/12/2018	31/12/2017
Excedent de l'exercici	102.790,54	1.242,66
Total base de repartiment = Total aplicació	102.790,54	1.242,66

Aplicació a	31/12/2018	31/12/2017
A resultats negatius d'exercicis anteriors	102.790,54	1.242,66
Total aplicació = Total base de repartiment	102.790,54	1.242,66

4. Normes de registre i de valoració

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

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

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

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

AMORTITZACIÓ:

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

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

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

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

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

d) Inversions immobiliàries

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

AMORTITZACIÓ

No s'han practicat amortitzacions donat que la Fundació només manté la nua propietat dels immobles classificats dins d'aquest epígraf, tal i com indica la consulta 3 del BOICAC 69.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

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

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

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

Comptabilització

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

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

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

f) Permutes

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

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Deteriorament del valor

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

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions

contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

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

1.b) Actius financers mantinguts per negociar

Criteris emprats per a la qualificació

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

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

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

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

1.d) Baixa d'actius financers

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

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

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

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

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

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

h) Cobertures comptables

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

i) Existències

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

j) Transaccions en moneda estrangera.

CRITERIS DE VALORACIÓ i CRITERIS D'IMPUTACIÓ

Valoració inicial

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

Correccions valoratives

a) Partides monetàries

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

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

b) Partides no monetàries

b.1) Partides no monetàries valorades a cost històric

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

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

b.2) Partides no monetàries valorades a valor raonable

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

k) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

1) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

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

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

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

Despeses

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

m) Provisions i contingències

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

n) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

o) Despeses de personal

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

p) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

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

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

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

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

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

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

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

DETERIORAMENT

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

q) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

El moviment de les partides d'immobilitzat material i de les corresponents amortitzacions durant els exercicis 2018 i 2017 ha estat el següent:

Exercici 2018:

Cost	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2018
Terrenys	450.106,82	52.325,32	0,00	0,00	502.432,14
Construccions	888.730,86	22.284,55	0,00	0,00	911.015,41
Altres instal·lacions	1.259.623,39	84.219,31	(152.401,47)	5.445,00	1.196.886,23
Mobiliari	213.553,96	5.384,03	(22.498,58)	0,00	196.886,23
Equips informàtics	138.062,19	2.425,24	(71.935,77)	0,00	68.551,66
Elements de transport	2.000,00	0,00	(2.000,00)	0,00	0,00
Immob. materials en curs i acomptes	43.339,79	0,00	(1.815,00)	(5.445,00)	36.079,78
TOTAL	2.995.417,00	166.638,45	(250.650,82)	0,00	2.911.404,63

Amortització acumulada	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2018
A.A. Construccions	(216.429,44)	(18.558,24)	0,00	0,00	(234.987,68)
A.A. Altres instal·lacions	(890.551,14)	(66.039,63)	152.401,47	0,00	(804.189,30)
A.A. Mobiliari	(183.210,66)	(8.607,29)	22.498,58	0,00	(169.319,37)
A.A. Equips informàtics	(116.442,20)	(8.995,11)	71.935,77	0,00	(53.501,54)
A.A. d' Elements de transport	(1.280,00)	(720,00)	2.000,00	0,00	0,00
TOTAL	(1.407.913,44)	(102.920,27)	248.835,82	0,00	(1.261.997,89)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2018
Terrenys	450.106,82	502.432,14
Construccions	672.301,42	676.027,73
Altres instal·lacions	369.072,25	392.696,93
Mobiliari	30.343,30	27.120,04
Equips informàtics	21.619,99	15.050,12
Elements de transport	720,00	0,00
Immob. Material en curs i acomptes	43.339,78	36.079,78
TOTAL	1.587.506,56	1.649.406,74

Exercici 2017:

Cost	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2017
Terrenys	450.106,82	0,00	0,00	0,00	450.106,82
Construccions	888.730,86	0,00	0,00	0,00	888.730,86
Altres instal·lacions	987.430,96	272.192,43	0,00	0,00	1.259.623,39
Mobiliari	213.286,01	267,95	0,00	0,00	213.553,96
Equips informàtics	122.322,97	15.739,22	0,00	0,00	138.062,19
Elements de transport	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Immob. materials en curs i acomptes	9.075,00	34.264,78	0,00	0,00	43.339,79
TOTAL	2.672.952,62	322.464,38	0,00	0,00	2.995.417,00

Amortització acumulada	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2017
A.A. Construccions	(198.168,36)	(18.261,08)	0,00	0,00	(216.429,44)
A.A. Altres instal·lacions	(825.963,62)	(64.587,52)	0,00	0,00	(890.551,14)
A.A. Mobiliari	(164.657,85)	(18.552,81)	0,00	0,00	(183.210,66)
A.A. Equips informàtics	(107.948,29)	(8.493,91)	0,00	0,00	(116.442,20)
A.A. d' Elements de transport	(640,00)	(640,00)	0,00	0,00	(1.280,00)
TOTAL	(1.297.378,12)	(110.535,32)	0,00	0,00	(1.407.913,44)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2017
Terrenys	450.106,82	450.106,82
Construccions	690.562,50	672.301,42
Altres instal·lacions	161.467,34	369.072,25
Mobiliari	48.628,16	30.343,30
Equips informàtics	14.374,68	21.619,99
Elements de transport	1.360,00	720,00
Immob. Material en curs i acomptes	9.075,00	43.339,78
TOTAL	1.375.574,50	1.587.506,56

