

Muntaner, 479 entl. 4-6  
08021 BARCELONA  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39  
Web: www.pleta.es

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

Vallcaient, 1 5è A  
25006 LLEIDA  
Telf. 973 28 32 91  
Fax 973 26 30 80

**pleta**  
auditores-consultores



**INFORME D'AUDITORIA REFERIT  
ALS COMPTES ANUALS  
AL 31 DE DESEMBRE DE 2008  
DE:**

**ARRELS FUNDACIÓ**

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

### Al Patronat d'ARRELS FUNDACIÓ

Hem auditat els comptes anuals d'ARRELS FUNDACIÓ que comprenen el balanç de situació al 31 de desembre de 2008, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en l'esmentada data, la formulació dels quals és responsabilitat del Patronat de la Fundació. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, que es basi en el treball realitzat d'acord amb normes d'auditoria generalment acceptades, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.

D'acord amb la legislació mercantil, el Patronat presenta, amb finalitat comparativa, amb cadascuna de les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2008, les corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2008. Amb data 2 de juny de 2008 vàrem emetre el nostre informe d'auditoria referent als comptes anuals de l'exercici 2007 en el qual expressàvem una opinió favorable.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2008 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'ARRELS FUNDACIÓ, al 31 de desembre de 2008, i la dels resultats de les seves operacions durant l'exercici anual finalitzat en l'esmentada data i contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat amb principis i normes comptables generalment acceptats.

Barcelona, a 25 de maig de 2009.

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent:  
PLETA AUDITORES, S.L.P.

Any 2009 Núm. 10840  
CÒPIA GRATUÏTA

Aquest informe està subjecte a  
la taxa aplicable establerta a la  
Llei 44/2002 de 22 de novembre.

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

Miquel Lozano  
Soci-Auditor de Comptes

Pàgina 1

ENTITAT:..... ARRELS FUNDACIÓ.....  
 NIF: G 61611364.....

**BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2008**

NÚMERO DE COMPTES	ACTIU	31.12.08	31.12.07
196,197	<b>A. FUNDADORS/SOCIS PER DESEMBORSAMENTS NO EXIGITS</b>		
	<b>B. IMMOBILITZAT (I+II+III+IV+V)</b>	<b>912.618,32</b>	<b>621.775,75</b>
20	I. Despeses d'establiment		
21, (281), (291)	II. Immobilitzacions immaterials	148.355,90	149.903,96
23, (2921)	III. Béns del patrimoni històric i cultural		
22,(292),(2920)	IV. Immobilitzacions materials (altres)	734.880,09	459.089,46
240 a 247, 250 a 258	V. Immobilitzacions financeres	29.382,33	12.782,33
26, (293 a 298)			
	<b>C. BÉNS INTEGRANTS DELS FONS DOTACIONALS O ESPECIALS</b>	<b>481.473,26</b>	<b>481.473,26</b>
27	<b>D. DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS</b>		
	<b>E. ACTIU CIRCULANT (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>590.014,33</b>	<b>734.872,82</b>
558	I. Fundadors per desemborsaments exigits		
30 a 36,(39), 407	II.Existències		
446,447, (495), 430	III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats		
431, (436)	IV. Altres deutors	244.765,30	276.461,46
430, 431, 435	1. Entitats del grup i associades, deutors		
440,441,445,449,553	2. Deutors diversos	242.809,15	275.327,01
460, 464	3. Treballadors empleats, personal		1.000,00
470 a 474	4. Administracions públiques	1.956,15	134,45
(490), (493), (494)	5. Provisions		
53,54,565,566,(59)	V. Inversions financeres temporals	17.505,28	9.505,28
57	VI. Tresoreria	326.266,36	447.533,23
480, 580	VII. Ajustaments per periodificació	1.477,39	1.372,85
	<b>TOTAL (A+B+C+D+E)</b>	<b>1.984.105,91</b>	<b>1.838.121,83</b>

Les dades del balanç de situació s'expressara en euros



ENTITAT: ..... ARRELS FUNDACIÓ .....  
 NIF: G 61611364 .....

**BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2008**

NÚMERO DE COMPTES	PASSIU	31.12.08	31.12.07
	<b>A. FONTS PROPIS (I+II+III+IV+V)</b>	<b>476.636,85</b>	<b>478.180,56</b>
100	I. Fons Social / Capital	481.473,26	481.473,26
101	II. Fons especials		
111	II. Reserva de revalorització		
120, (121)	IV. Excedents d'exercicis anteriors	-3.292,70	-81.968,40
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals		
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-1.543,71	78.675,70
13	<b>B. INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS</b>	<b>842.753,06</b>	<b>951.543,25</b>
14	<b>C. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>		
	<b>D. CREDITORS A LLARG TERMINI (I+II+III+IV)</b>	<b>145.372,05</b>	<b>197.941,46</b>
170	I. Deutes amb entitats de crèdit	145.372,05	197.941,46
160 a 165	II. Deutes amb entitats del grup i associades		
171 a 174, 180, 185	III. Altres creditors		
248,249,259	IV. Desemborsament pendent sobre accions no exigides		
	<b>E. CREDITORS A CURT TERMINI (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>519.343,95</b>	<b>210.456,56</b>
520, 526	I. Deutes amb entitats de crèdit	12.837,23	3.550,15
402,403,510 a 517	II. Deutes amb entitats del grup i associades		
412	III. Beneficiaris creditors		
	IV. Proveïdors i altres creditors	506.506,72	181.906,41
437,438	1. Acomptes d'usuaris	16.493,23	2.843,07
400, (406), 410,419	2. Deutes per compres o prestacions de serveis	169.767,09	118.441,29
401, 411, 524	3. Deutes representats per efectes a pagar		
475,476,477,479	4. Administracions públiques	55.007,34	40.659,08
521,523,527,553			
555,556	5. Altres deutes	232.500,00	
465	6. Remuneracions pendents de pagament	32.739,06	19.962,97
560,561	7. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		
499	V. Provisions per altres operacions de l'activitat		
485,585	VI. Ajustaments per periodificació		25.000,00
	<b>TOTAL (A+B+C+D+E)</b>	<b>1.984.105,91</b>	<b>1.838.121,83</b>

Les dades del balanç de situació s'expressara en euros



COMPTE DE RESULTATS. EXERCICI 2008

CODI COMPTES	DEURE	EXERCICI 2008	EXERCICI 2007
<b>A) DESPESES</b>		<b>2.428.482,17</b>	<b>1.580.236,81</b>
	1. Ajuts concedits i altres despeses	670.761,77	542.609,94
650,651,652	a) Ajuts concedits	670.761,77	542.609,94
653,654	b) Despeses per col.laboracions i per càrrec de patró		
(728)	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions		
60,61*,71*	2. Consum d'explotació	113.691,30	59.350,14
	3. Despeses de personal	1.178.821,54	673.370,74
640,641	a) Sous, salaris i assimilats	911.630,22	530.397,90
642,643,649	b) Càrregues socials	267.191,32	142.972,84
68	4. Dotacions per amortitzacions de l'immobilitzat	70.551,31	29.944,23
62,631,634,(636)	5. Altres despeses	384.176,33	265.726,72
(639),656,659,690	6. Variació de les provisions de les activitats		
655,693,694,695			
(793),(794),(795)			
<b>I. BENEFICIS D'EXPLOTACIÓ (B1+B2-A1-A2-A3-A4-A5-A6)</b>			<b>87.162,95</b>
	7. Despeses financeres i despeses assimilades	10.479,92	9.235,04
661 a 665, 669	a) Despeses financeres	10.479,92	9.235,04
666, 667	c) Pèrdues d'inversions financeres		
6963,6965,6966,697	8. Variació de les provisions d'inversions financeres		
a 699,(7963),(7965)	9. Diferències negatives de canvi		
(7966),(797 a 799)			
668			
<b>II. RESULTAT FINANCERS POSITIUS (B3+B4-A7-A8-A9)</b>		<b>388,23</b>	
<b>III. RESULTATS POSITIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (A1+AII-BI-BII)</b>			<b>78.675,70</b>
691,692,6960	10. Variació de provisions d'immobilitzat i de participacions del grup i associades		
6961,(791),(792)	11. Pèrdues de l'immobilitzat i de les participacions del grup i associades		
(7960),(7961)	12. Despeses extraordinàries		
670,671,672,673	13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
678			
679			
<b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS (B5+B6+B7+B8-A10-A11-A12-A13)</b>			
<b>V. RESULTATS POSITIUS ABANS D'IMPOSTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)</b>			<b>78.675,70</b>
630**,633,(638)	14. Impost sobre societats		
.....	15. Altres impostos		
<b>VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI) (AV-A14-A15)</b>			<b>78.675,70</b>

