

**INFORME D'AUDITORIA
DE COMPTES ANUALS
AL 31 DE DESEMBRE DE 2007
DE:**

ARRELS FUNDACIÓ

pleta

auditores-consultores



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



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 2007, 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.

Es presenten, amb finalitat comparativa, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys i del quadre de finançament, a més de les xifres de l'exercici 2007, les corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2007. Amb data 1 de juny de 2007 vam emetre el nostre informe d'auditoria sobre el comptes anuals de l'exercici 2006 en el qual expressàvem una opinió favorable

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2007 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'**ARRELS FUNDACIÓ**, al 31 de desembre de 2007, la dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats 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 que mantenen uniformitat amb aquells aplicats l'exercici anterior.

Barcelona, a 2 de juny de 2008

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
PLETA AUDITORES, S.L.

Any 2008 Núm. 20/08/08260
CÒPIA GRATUÏTA

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

pleta auditores, s.l.
Nº ROAC S/0525

Miquel Lozano
Soci-Auditor de Comptes

Pàgina 1

Nom (*): ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció (*): 1174

Exercici comptable (*): 2007

Complet Partit

Balanç abreujat

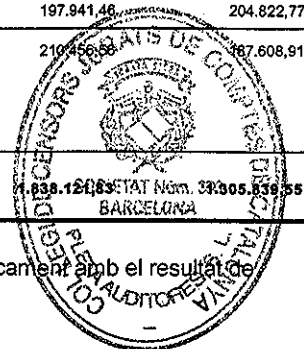
Exercici (*) 2007

Pàgina 1 de 5

NÚM. DE COMPTES	ACTIU	EXERCICI N	EXERCICI N-1
196,197	A. Fundadors per desemborsaments no exigits		
	B. Immobilitzat	621.775,75	376.234,75
20	I. Despeses d'establiment		
21,(281),(291)	II. Immobilitzacions immaterials	149.903,96	151.452,02
23,(2921)	III. Béns del patrimoni cultural		
22,(282),(2920)	IV. Altres immobilitzacions materials	459.089,46	212.800,40
240,241,242,243,244,245, 246,247,250,251,252,253, 254,256,257,258,26,(293), (294),(295),(296),(297),(298)	V. Immobilitzacions financeres	12.782,33	11.982,33
	C. Béns integrants dels fons dotacionals o de fons especials	481.473,26	481.473,26
27	D. Despeses a distribuir en diversos exercicis		
	E. Actiu circulant	734.872,82	448.131,54
558	I. Fundadors per desemborsaments exigits		
30,31,32,33,34,35,36,(39), 407	II. Existències		
446,447,(495)	III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats		
440,441,445,460,464, 470,471,472,473,474,(490), (493),(494),551,552, 553	IV. Altres deutors	276.461,46	87.824,62
53,54,565,566, (59)	V. Inversions financeres temporals	9.505,28	9.505,28
57	VI. Tresoreria	447.533,23	350.801,64
480,580	VII. Ajustaments per periodificació	1.372,85	
	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	1.838.121,83	1.305.839,55

NÚM. DE COMPTES	PASSIU	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A. Fons propis	478.180,56	399.504,86
100	I. Fons dotacionals	481.473,26	481.473,26
101	II. Fons especials		
111	III. Reserva de revaloració		
120,(121)	IV. Excedents d'exercicis anteriors	-81.968,40	-122.510,77
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals		
129*	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	78.675,70	40.542,37
13	B. Ingressos a distribuir en diversos exercicis	951.543,25	513.903,01
14	C. Provisions per a riscos i despeses		
16,17,18,248,249,259	D. Creditors a llarg termini	197.941,46	204.822,77
400,401,402,403,(406),41, 448,465,475,476,477,479, 485,499,51,52,551,552, 553, 555,556,560,561,585	E. Creditors a curt termini	210.150,90	167.608,91
	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	1.838.121,83	1.305.839,55

* El compte 129 (Excedent de l'exercici) no es pot introduir manualment, s'emplenarà automàticament amb el resultat de restar les Despeses als Ingressos del Compte de Resultats.