5.2 Altra informació

a) Costos de desmantellament

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

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

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

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

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

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

Classes elements	31/12/2018	31/12/2017
Construccions	0,00	0,00
Altres instal·lacions	704.804,02	568.715,10
Mobiliari	146.235,62	110.953,32
Equips informàtics	31.744,57	103.680,34
TOTAL	882.784,21	783.348,76

e) Altres

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

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

Òrgan concedent	Import subvenció en capital 2017	Import subvenció en capital 2018	Actiu subvencionat	
			Descripció	Import
Fundació Protarsi	19.438,56	18.690,96	Locals Riereta	294.348,02
Prov. Tarrac. Jesuïtes	15.186,43	14.602,29	Instal·lacions Riereta	247.232,24
Altres aportacions	175.049,22	166.073,82	Immobilitzat Riereta	294.348,02
Altres aportacions	64.674,13	61.147,48	Instal·lacions Llar	182.559,53
Llegat Sr. Saragossa	38.775,49	37.755,13	Pis c/ Blai	121.711,72
Altre aportacions	153.101,24	151.943,84	Immoble Don Pelayo	157.731,00
Fundació Isolana	9.250,00	9.049,96	Immoble c/ Llatzaret	10.000,00
Llegat Sra. R. Ezkurra	1.200,00	1.020,00	Instal·lacions Riereta	4.768,75
Altres aportacions	14.750,00	11.750,00	Inst. Badalona	57.872,00
Altres aportacions	720,00	0,00	Furgoneta Kangoo	2.000,00
F. A. Serra Santamans	8.056,34	5.577,50	Equips informàtics	8.056,34
Altres aportacions	323.494,80	294.806,45	Inst. La Troballa	323.494,80
Donació Sra. Garcia	0,00	74.312,75	Pis C/ Camèlies, 62	74.609,87
	823.696,21	846.730,18		

6. Inversions immobiliàries

6.1 Anàlisi dels moviments

El moviment de les partides d'inversions immobiliàries durant l'exercici 2018 ha estat el següent:

Cost	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2018
Inver. en Terrenys	0,00	614.378,66	0,00	0,00	614.378,66
Inver. en Construccions	0,00	268.856,92	0,00	0,00	268.856,92
TOTAL	0,00	883.235,58	0,00	0,00	883.235,58

Les inversions immobiliàries comptabilitzades per la Fundació es corresponen a l'edifici situat al carrer Llançà número 67 de L'Hospitalet de Llobregat, del qual l'entitat en té la nua propietat segons escriptura amb número de protocol 421 del Sr. Notari Marc Sansalvadó Chalaux de data 16/04/2018, en la qual s'accepta el llegat de la Sra. Núria Guxens Solé. En l'esmentada escriptura es valora la nua propietat de la finca en 883.235,58 euros.

La Fundació no ha procedit a practicar dotacions per amortització de l'imoble, ja que tal i com s'explica en la consulta 3 del BOICAC 69, donat que l'ús efectiu de l'imoble no correspon a l'entitat, no s'haurà de procedir a practicar l'amortització corresponent al deteriorament que pateix l'imoble pel seu funcionament i ús, sense que això impedeixi calcular el deteriorament per obsolescència que pugui afectar-li.

6.2 Altra informació

a) Costos de desmantellament

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

b) Altres

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

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

Òrgan concedent	Import subvenció en capital 2017	Import subvenció en capital 2018	Actiu subvencionat	
			Descripció	Import
Llegat Sra. Guxens	0,00	883.235,58	Edifici c/ Llança, 67	883.235,58
	0,00	883.235,58		

7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

El moviment de les partides d'immobilitzat intangible i de les corresponents amortitzacions durant els exercicis 2018 i 2017 ha estat el següent:

Exercici 2018:

Cost	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2018
Pàgina web	14.126,75	11.325,60	(14.126,75)	0,00	11.325,60
Dret d'ús Llar P.B.	153.258,09	0,00	0,00	0,00	153.258,09
TOTAL	167.384,84	11.325,60	(14.126,75)	0,00	164.583,69

Amortització acumulada	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2018
A.A. Pàgina web	(14.126,75)	(622,91)	14.126,75	0,00	(622,91)
A.A. Dret d'ús Llar P.B.	(18.834,73)	(1.548,12)	0,00	0,00	(20.382,85)
TOTAL	(32.961,48)	(2.171,05)	14.126,75	0,00	(21.005,76)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2018
Pàgina web	0,00	10.702,69
Dret d'ús Llar P.B.	134.423,36	132.875,24
TOTAL	134.423,36	143.577,93

Exercici 2017:

Cost	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2017
Pàgina web	14.126,75	0,00	0,00	0,00	14.126,75
Dret d'ús Llar P.B.	153.258,09	0,00	0,00	0,00	153.258,09
TOTAL	167.384,84	0,00	0,00	0,00	167.384,84

Amortització acumulada	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2017
A.A. Pàgina web	(10.595,07)	(3.531,68)	0,00	0,00	(14.126,75)
A.A. Dret d'ús Llar P.B.	(17.286,67)	(1.548,06)	0,00	0,00	(18.834,73)
TOTAL	(27.881,74)	(5.079,74)	0,00	0,00	(32.961,48)

Valor Net Comptable	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2017
Pàgina web	3.531,68	0,00
Dret d'ús Llar P.B.	135.971,42	134.423,36
TOTAL	139.503,10	134.423,36

8.2 Altra informació

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

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

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

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

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

Classes elements	31/12/2018	31/12/2017
Aplicacions informàtiques	0,00	14.126,75
TOTAL	0,00	14.126,75

g) Altres

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

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

Òrgan concedent	Import subvenció en capital 2017	Import subvenció en capital 2018	Actiu subvencionat	
			Descripció	Import
Fundació Fèlix Llobet Nicolau	134.423,36	132.875,24	Dret d'ús Llar P.B.	153.258,09
Llegat Sr. Reynals	0,00	9.997,50	Apl. informàtiques	11.326,60
	134.423,36	142.872,74		

Arrels Fundació 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, estant afecte directament a l'activitat de l'entitat.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

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

9.2 Arrendaments operatius

Descripció	31/12/2018	31/12/2017
Quotes d'arrendament reconegudes com a despesa d'arrendament	38.894,84	26.964,05
Quotes d'arrendament reconegudes com ajuts realitzats	283.410,26	277.227,91
TOTAL quotes d'arrendament reconegudes com a despesa	322.305,10	304.191,96

El detall dels immobles arrendats reconeguts com a despesa d'arrendament és el següent:

- Lloguer d'un immoble durant 11 mesos situat al carrer Ample 3 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (taller ocupacional destinat a persones sense llar).
- Lloguer d'un immoble durant 2 mesos situat al carrer Puig i Xoriguer de Barcelona destinat a magatzem puntual per a la fundació.
- Lloguer de fotocopiadores i de fonts d'aigua situades a les oficines de la Fundació.