\* Amb signe positiu o negatiu segons el seu saldo

\*\*Aquest compte pot tenir saldo creditor i, per tant, la partida A14 pot tenir saldo negatiu



COMPTE DE RESULTATS. EXERCICI 2008

CODI COMPTES	HAVER	EXERCICI 2008	EXERCICI 2007
<b>(B) INGRESSOS</b>		<b>2.426.938,46</b>	<b>1.658.912,51</b>
	1. Ingressos de l'entitat per les activitats	2.214.939,09	1.600.080,94
70,720,721	a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis		
722,723	b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	1.544.928,76	1.193.174,61
724	c) Subvencions oficials a les activitats	561.220,14	372.709,00
725,726	d) Subvencions, donacions de capital imputades a resultat de l'exercici	108.790,19	34.197,33
727	e) Donacions i altres ingressos per a les activitats		
(658)	d) Reintegraments de subvencions, donacions i llegats rebuts		
73, 75, 790	2. Altres ingressos	201.131,22	58.083,78
<b>I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2)</b>		<b>1.931,94</b>	
	3. Ingressos financers	10.868,15	747,79
760 a 763,765,769	a) Rendiments financers	10.868,15	747,79
766	c) Beneficis en inversions financeres		
768	4. Diferències positives de canvi		
<b>II. RESULTAT FINANCERS NEGATIUS (A7+A8+A9-B3-B4)</b>			<b>8.487,25</b>
<b>III. RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (BI+BII-AI-AII)</b>		<b>1.543,71</b>	
770 a 773	5. Beneficis en alienació d'immobilitzat i de participacions del grup i associades		
775	6. Subvencions, donacions i llegats de capital afectes a l'activitat mercantil traspassats a resultat de l'exercici		
778	7. Ingressos extraordinaris		
779	8. Ingressos i beneficis d'altres exercicis		
<b>IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS (A10+A11+A12+A13-B5-B6-B7-B8)</b>			
<b>V. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)</b>		<b>1.543,71</b>	
<b>VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI) (BV+A14+A1)</b>		<b>1.543,71</b>	

\* Amb signe positiu o negatiu segons el seu saldo

Les dades del compte de resultats s'expressaran en euros



# MEMÒRIA

## 1. Activitat de la fundació

- **Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'any i la forma en què es gestionen.**

*Les activitats desenvolupades per Arrels Fundació es poden agrupar en 6 àrees:*

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

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

*La seva gestió està encomanada a un equip de col·laboradors i personal contractat: durant l'exercici s'ha comptat amb 195 voluntaris i 28 professionals especialitzats en intervenció social (9 educadors socials, 2 pedagogues socials, 1 infermera, 1 sociòleg, 2 logistes, 11 polivalents, 2 responsables de programa -llar Pere Barnés i centre obert-).*