El detall dels immobles arrendats reconeguts com ajuts realitzats és el següent:

- 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 fundacionals (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 del Carme de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament d'urgència per a equip de carrer).

El detall d'altres arrendaments reconeguts com ajuts és el següent:

- Convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Sant Antoni Abad 12 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Puig i Xoriguer 17 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Riereta 33 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).

- Convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Avinguda Drassanes 29 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al Passeig de Montjuïc 22-24 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Sant Pau 56 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer clot 46 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Sant Pau 19 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar)
- 2 Convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 3 pisos al carrer Coure 8 de Barcelona destinats a 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 Durán Campderrós 12 de Cornellà i Sant Oleguer 1-3 i Sant Ramon 16 de Barcelona destinats a 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 Nou de la Rambla 52-58, Sant Oleguer 2-4 i Sant Pau 77 de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos als carrers Via Favència 298 i Tolosa 1 de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Rosselló i Porcel 12 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Escolapi Càncer 3 i Escolapi Càncer 11 de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Sant Pere Mitjà 27 (s'acaba el febrer del 2018) de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis a la plaça Eucaliptus 4 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos a l'avinguda Marie Curie 12 de Granollers destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).

- Dos convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 8 pisos al carrer Mare de Déu del Port 181-183 de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis Al carrer Sant Lluís 56 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Cotonat 38 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Puiggari 19 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Tres convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 3 pisos, dos a la Gran Via de les Corts Catalanes 275-281 i un a la Gran Via de les Corts Catalanes 286-288 de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Martí 97 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar)
- Quatre convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 4 pisos al carrer Sant Eloi 2-4 de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos a Rambla del Raval 125 i Rambla del Raval 147-149 de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar)
- Tres convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 3 pisos al carrer Marquesa de Caldes de Montbui 27-29 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar)
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Albareda 15 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Carretes 36 i Carretes 22 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Mejía Lequerica 16 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Port Lligat 28 i Port Lligat 14 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Begur 53-55 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar)

- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Sigüenza 97 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Almagro 1-3 i Almagro 11 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Dos convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Can baró 1 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Aurora 19 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Tres convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 3 pisos al carrer Cabres,7 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Llorer 53 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer de les torres 59 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Avinguda Nord 7 de l'Hospitalet destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Sant Gil 13 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Leiva 47 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Quatre convenis de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 4 pisos al carrer Narcis Monturiol 42 de Vilassar de Mar destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Rafael Campalans 97 de l'Hospitalet de Llobregat destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Marconi 57 de Rubí destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Agudes 91 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Tapioles 35 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Juan de Mena 13 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).

- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Verdi 237 de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (oferir un allotjament estable a persones sense llar).

10. Instruments financers

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

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

10.1 Informació relacionada amb el balanç

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

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

	Actius financers a llarg termini			
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres	
	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	14.246,16	33.312,62	0,00	0,00
Actius financers valorats a valor raonable	0,00	0,00	56.721,53	39.432,72
TOTAL	14.246,16	33.312,62	56.721,53	39.432,72

El saldo a llarg termini d'actius financers correspon a fiances i garanties dipositades per Arrels Fundació per import de 56.721,53 euros (39.432,72 euros en l'exercici 2017) com a llogater dels pisos que l'entitat utilitza per atendre a persones sense llar, en el marc del seu programa de suport a l'habitatge, i el local destinat a taller ocupacional.

	Actius financers a curt termini			
	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres	
	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	508.460,47	615.831,71
Actius financers valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	508.460,47	615.831,71

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

	Passius financers a llarg termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	62.694,01	72.528,46	80.818,00	92.433,37
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	62.694,01	72.528,46	80.818,00	92.433,37

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

- Existeix una hipoteca signada per adquirir un immoble situat al carrer Blai i que és utilitzat per atendre a persones sense llar, en el marc del programa de suport a l'habitatge.
- L'any 2010 es va formalitzar mitjançant document notarial amb l'Institut Català de Finances un préstec per import de 200.000,00 euros a tipus d'interès zero, que es va registrar comptablement separant el seu valor actualitzat, detallant els interessos implícits subvencionats com a subvenció en capital. Aquest préstec va ser un ajut rebut de la Generalitat de Catalunya per la realització de les obres d'adequació de les nostres instal·lacions a la normativa legal de seguretat i incendis. El valor actual d'aquest deute a llarg termini és de 79.718,00 euros (91.333,37 euros en l'exercici 2017).

	Passius financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar	10.777,10	10.617,43	295.182,24	580.564,15
TOTAL	10.777,10	10.617,43	295.182,24	580.564,15

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

- L'import disposat de les pòlisses de crèdit a data de tancament és de 0,00 euros (0,00 euros en l'exercici 2017).
- L'import de la hipoteca considerat a curt termini es correspon a l'amortització de capital de les quotes 2019 exigibles més la quota íntegra (capital més interessos) de desembre 2018, liquidada en el mes de gener 2019. Aquest deute és de 10.777,10 euros (10.617,43 euros en l'exercici 2017).

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

- L'import considerat a curt termini del préstec signat l'any 2010 amb l'Institut Català de Finances és de 15.384,60 euros (15.384,60 euros en l'exercici 2017).
- L'import considerat com a proveïdors d'immobilitzat a curt termini, per import de 13.915,00 euros en l'exercici 2018 i per import de 84.819,57 euros en l'exercici 2017.

10.1.2) Classificació per venciments.

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

Deutes amb entitats de crèdit	Anys Vt.	Exercici 2018	Exercici 2017
		73.471,11	83.145,89
Deutes amb entitats de crèdit a c/t	Un	10.777,10	10.617,43
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Dos	9.923,00	9.838,53
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Tres	10.016,11	9.928,39
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Quatre	10.110,03	10.019,04
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Cinc	10.204,87	10.110,46
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Més de 5	22.440,00	32.632,04

		Exercici 2018	Exercici 2017
Altres deutes	Anys Vt.	110.117,60	192.637,54
Altres deutes a c/t	Un	29.299,60	100.204,17
Altres deutes a ll/t	Dos	15.384,60	15.384,60
Altres deutes a ll/t	Tres	15.384,60	15.384,60
Altres deutes a ll/t	Quatre	15.384,60	15.384,60
Altres deutes a ll/t	Cinc	15.384,60	15.384,60
Altres deutes a ll/t	Més de 5	19.279,60	30.894,97

		Exercici 2018	Exercici 2017
Altres deutes	Anys Vt.	411.353,71	577.669,68
Creditors varis	Un	148.244,97	365.116,48
Personal (remuneracions pendents)	Un	49.305,71	49.693,03
Altres deutes amb les Admin. Públiques	Un	145.471,07	97.309,70
Acomptes d'usuaris	Un	68.331,96	65.550,47

10.1.3) Correccions per deteriorament del valor

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

Deutors de les activitats	31/12/2018	31/12/2017
Saldo inicial exercici	(12.339,65)	(12.339,65)
(+) Entrades o dotacions exercici	0,00	0,00
(-) Sortides o reversions exercici	1.000,00	0,00
Saldo final exercici	(11.339,65)	(12.339,65)

10.1.4) Actius cedits i acceptats en garantia

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

10.1.5) Impagament o incompliment de condicions

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

10.2 Usuaris i altres deutors

L'epígraf B.III.4) de l'actiu del balanç ha tingut el següent moviment en els exercicis 2018 i 2017:

Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	31/12/2018	31/12/2017
Saldo inicial exercici	496.812,06	428.055,30
(+) Auments	779.846,98	1.109.114,45
(-) Disminucions	(884.709,49)	(1.040.357,69)
Saldo final exercici	391.949,55	496.812,06

10.3 Altra informació

- La Fundació no ha realitzat durant l'exercici cap operació de cobertura d'efectiu.
- La Fundació no ha realitzat durant l'exercici cap operació de cobertura de valor raonable.
- En l'exercici no ha estat necessari revelar el valor raonable donat que el valor en llibres constitueix una aproximació acceptable al valor raonable en totes les classes d'actius i passius financers.
- L'entitat no té accions o participacions d'entitats que puguin ser considerades del grup, multigrup o associades.
- No existeixen compromisos fermes de compra o venda relacionats amb instruments financers.
- No existeixen circumstàncies especials tals com litigis, embargaments, etc... que afectin als actius financers.
- Línies de descompte o pòlisses de crèdit:
 - La Fundació no ha mantingut cap línia de descompte durant l'exercici 2018 ni en l'exercici anterior.
 - La Fundació ha mantingut pòlisses de crèdit segons el següent detall:

Exercici 2018:

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

Exercici 2017:

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

11. Existències

Valoració

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

Descripció	31/12/2017	Variació	31/12/2018
Pintures i litografies	6.048,39	0,00	6.048,39
Deteriorament existències	0,00	(6.048,39)	(6.048,39)
TOTAL	6.048,39	(6.048,39)	0,00

Correccions valoratives

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

Despeses financeres capitalitzades

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

Compromisos de compra/venda

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

Altra informació

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

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

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

12. Moneda estrangera

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

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

13. Fons propis

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

EXERCICI 2017	Saldo a 31/12/2017	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 31/12/2018
Fons Fundacional	759.037,71	0,00	0,00	759.037,71
Romanent	139.457,75	0,00	0,00	139.457,75
Resultats negatius	(104.836,58)	1.242,66	0,00	(103.593,92)
Resultat de l'exercici	1.242,66	(1.242,66)	102.790,54	102.790,54
TOTAL Fons Propis	794.901,54	0,00	102.790,54	897.692,08

EXERCICI 2017	Saldo a 31/12/2016	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 31/12/2017
Fons Fundacional	759.037,71	0,00	0,00	759.037,71
Romanent	139.457,75	0,00	0,00	139.457,75
Resultats negatius	0,00	(104.836,58)	0,00	(104.836,58)
Resultat de l'exercici	(104.836,58)	104.836,58	1.242,66	1.242,66
TOTAL Fons Propis	793.658,88	0,00	1.242,66	794.901,54

14. Subvencions, donacions i llegats

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

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

Subvencions, donacions i llegats a l'explotació

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

	31/12/2018	31/12/2017
Subvencions oficials a les activitats (*)	673.461,02	559.097,92
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	54.453,12	36.181,52
Ingressos per donatius	2.120.101,85	1.927.620,41
TOTAL	2.848.015,99	2.522.899,85

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

Entitat atorgant	Departament	31/12/2018	31/12/2017
Generalitat de Catalunya	Assistència i Serveis Socials	292.035,50	271.000,00
Generalitat de Catalunya	Acció Cívica i Comunitària	142.500,00	22.035,00
Generalitat de Catalunya	Agència de l'Habitatge	15.862,94	14.771,95
Generalitat de Catalunya	Suport a la pròpia llar	66.000,00	68.154,20
Generalitat de Catalunya	Diplocat	0,00	1.828,43
Generalitat de Catalunya	Treball i Afers Socials	0,00	31.897,63
Ajuntament de Barcelona	Drets Civils	4.000,00	4.000,00
Ajuntament de Barcelona	Drets persones sense llar	0,00	2.000,00
Ajuntament de Barcelona	Districtes	10.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Serveis Socials	124.700,00	124.700,00
Ajuntament de Badalona	Programes i Producció de Serveis	6.320,00	6.560,00
Diputació de Barcelona	Àrea de Benestar Social	12.042,58	12.150,71
TOTAL		673.461,02	559.097,92