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

*Està gestionada per 4 professionals contractats i un equip de 10 voluntaris que realitzen acompanyaments puntuals per gestions.*

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

*La gestió està encomanada a una psicòloga contractada com a responsable.*

**Àrea de comunicació i sensibilització:** *conjunt d'activitats que persegueix donar a conèixer la situació de les persones sense llar. Pretén la sensibilització respecte les situacions d'exclusió social i la col·laboració dels ciutadans als programes d'intervenció d'Arrels Fundació.*

*Està gestionat per 3 professionals contractats, que compten amb l'assessorament i supervisió d'una empresa externa de comunicació i el suport, per a temes puntuals, d'un equip de 11 voluntaris*

**Àrees de Gestió Interna i Àrea d'informàtica:** *agrupa al conjunt d'activitats que permeten el funcionament diari de l'entitat : administració, finances, subvencions, informàtica, relació amb administracions públiques i entitats, recepció, atenció telefònica etc.*

*La seva gestió està encomanada a 10 professionals contractats (entre els quals s'hi compta el gerent de l'entitat), amb el suport de 10 voluntaris.*



**- Descripció específica dels ajuts atorgats. Criteris i forma d'assegurar que satisfan l'interès general.**

Les ajudes que proporciona Arrels Fundació són de caràcter assistencial, i s'integren dins dels programes que duu a terme l'entitat. La seva concessió està sotmesa als criteris de cada programa. Detallem els imports dels ajuts més significatius:

- Per nits de pensió: 256.253,50
- Per àpats: 181.985,79
- Per lloguers de pisos: 98.179,28
- Per subministrament del pisos: 47.253,39
- Per altres conceptes: 87.089,82

**TOTAL** **670.761,77**

**- Informació sobre els usuaris o els beneficiaris de les activitats descrites.**

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

- Centre Obert: 889 persones ateses
- Taller Ocupacional: 54 participants
- Equip de Carrer: 519 persones contactades
- Suport a l'Habitatge: ajuts a 137 persones en pensions i/o pisos
- Equip d'Hospitals: 647 visites realitzades a 48 persones.
- Equip de Residències: 364 visites realitzades a 32 persones.
- Llar Pere Barnés: 75 persones allotjades i 158 persones amb àpats
- Mambré 15 persones en seguiment d'Arrels allotjades en recursos residencials de Mambré

**- Indicadors del compliment de les finalitats fundacionals**

De les descripcions més amunt esmentades, pot deduir-se que es compleixen les finalitats fundacionals. La totalitat dels ingressos rebuts, s'han destinat a aquestes finalitats, donant lloc a un excedent negatiu de 1.543,71 euros.

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

**a) Imatge fidel:** No s'ha fet cap excepció a les normes o disposicions legals en matèria comptable.

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

**c) Comparació de la informació:** Quan s'escau i tal com demanen els impresos encarem les dades del 2008 amb les del 2007, les quals s'han establert amb criteris d'homogeneïtat. Existeix una diferència entre les dades de 2008 i les de 2007: el 2007 les aportacions dels residents en pensió eren considerades com una rebaixa en la despesa efectuada, mentre que el 2008 la despesa en pensió es comptabilitza pel seu import global i les aportacions dels residents són considerades com a ingrés.

**d) Elements aplegats en diverses partides:** Veure apartat 5 (actiu immobilitzat).





### 3. Excedent de l'exercici

#### 3.1. Anàlisi de les partides que formen l'excedent i informació dels aspectes més significatius.

Per simple diferència entre ingressos i despeses s'ha obtingut una pèrdua de 1.543,71 €

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

Bases de repartiment	Exercici 2008
Excedent de l'exercici	(1.543,71)
<b>Total base de repartiment = Total distribució</b>	<b>(1.543,71)</b>
Distribució a	Exercici 2008
Fons dotacionals	
Romanent	(1.543,71)
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
<b>Total distribució = Total base de repartiment</b>	<b>(1.543,71)</b>

### 4. Normes de valoració:

a) **Despeses d'establiment.** *No en tenim.*

b) **Immobilitzat immaterial.** *Es comptabilitzen a l'actiu pel valor del bé cedit en ús i es calculen les amortitzacions segons normes legals.*

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

d) **Immobilitzat material.** *Es comptabilitzen a l'actiu pel seu valor de compra i es calculen les amortitzacions segons normes legals.*

e) **Valors negociables i altres inversions financeres anàlogues, amb distinció entre curt i llarg termini.** *Corresponen a dipòsits i fiances constituïdes*

- a llarg termini..... 15.382,33
- a curt termini..... 9.505,28

▪ *Les fiances a llarg termini corresponen fiances dipositades per Arrels Fundació com a llogater de deu pisos que l'entitat utilitza per atendre a persones sense llar en el marc del seu programa de suport a l'habitatge i un local destinat a serveis generals.*

▪ *Les fiances a curt termini corresponen a fiances que l'Ajuntament de Barcelona va obligar a dipositar per a fer front a possibles reclamacions per desperfectes en el mobiliari urbà, previ a l'inici de les obres de rehabilitació del edifici on es situa la Llar Pere Barnés. Aquest import ja s'ha reclamat a l'Ajuntament, una vegada finalitzades les obres. També hi ha un import de 79,66 € que corresponen a la fiança d'una font d'aigua.*



**f) Crèdits no derivats de les activitats, amb distinció entre curt i llarg termini.**

- a llarg termini..... 14.000,00
- a curt termini..... 8.000,00

S'ha concedit un crèdit a la Fundació Mambré per un import de 22.000,00 € a retornar en tres anys. Es comptabilitza 8.000,00 € a curt i 14.000,00 € a llarg termini.

**g) Existències. No en tenim.**

**h) Subvencions, donacions i llegats.**

*No s'ha aplicat cap donació o llegat a Fons Fundacional.*

*En la valoració del llegat rebut l'any 2007 per la senyora Zaragoza d'un import de 100.000 € s'ha repartit, tal com mostrava la voluntat dels adjudicants, el 50% a finançar inversió (el pis situat al carrer Blai) i l'altre 50% a finançar despeses de gestió interna. La primera part s'amortitzarà al mateix ritme que el pis (50 anys), mentre que la segona s'apliquen en el sou d'un treballador de gestió interna els exercicis 2007, 2008 i 2009.*

**i) Provisions per a pensions i obligacions similars. No en tenim**

**j) Altres provisions del grup 1. No en tenim**

**k) Deutes, amb distinció entre curt i llarg termini.** *Tenim un deute a llarg termini que correspon a una hipoteca signada per comprar un immoble situat al carrer Blai i que és utilitzat per atendre a persones sense llar en el marc del programa de suport a l'habitatge. Es valora pel capital concedit i es resta d'una banda la part de les quotes corresponents al capital retornat i d'altra, l'import exigible fins a 31/12/2009.*

*Els deutes a curt termini corresponen a operacions habituals de funcionament i que ampliem en el punt 9 d'aquesta memòria. Es valoren per l'import exigible a fi d'exercici. També hi figura l'import exigible a curt termini de la hipoteca.*

**l) Impost sobre beneficis.** *No desenvolupem cap activitat econòmica, i totes les rendes a excepció dels interessos bancaris estan exemptes en l'Impost sobre Societats. Sobre aquesta base imposable apliquem el gravamen corresponent i de l'import resultant li restem les retencions practicades durant l'exercici.*