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

Subvencions, donacions i llegats en capital

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

Òrgan concedent	Import concedit	31/12/2017	Altes/baixes	Traspàs a resultat	31/12/2018
Fundació Protarsi	153.859,10	19.438,56	0,00	(747,60)	18.690,96
Prov. Tarrac. Jesuïtes	30.202,42	15.186,43	0,00	(584,14)	14.602,29
Fundació Un Sol Món	225.000,00	42.198,84	0,00	(1.054,97)	41.143,87
Fundació Antoni Serra	13.549,45	7.113,44	0,00	(1.354,95)	5.758,49
F. Roviralta	4.000,00	3.400,00	0,00	(600,00)	2.800,00
Fundació Isolana	13.478,14	11.961,85	0,00	(1.347,81)	10.614,04
Junta Herències	79.876,48	54.652,36	0,00	(2.102,01)	52.550,35
Bergaturi	80.000,00	63.999,99	0,00	(2.461,54)	61.538,45
Bergaturi	40.000,00	32.000,00	0,00	(1.230,77)	30.769,23
Altres aportacions	34.136,63	4.312,84	0,00	(165,88)	4.146,96
Altres aportacions	27.382,11	6.183,52	0,00	(237,83)	5.945,69
F. Roviralta	10.000,00	6.294,78	0,00	(242,11)	6.052,67
Altres aportacions	16.901,64	7.605,73	0,00	(1.704,18)	5.901,55
Fundació Félix Llobet	153.258,09	134.423,36	0,00	(1.548,12)	132.875,24
Llegat Sra. Saragossa	50.000,00	38.775,49	0,00	(1.020,36)	37.755,13
Llegat Don Pelayo	157.731,00	153.101,24	0,00	(1.157,40)	151.943,84
Llegat pis Llatzaret	10.000,00	9.250,00	0,00	(200,04)	9.049,96
Llegat Sr. Reynals	18.030,36	18.030,36	0,00	(1.329,10)	16.701,26
Llegat Sra. Roca	446.573,75	446.573,75	0,00	0,00	446.573,75
Llegat Sra. Nieto	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Llegat Sra. Ezkurra	1.200,00	1.200,00	0,00	(180,00)	1.020,00
Subv. Badalona	18.000,00	14.750,00	0,00	(3.000,00)	11.750,00
Inversions futures	323.494,80	323.494,80	0,00	(28.688,35)	294.806,45
Donació Sr. Príncep	2.000,00	720,00	0,00	(720,00)	0,00
F. Serra Santamans	9.915,49	8.056,34	0,00	(2.478,84)	5.577,50
Donacions inversions futures	148.475,00	148.475,00	0,00	0,00	148.475,00
F. Serra Santamans	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Llegat Sra. Garcia	74.609,87	0,00	74.609,87	(297,12)	74.312,75
Llegat Sra. Guxens	981.372,87	0,00	883.235,58	0,00	883.235,58
TOTAL		1.621.198,68	987.845,45	(54.453,12)	2.554.591,01

15. Situació fiscal

15.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de 102.790,54 euros (1.242,66 euros a l'exercici 2017), una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

	Compte de P i G		A través de P i G
	Augments	Disminucions	
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			102.790,54
Impost s/ societats	
Diferències permanents			102.790,54
Rendiments exempts en base Llei 49/02	102.790,54	
.....	
.....	
Base imposable (Result. fiscal)			0,00

15.2. Altres tributs

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

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

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

16. Ingressos i despeses

Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

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

Ajuts concedits i altres despeses

L'epígraf d'ajuts concedits del compte de resultats correspon a ajuts que es donen per atendre les necessitats bàsiques de les persones ateses, com ara allotjament en pensions, àpats, lloguers de pisos i altres. El detall d'aquests ajuts corresponent a l'exercici actual i l'anterior és el següent:

	31/12/2018	31/12/2017
Per nits de pensió	(41.435,00)	(40.134,00)
Per habitacions de relloguer	(34.721,18)	(42.116,04)
Per àpats	(118.654,89)	(119.818,27)
Per lloguer de pisos	(283.410,26)	(277.227,91)
Per subministraments dels pisos	(151.289,99)	(137.348,45)
Per altres conceptes	(139.036,41)	(134.152,56)
TOTAL	(768.547,73)	(750.797,23)

Aprovisionaments

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

	31/12/2018	31/12/2017
Compres de material d'oficina	(12.505,25)	(12.435,05)
Compres de material informàtic	(18.731,33)	(12.815,55)
Compres de material de conservació i reposició	(45.251,25)	(41.686,11)
Compres de taller	(8.586,36)	(4.635,78)
Compres de premsa diària	0,00	(54,70)
Despeses de neteja	(146.875,35)	(130.078,17)
Altres aprovisionaments	0,00	(172,42)
Variació d'existències	0,00	(1.451,61)
Deteriorament d'existències quadres	(6.048,39)	0,00
TOTAL	(237.997,93)	(203.329,39)

Despeses de personal

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

	31/12/2018	31/12/2017
Sous i salaris	(1.515.071,12)	(1.424.063,83)
Indemnitzacions	(58.761,29)	(703,78)
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	(437.348,75)	(419.878,12)
Altres despeses socials	(11.635,20)	(3.483,55)
TOTAL	(2.022.816,36)	(1.848.129,28)

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

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

Permuta de béns no monetaris i serveis

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

Altres resultats

Els resultats originats fora de l'activitat normal de la Fundació i inclosos en la partida "altres resultats" són positius per import de 885,71 euros (negatius per import de 170,75 euros en l'exercici 2017).

Transaccions efectuades amb altres entitats

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

17. Provisions i contingències

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

	31/12/2018	31/12/2017
Saldo inicial	(49.160,04)	(45.098,30)
Dotació realitzada en l'exercici	(49.177,29)	(49.160,04)
Aplicació realitzada en l'exercici	49.160,04	45.098,30
Saldo final	(49.177,29)	(49.160,04)

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

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

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

Exercici 2018:

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

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

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

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

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

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

Exercici 2017:

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

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

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

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

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

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

18.2 Finalitats Fundacionals

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

DESCRIPCIÓ	Exercici 2018	Exercici 2017
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per prestació de serveis	841.256,85	806.980,93
Ingressos per subvencions	673.461,02	559.097,92
Ingressos per donatius	2.120.101,85	1.927.620,41
Ingressos excepcionals	885,71	0,00
Variació de provisions	1.000,00	0,00
Ingressos per alienació d'immobilitzat	0,00	14.000,00
Ingressos financers	344,05	242,70
TOTAL INGRESSOS BRUTS	3.637.049,48	3.307.941,96
<u>DESPESES NECESÀRIES</u>		
Serveis bancaris	8.713,67	7.479,88
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	8.713,67	7.479,88
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	3.628.335,81	3.300.462,08

DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL		
Ajuts concedits	768.547,73	750.797,23
Aprovisionaments	237.997,93	203.329,39
Altres despeses d'explotació	437.667,86	410.802,55
Despeses de personal	2.022.816,36	1.848.129,28
Deteriorament i resultat alienació immobilitzat material	1.815,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	170,75
Despeses financeres	6.062,21	6.556,68
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	3.474.907,09	3.219.785,88

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

Exercici	Ingressos Computables	% destinat a finalitats fundacionals	Despesa a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Diferència
2014	3.116.831,24	70%	2.181.781,86	2.943.041,99	(761.260,13)
2015	3.265.987,02	70%	2.286.190,91	3.089.657,16	(803.466,25)
2016	3.000.920,55	70%	2.100.644,39	3.042.181,94	(941.537,56)
2017	3.300.462,08	70%	2.310.323,46	3.219.785,88	(909.462,42)
2018	3.628.335,81	70%	2.539.835,07	3.474.907,09	(935.072,02)
TOTALS	16.312.536,70	70%	11.418.775,69	15.769.574,06	(4.350.798,38)

18.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

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

19. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

20. Informació sobre medi ambient

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

21. Operacions amb parts vinculades

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

22. Altra informació

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

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Direcció	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
Llicenciats i diplomats	34,15	26,85	15,67	14,87	18,48	18,08
Personal qualificat d'administració i serveis	28,99	22,28	12,19	11,90	16,80	13,38
TOTAL	64,14	59,23	28,86	27,77	35,28	31,46

22.2 Components de l'òrgan de govern

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

NOM

José Javier Ordóñez Echeverría
 Agnès Marquès Pujolar
 Enric Gotanegra Turró
 Maria Iglesias Pie
 Eduard Sala Paixau
 M. del Carmen de la Fuente Pérez

CÀRREC PATRONAT

President
 Secretària
 Vocal
 Vocal
 Vocal
 Vocal

Durant l'exercici 2018 hi ha hagut una modificació en la composició del Patronat de la Fundació, inscrita al Departament de Justícia en data 05/12/2018, detallada a continuació:

José Javier Ordóñez Echeverría	Passa de vocal a ser President
M. del Carmen de la Fuente Pérez	Passa de Presidenta a ser vocal
Alfred Vernis Domènech	Causa baixa com a vocal
Mercè Darnell Viaña	Causa baixa com a vocal
Maria Iglesias Pie	Alta com a vocal
Eduard Sala Paixau	Alta com a vocal

22.3 Retribucions Patronat i òrgan de direcció

No existeixen retribucions corresponents als membres del Patronat;

Existeixen retribucions corresponents a l'òrgan de direcció per un import de 50.000,02 euros (50.000,02 euros en l'exercici 2017).

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

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

En data 20/10/2016 es va presentar Declaració Responsable d'Actes de Disposició amb número de registre 9015-557101/2016 per tal de que la Fundació pogués vendre una finca de la seva propietat.

22.5 Operacions amb garantia

Amb data 03/03/2015 es va constituir un aval per import 53.643,86 euros amb la societat recíproca Oinarri. Aquest aval és la garantia del 5% de l'import total del concert signat amb l'Ajuntament de Barcelona per les 25 places de la Llar Pere Barnés pel període 2015 i 2016, renovat durant el present exercici pels anys 2017 i 2018.

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

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

22.6 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2018 han estat de 4.925,00 euros (4.800,00 euros en l'exercici anterior).

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

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

22.8 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

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

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

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

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

Selecció d'inversions:

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

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats

en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la **preservació del capital**.

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

23. Informació segmentada

Tot seguit detallem els ingressos i despeses dels exercicis 2018 i 2017, així com el resultat, separant les dades per centres de cost:

DISTRIBUCIÓ PROGRAMES PER CENTRE DE COST. EXERCICI 2018

CONCEPTE	ATENCIÓ DIRECTA					TOTAL Programes
	Acollida	Ps zero	Taller Ocup.	Allotjament i suport social	Llar P.B.	
Altres aportacions				259.018,27		259.018,27
Quotes socis	140.597,53	27.041,68	69.803,34	188.794,34	48.438,53	474.675,42
Donatius Persones Físiques	114.658,07	26.552,64	61.425,02	153.962,83	39.501,88	396.100,44
Donatius Altres	82.446,70	15.137,07	42.073,71	125.681,08	56.467,56	321.806,12
Total donatius	197.104,77	41.689,71	103.498,73	279.643,91	95.969,44	717.906,56
Prestacions de serveis	308,96	59,42	14.118,95	414,88	555.110,50	570.012,71
Subv. Generalitat	185.710,18	23.185,08	4,07	189.473,97	115.002,79	513.376,09
Subv. Ajuntament BCN	10.000,00	0,00		128.700,00		138.700,00
Altres subvencions públiques	12.042,58	0,00		6.320,00		18.362,58
Total subvencions	207.752,76	23.185,08	4,07	324.493,97	115.002,79	670.438,67
Altres ingressos				10.862,50		10.862,50
Subv. Capital a transferir ing.exerc.	13.577,57	0,00	28.753,36	1.236,36	5.559,06	49.126,35
Ingressos excepcionals						
TOTAL INGRESSOS	559.341,59	91.975,89	216.178,45	1.064.464,23	820.080,32	2.752.040,48