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

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



## 5. Actiu immobilitzat, exclosos els béns del patrimoni històric i cultural.

Compte	Valor brut a 31.12.2007	Compres de l'exercici	Valor brut a 31.12.2008	Amortització acumulada a 31.12.2007	Amortització de l'exercici	Amortització acumulada a 31.12.2008	Valor net
Dret ús Local Llar P. B.	153.258,09	0,00	153.258,09	3.354,13	1.548,06	4.902,19	148.355,90
<b>Total im. immaterial</b>	<b>153.258,09</b>	<b>0,00</b>	<b>153.258,09</b>	<b>3.354,13</b>	<b>1.548,06</b>	<b>4.902,19</b>	<b>148.355,90</b>
Terreny Riereta	58.250,00	0,00	58.250,00	n.p.	n.p.	n.p.	58.250,00
Local Riereta	294.348,02	0,00	294.348,02	65.591,90	6.354,34	71.946,24	222.401,78
Local Pere Barnés	0,00	52.748,54	52.748,54	0,00	753,03	753,03	51.995,51
Terreny Blai 41	133.000,00	0,00	133.000,00	n.p.	n.p.	n.p.	133.000,00
Pis Blai 41	121.711,72	0,00	121.711,72	3.953,30	2.453,30	6.406,60	115.305,12
<b>T. terrenys i const.</b>	<b>607.309,74</b>	<b>52.748,54</b>	<b>660.058,28</b>	<b>69.545,20</b>	<b>9.560,67</b>	<b>79.105,87</b>	<b>580.952,41</b>
Instal. Riereta	241.049,44	0,00	241.049,44	198.884,47	12.092,27	210.976,74	30.072,70
Instal. Refugi	33.703,29	0,00	33.703,29	33.703,29	0,00	33.703,29	0,00
Instal. Llar P. Barnés	109.897,38	54.927,98	164.825,36	1.373,72	20.012,11	21.385,83	143.439,53
Instal. Locals Taller	0,00	150.238,88	150.238,88	0,00	3.395,24	3.395,24	146.843,64
Mobiliari Riereta	16.166,24	2.303,69	18.469,93	6.760,33	1.401,78	8.162,11	10.307,82
Mobiliari Refugi	4.028,65	0,00	4.028,65	4.028,65	0,00	4.028,65	0,00
Mobiliari Llar P. B.	90.758,43	44.969,39	135.727,82	756,32	10.987,72	11.744,04	123.983,78
Mobiliari Taller	0,00	10.507,80	10.507,80	0,00	100,13	100,13	10.407,67
<b>Total inst. Uti. I mob.</b>	<b>495.603,43</b>	<b>262.947,74</b>	<b>758.551,17</b>	<b>245.506,78</b>	<b>47.989,25</b>	<b>293.496,03</b>	<b>465.055,14</b>
Equips C. Obert	41.552,29	23.029,93	64.582,22	25.002,98	9.240,43	34.243,41	30.338,81
Equips Llar P. B.	8.013,28	6.067,67	14.080,95	736,30	2.212,90	2.949,20	11.131,75
<b>Equips proc. d'inf.</b>	<b>49.565,57</b>	<b>29.097,60</b>	<b>78.663,17</b>	<b>25.739,28</b>	<b>11.453,33</b>	<b>37.192,61</b>	<b>41.470,56</b>
<b>Total imm. Material</b>	<b>1.152.478,74</b>	<b>344.793,88</b>	<b>1.497.272,62</b>	<b>340.791,26</b>	<b>69.003,25</b>	<b>409.794,51</b>	<b>1.087.478,11</b>
<b>Totals</b>	<b>1.305.736,83</b>	<b>344.793,88</b>	<b>1.650.530,71</b>	<b>344.145,39</b>	<b>70.551,31</b>	<b>414.696,70</b>	<b>1.235.834,01</b>

## 6. Béns del patrimoni històric i cultural.

No en tenim

## 7. Fundadors, usuaris i altres deutors de les activitats

No en tenim



## 8. Subvencions, donacions i llegats

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

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

▪ Subvencions oficials a les activitats.....	561.220,14
▪ Subvencions no oficials de capital imputades a resultats.....	76.197,63
▪ Llegats de capital traspasats a resultats.....	32.592,56
▪ Donatius per a les activitats.....	1.544.928,76
	<b><u>Total 2.214.939,09</u></b>

- Les Subvencions, donacions i llegats de capital imputades a resultats de l'exercici, per un import de 76.197,63 € provenen de subvencions de capital rebuts en exercicis anteriors traspasats a ingressos de l'exercici actual.

El moviment d'aquest compte és el següent:

▪ Saldo inicial a 01/ 01/ 2008 .....	905.591,55
▪ Increment dotació per subvencions en capital rebudes .....	0,00
▪ Traspàs a ingressos de l'exercici .....	(76.197,63)
▪ Saldo a 31/ 12/ 2008 .....	<b><u>829.393,92</u></b>

- Les subvencions oficials de les activitats han sigut:

▪ Generalitat de Catalunya – Dep. d'Acció Social i Ciutadania.....	131.500,00
▪ Generalitat de Catalunya – Dep. Governació i Administr. P.....	9.000,00
▪ Generalitat de Catalunya – Dep. Vicepresidència.....	6.000,00
▪ Generalitat de Catalunya – Dep. Habitatge.....	9.365,14
▪ Generalitat de Catalunya – Xarxa Habitatges Inclusió .....	37.900,00
▪ Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales .....	88.055,00
▪ Ajuntament de Barcelona (conveni i subvenció).....	118.400,00
▪ Ajuntament de Barcelona (concert).....	138.000,00
▪ Diputació de Barcelona.....	23.000,00
Totals.....	<b><u>561.220,14</u></b>

- Informació sobre el compliment i l'incompliment de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats: s'han acomplert totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

## 9. Deutes més significatius

El conjunt de deutes de l'entitat puja a 664.716,00 €. 158.209,28 € corresponen a un deute amb una entitat de crèdit (dels quals 12.837,23 € són a curt i la resta a llarg termini).

232.500 € corresponen a tres deutes contrets amb tres entitats religioses a retornar abans de la finalització de l'exercici 2009. Les detallem tot seguit:

▪ Companyia de Jesús	150.000,00 €
▪ Companyia de Maria	75.000,00 €
▪ Congregació Sagrat cor de Jesús	7.500,00 €

La resta de deutes és a curt termini i són imports pendents de pagament propis de l'activitat de la fundació: deutes amb pensions, altres proveïdors, etc. Detallem els que tenen un import superior a 10.000.

▪ Serunion, S.A.	24.454,87 €
▪ Pensión Tarrason	14.812,67 €
▪ TGB, S.A.	21.673,00 €
▪ Uni Post, S.A.	38.619,23 €
▪ H.P. creditora per IRPF	26.662,75 €
▪ Org. Seg. Social Creditors	28.074,59 €
▪ Remuneracions pendents pag.	32.739,06 €
<b>Total:</b>	<b><u>187.036,17 €</u></b>

Els quatre primers, Serunion, S.A., Pensión Tarrason, TGB, S.A. i Uni Post, S.A. corresponen a factures emeses el desembre de 2008, amb data venciment gener 2009. Hisenda Pública creditora per IRPF i Org. de la Seguretat Social creditors, correspon a les retencions IRPF i Seguretat Social del 4rt trimestre 2008, a ingressar en el mes de gener de 2009. Per últim, les remuneracions pendents de pagament corresponen a la part meritada de la paga d'estiu del 2009.

Respecte als ajustament per periodificació, la despesa anticipada correspon a la part meritada i no vençuda de tres pòlisses d'assegurances de l'entitat que cobreixen un període comprès entre l'exercici 2009.

## 10. Informació de les entitats vinculades: No en tenim

## 11. Situació fiscal

El resultat comptable és un saldo negatiu de 1.543,71 €, obtingut per diferència entre els ingressos i les despeses de l'exercici.