CONCEPTE	ATENCIÓ DIRECTA					TOTAL Programes
	C. Obert	Ps zero	Taller Ocup.	Allotjament i suport social	Llar P.B.	
Compres	25.351,50	3.019,47	16.675,20	9.004,30	19.830,62	73.881,09
Treballs altres empreses	36.754,99	14.279,40	9.565,61	7.994,16	70.289,06	138.883,22
Sous i Salaris	267.776,70	44.017,94	86.756,08	368.254,12	373.289,18	1.140.094,02
Seguretat Social	77.178,82	13.571,72	26.737,26	94.282,20	87.278,46	299.048,46
Total despeses de personal	344.955,52	57.589,66	113.493,34	462.536,32	460.567,64	1.439.142,48
Serveis exteriors	6.664,52	1.480,14	36.064,22	13.638,85	20.761,85	78.609,58
Reparació i conservació	38.836,90	298,23	1.160,99	416,01	35.618,93	76.331,06
Subministraments	28.350,52	3.580,30	5.411,86	7.740,43	41.946,28	87.029,39
Formació (voluntaris i treballadors)	1.051,08	0,00	354,88	1.135,75	1.238,49	3.780,20
Sensibilització i campanyes	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Pensions/ Habitacions de Pelloguer	0,00	0,00	0,00	76.156,18	0,00	76.156,18
Àpats	1.662,82	1.389,31	2.450,21	998,75	118.654,89	125.155,98
Lloguers	0,00	0,00	0,00	283.410,26	0,00	283.410,26
Altres ajuts	46.736,93	108,90	1.246,06	197.733,93	37.786,60	283.612,42
Total ajuts assistencials	48.399,75	1.498,21	3.696,27	558.299,12	156.441,49	768.334,84
Amortitzacions	28.966,29	10.230,48	29.756,08	3.686,67	13.385,96	86.025,48
Altres despeses	10,52			12,62	0,00	23,14
TOTAL DESPESES	559.341,59	91.975,89	216.178,45	1.064.464,23	820.080,32	2.752.040,48

BENEFICI / PÈRDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

DISTRIBUCIÓ INGRESSOS PER DEPARTAMENT . EXERCICI 2018

CONCEPTE	TOTAL				TOTAL ARRELS
	Programes	Voluntariat	Comunicació	Incidència	
Altres aportacions	259.018,27				259.018,27
Quotes socis	474.675,42	19.824,82	117.156,66	28.026,78	859.273,57
Donatius Persones Físiques	396.100,44	16.167,24	95.541,91	22.855,98	709.742,34
Donatius Altres	321.806,12	11.097,30	66.669,57	17.731,01	540.223,44
Total donatius	717.906,56	27.264,54	162.211,48	40.586,99	1.249.965,78
Prestacions de serveis	570.012,71	43,57	3.931,22	61,59	582.238,58
Subv. Generalitat	513.376,09	1,15	6,82	3.001,61	516.398,44
Subv. Ajuntament BCN	138.700,00				138.700,00
Altres subvencions públiques	18.362,58				18.362,58
Total subvencions	670.438,67	1,15	6,82	3.001,61	673.461,02
Altres ingressos	10.862,50				10.862,50
Subv. Capital a transferir ing.exerc.	49.126,35		629,22		54.453,12
Interessos bancaris					344,05
Ingressos excepcionals					0,00
TOTAL INGRESSOS	2.752.040,48	47.134,08	283.935,40	71.676,97	3.689.616,89
					100,00%

DISTRIBUCIÓ DESPESES PER DEPARTAMENT. EXERCICI 2018

CONCEPTE	TOTAL					TOTAL ARRELS
	Programes	Voluntariat	Comunicació	Incidència	Gestió Interna	
Compres	73.881,09	407,57	4.731,53	1.348,22	4.705,78	85.074,19
Treballs altres empreses	138.883,22	914,61	2.743,83	1.371,90	2.961,79	146.875,35
Sous i Salariis	1.140.094,02	32.001,06	132.102,48	33.792,70	235.842,15	1.573.832,41
Seguretat Social	299.048,46	10.120,36	40.236,01	10.206,56	69.330,73	428.942,12
Total despeses de personal	1.439.142,48	42.121,42	172.338,49	43.999,26	305.172,88	2.002.774,53
Serveis exteriors	78.609,58	3.690,48	5.095,16	18.866,14	77.785,35	184.046,71
Reparació i conservació	76.331,06			16,64	4.556,30	80.904,00
Subministraments	87.029,39		8.413,93	1.381,57	7.084,29	103.909,18
Formació (voluntaris i treballadors)	3.780,20		453,75	1.815,00	5.586,25	11.635,20
Sensibilització i campanyes	0,00		89.306,61	2.878,24	623,43	92.808,28
Pensions/ Habitacions de Relloguer	76.156,18					76.156,18
Àpats	125.155,98					125.155,98
Lloguers	283.410,26					283.410,26
Altres ajuts	283.612,42					283.612,42
Total ajuts assistencials	768.334,84					768.334,84
Amortitzacions	86.025,48		852,10		18.213,72	105.091,30
Altres despeses	23,14				5.349,63	5.372,77
TOTAL DESPESES	2.752.040,48	47.134,08	283.935,40	71.676,97	432.039,42	3.586.826,35
BENEFICI/PÈRDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	102.790,54	102.790,54

DISTRIBUCIÓ PROGRAMES PER CENTRE DE COST. EXERCICI 2017

CONCEPTE	ATENCIÓ DIRECTA				TOTAL Programes
	C. Obert	Taller Ocup.	Allotjament i suport social	Llar P.B.	
Altres aportacions			253.126,31		253.126,31
Quotes socis	211.023,25	63.659,20	188.087,65	20.248,93	483.019,03
Donatius Persones Físiques	161.362,85	48.678,20	143.824,72	15.483,72	369.349,49
Donatius Altres	102.492,95	32.083,21	120.002,01	48.232,10	302.810,27
Total donatius	263.855,80	80.761,41	263.826,73	63.715,82	672.159,76
Prestacions de serveis	2.085,07	12.371,00	1.292,18	536.123,30	551.871,55
Subv. Generalitat	64.035,50		182.500,00	146.897,63	393.433,13
Subv. Min. Asuntos Sociales					0,00
Subv. Ajuntament BCN			126.700,00		126.700,00
Altres subvencions públiques	16.161,51	501,02	11.552,22	2.509,37	30.724,12
Total subvencions	80.197,01	501,02	320.752,22	149.407,00	550.857,25
Subv. Capital a transferir ing.exerc.	11.898,97	118,48	1.257,37	18.234,35	31.509,17
Ingressos excepcionals					
TOTAL INGRESSOS	569.060,10	157.411,11	1.028.342,46	787.729,40	2.542.543,07

CONCEPTE	ATENCIÓ DIRECTA				TOTAL Programes
	C. Obert	Taller Ocup.	Allotjament i suport social	Llar P.B.	
Compres	27.976,23	7.865,71	6.724,57	17.729,13	60.295,64
Treballs altres empreses	47.671,40		6.369,33	68.244,94	122.285,67
Sous i Salaris	258.500,32	76.024,55	346.930,48	338.291,94	1.019.747,29
Seguretat Social	78.693,51	30.250,94	96.524,43	91.187,62	296.656,50
Total despeses de personal	337.193,83	106.275,49	443.454,91	429.479,56	1.316.403,79
Serveis exteriors	9.829,16	29.002,68	14.692,01	4.760,47	58.284,32
Reparació i conservació	18.706,46	2.572,48	1.078,10	36.300,08	58.657,12
Subministraments	29.997,81	6.335,46	8.008,15	40.073,74	84.415,16
Formació (voluntaris i treballadors)	6,00	12,10	691,70	18,10	727,90
Sensibilització i campanyes	3,97			3,97	7,94
Pensions/ Habitacions de Relloguer			82.250,04		82.250,04
Àpats	2.330,44	2.595,57	162,68	165.361,52	170.450,21
Lloguers			276.783,97		276.783,97
Altres ajuts	32.490,28	1.228,79	184.588,41	3.005,53	221.313,01
Total ajuts assistencials	34.820,72	3.824,36	543.785,10	168.367,05	750.797,23
Amortitzacions	62.854,52	1.522,83	2.629,30	22.752,36	89.759,01
Altres despeses			909,29		909,29
TOTAL DESPESES	569.060,10	157.411,11	1.028.342,46	787.729,40	2.542.543,07

BENEFICI / PÈRDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

DISTRIBUCIÓ INGRESSOS PER DEPARTAMENT. EXERCICI 2017

CONCEPTE	TOTAL					TOTAL ARRELS
	Programes	Voluntariat	Comunicació	Incidència	Gestió Interna	
Altres aportacions	253.126,31	21.004,76	133.500,31	29.581,06	166.423,62	253.126,31
Quotes socis	483.019,03					833.528,78
Donatius Persones Físiques	369.349,49	16.061,68	102.083,49	22.619,71	127.258,91	637.373,28
Donatius Altres	302.810,27	10.109,64	51.897,59	15.570,79	64.017,56	444.405,85
Total donatius	672.159,76	26.171,32	153.981,08	38.190,50	191.276,47	1.081.779,13
Prestacions de serveis	551.871,55	63,01	3.647,06	88,74	10.496,76	566.167,12
Subv. Generalitat	393.433,13			1.482,13		394.915,26
Subv. Min. Asuntos Sociales						0,00
Subv. Ajuntament BCN	126.700,00			4.000,00		130.700,00
Altres subvencions públiques	30.724,12	165,31	1.050,66	232,82	1.309,75	33.482,66
Total subvencions	550.857,25	165,31	1.050,66	5.714,95	1.309,75	559.097,92
Subv. Capital a transferir ing.exerc.	31.509,17				4.672,35	36.181,52
Interessos bancaris					242,70	242,70
Ingressos excepcionals					12.548,39	12.548,39
TOTAL INGRESSOS	2.542.543,07	47.404,40	292.179,11	73.575,25	386.970,04	3.342.671,87
						7,57%
						24,94%
						19,07%
						13,29%
						32,36%
						16,94%
						11,81%
						0,00%
						3,91%
						1,00%
						16,73%

DISTRIBUCIÓ DESPESES PER DEPARTAMENT. EXERCICI 2017

CONCEPTE	TOTAL					TOTAL ARRELS
	Programes	Voluntariat	Comunicació	Incidència	Gestió Interna	
Compres	60.295,64	336,59	5.525,26	1.204,72	4.264,98	71.627,19
Treballs altres empreses	122.285,67	868,60	2.923,69	984,99	3.187,64	130.250,59
Sous i Salaris	1.019.747,29	31.933,13	124.293,06	30.758,00	218.036,13	1.424.767,61
Seguretat Social	296.656,50	9.888,68	36.858,74	9.414,12	68.172,58	420.990,62
Total despeses de personal	1.316.403,79	41.821,81	161.151,80	40.172,12	286.208,71	1.845.758,23
Serveis Exteriors	58.284,32	2.598,53	1.668,45	25.442,11	39.490,69	127.484,10
Reparació i conservació	58.657,12	10,09	30,27	15,14	4.618,12	63.330,74
Subministraments	84.415,16	849,43	4.412,66	1.507,58	5.304,88	96.489,71
Formació (voluntaris i treb.)	727,90		-174,85	490,00	1.328,00	2.371,05
Sensibilització i campanyes	7,94	919,35	125.781,82	4.250,24	18,53	130.977,88
Pensions / Hab. de relloguer	82.250,04					82.250,04
Àpats	170.450,21					170.450,21
Lloguers	276.783,97					276.783,97
Altres ajuts	221.313,01					221.313,01
Total ajuts assistencials	750.797,23					750.797,23
Amortitzacions	89.759,01		3.760,90		22.095,15	115.615,06
Altres despeses	909,29				5.818,14	6.727,43
TOTAL DESPESES	2.542.543,07	47.404,40	305.080,00	74.066,90	372.334,84	3.341.429,21
BENEFICI / PÈRDUA	0,00	0,00	(12.900,89)	(491,65)	14.635,20	1.242,66

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

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	57,63	88,68
Rati d’operacions pagades	59,88	88,88
Rati d’operacions pendents de pagament	31,94	87,82
	Import	Import
Total pagaments realitzats	1.694.129,85	1.517.483,32
Total pagaments pendents	148.244,97	365.116,48

25. Signatures

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

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

La Secretària

Vist-i-plau del President

Sra. Agnès Marquès Pujolar

Sr. José Javier Ordóñez Echeverría