## 12. Ingressos i despeses

12.1. L'administració del patrimoni de la fundació no comporta cap despesa.

12.2. Ajuts monetaris: son ajuts que es donen per a atendre necessitats bàsiques de les persones ateses, com ara allotjament en pensions, àpats, lloguers de pisos i altres. En detallem l'import:

▪ Per nits de pensió:	256.253,50
▪ Per àpats:	181.985,78
▪ Per lloguers de pisos:	98.179,28
▪ Per subministrament del pisos:	46.831,78
▪ Per altres conceptes:	<u>87.511,43</u>

**TOTAL** **670.761,77**

Càrregues socials: Es desglossa de la següent forma:

▪ Seguretat social a càrrec de l'entitat .....	263.602,79
▪ Despeses formació (personal contractat i voluntaris) .....	3.588,53
<b>Total .....</b>	<b>267.191,32</b>

La partida 6 del deure del compte de resultats no ens afecta.

12.3. Informació sobre els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions amb indicació de les activitats a les quals es destinen i, si s'escau, les condicions a què estan subjectes.

Vegí's el capítol 8 de la present memòria.

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

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

- El fons dotacional presenta un saldo de 481.473,26 €. No s'ha incrementat el fons durant l'exercici 2008.

Aquest Fons Dotacional està materialitzat en els següents elements:

- Immoble seu de l'entitat, situat al carrer Riereta 24, baixos. Valorat en 352.598,02 €
- Tresoreria, dipositat en c/c de La Caixa (2100-0975-28-0200065046): 128.875,24 €

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

A) **Rendes Netes** = 2.426.938,46 (Ingressos totals o ingressos bruts)  
(10.479,92) (Despeses necessàries per a l'obtenció dels ingressos. Corresponen a serveis financers)

**Rendes Netes** = **2.416.458,54**

B) **Fins Fundacionals** = 670.761,77 Ajuts monetaris  
113.691,30 Aprovisionaments  
1.178.821,54 Despeses de personal  
70.551,31 Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat  
384.176,33 Altres despeses

C) **Total import aplicat als fins fundacionals** = **2.418.002,25** =100,06 % de les Rendes Netes

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

- Ingressos totals o ingressos bruts: són els ingressos de l'Entitat, segons s'indica en l'apartat B) del Compte de Resultats. El seu valor és 2.426.938,46 €.
- Despeses d'administració del funcionament del Patronat de la fundació: no se'n ha derivat cap despesa.
- Despeses necessàries per a l'obtenció dels ingressos: les úniques despeses imputables a aquest concepte son les despeses per serveis bancaris, que sumen 10.479,92 €. Corresponen a les comissions bancàries pel cobrament dels donatius domiciliats

- *Imports aplicats a les finalitats fundacionals: són despeses suportades per la fundació que tenen el seu origen exclusivament en l'activitat que desenvolupa a favor de les persones sense llar. Es corresponen amb els expressats en els epígrafs A.1 a A.6.*

## 14. Altra informació

### Informació sobre:

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

*S'ha produït el següent canvi en la composició del Patronat:*

<u>Nom</u>	<u>NIF</u>	<u>Moviment</u>	<u>Data</u>
Cristina Jover Fontanals	46.114.156-F	Baixa	11-07-2008.

- **Relació de les operacions de l'exercici (o d'anteriors que encara tenen incidència econòmica) per a les quals s'ha tramitat una autorització del Protectorat i estat de compliment de les resolucions corresponents.**

*No procedeix*

- **Import de les compensacions de despeses meritades pels membres dels òrgans de govern.**

*No procedeix*

- **Desglossament, de l'import dels acomptes concedits al conjunt dels membres de l'òrgan de govern, quan s'hagin atorgat.**

*No procedeix*

- **Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents.**

*No procedeix*

- **Moviments dels fons especials (constitució, ampliacions, disminucions, extinció i destinació dels béns).**

*No procedeix*

- **Qualsevol altra qüestió que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.**

*No procedeix*