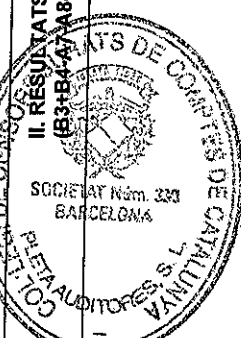


Nom (*): ARRELS FUNDACIÓ

Número d'inscripció (*): 1174

Compte de resultats abreujat. Exercici (*) 2007

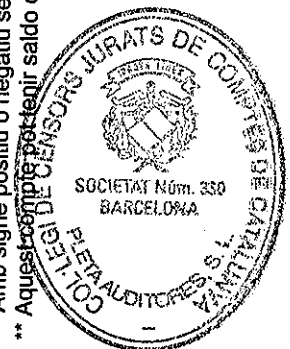
NÚM. DE COMPTES	DEURE	EXERCICI N	EXERCICI N-1	NÚM. DE COMPTES	HAVER	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) DESPESES		1.580.236,81	1.192.790,85	B) INGRESSOS		1.658.912,51	1.233.333,02
650,651,652	1. Ajuts concedits i altres despeses	542.609,94	424.629,07	1. Ingressos de la fundació per les activitats		1.600.080,94	1.183.654,14
653,654	a) Ajuts concedits	542.609,94	424.629,07	a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis i altres ingressos periòdics	720,721		
(728)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de patró			b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	722,723	1.193.174,61	913.852,69
60,61*,71*	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions			c) Subvencions oficials a les activitats	724	372.709,00	243.058,00
	2. Consums d'exploració	59.350,14	52.951,89	d) Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat de l'exercici	725,726	34.197,33	26.743,45
640,641	3. Despeses de personal	673.370,74	529.236,90	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	727		
642,643,649	a) Sous, salaris i assimilats	530.397,90	416.859,13	f) Reintegraments de subvencions, donacions i llegats rebuts	(658)		
	b) Càrregues socials	142.972,84	113.377,77	2. Altres ingressos	73,75,790	58.083,78	43.561,75
68	4. Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	29.944,23	20.836,51				
62,631,634,(636),	5. Altres despeses	265.726,72	165.136,28				
(639),659,690	6. Variació de les provisions de les activitats						
655,693,694,695,							
(793),(794),(795)							
I. RESULTATS POSITIU D'EXPLOTACIÓ (B1+B2-A1-A2-A3-A4-A5-A6)		87.162,95	34.423,24	I. RESULTATS NEGATIUS D'EXPLOTACIÓ (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2)		0,00	0,00
662,663,664,665,669	7. Despeses financeres i despeses assimilades	9.235,04	0,00	3. Ingressos financers		747,79	104,74
666,667	a) Despeses financeres	9.235,04		a) Rendiments financers	760,761,762,763,765,769	747,79	104,74
6963,6965,6966,697,8.	b) Pèrdues d'inversions financeres			b) Beneficis en inversions financeres	766		
698,699,(7963),				4. Diferències positives de canvi	768		
(7965),(7966),(797),	8. Variació de les provisions d'inversions financeres						
(798),(799)							
698	9. Diferències negatives de canvi						
II. RESULTATS FINANCERS POSITIU (B3+B4+A7+A8-A9)		0,00	104,74	II. RESULTATS FINANCERS NEGATIUS (A7+A8+A9-B3-B4)		6.487,25	0,00



III. RESULTATS POSITIVS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (A1+A11-B1-B11)	78.875,70	34.529,98	III. RESULTATS NEGATius DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES (B1+B11-A1-A11)	0,00	0,00
691.692, 6960, 6961, (791), (792), (7960), (7961)			770,771,772,773		
10. Variació de les provisions de l'immobilitzat immaterial i material i de les participacions a llarg termini de societats mercantils del grup i associades			5. Beneficis en alienació d'immobilitzat immaterial, material i de les participacions a llarg termini de societats mercantils del grup i associades		
670,671,672,673			778		6.012,39
11. Pèrdues procedents de l'immobilitzat immaterial i material i de les participacions a llarg termini de societats mercantils del grup i associades			779		
678					
12. Despeses extraordinàries					
679					
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis					
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS (B5+B6+B7-A10-A11-A12-A13)	0,00	6.012,39	IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIVS (A10+A11+A12+A13-B5-B6-B7)	0,00	0,00
V. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTOS (A11+A1V-B11-B1V)	78.875,70	40.542,37	V. RESULTATS NEGATIVS ABANS D'IMPOSTOS (B11+B1V-A11-A1V)	0,00	0,00
630** 633,(638)					
14. Impost sobre societats					
15. Altres impostos					
VI. EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI) (AV-A14-A15)	78.875,70	40.542,37	VI. EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI) (BV+A14+A15)	0,00	0,00

* Amb signe positiu o negatiu segons el saldo

** Aquest concepte pot tenir saldo creditor i, per tant, la partida A14 pot tenir signe negatiu.



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 és poden agrupar en 3 grans grups:

Programes d'atenció directe: *activitats que persegueixen la millora en les condicions de vida de les persones sense llar. Constitueixen els següents programes:*

- Centre Obert
- Taller Ocupacional
- Equip de Carrer
- Suport a l'Habitatge
- Equip d'Hospitals
- Equip de Residències
- Llar Pere Barnés
- Mambré (projecte cogestionat amb altres entitats i que es va constituir com a fundació durant l'exercici)

La seva gestió està encomanada a un equip de col·laboradors i personal contractat: durant l'exercici s'ha comptat amb 229 voluntaris i 28 professionals especialitzats en intervenció social (6 treballadors socials, 11 educadors socials, 3 pedagogs socials, 1 infermera, 1 sociòleg, 1 logista, 3 polivalents, el director de la llar Pere Barnés i la responsable de voluntariat).

Programa de 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 7 voluntaris

Gestió Interna: *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.*

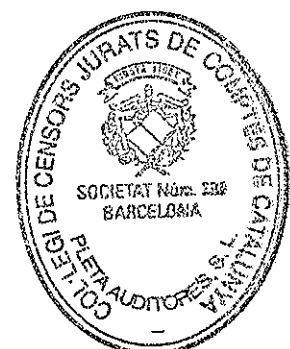
La seva gestió està encomanada a 8 professionals contractats (entre els quals s'hi compta el gerent de l'entitat), amb el suport de 7 voluntaris.

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

Les ajudes que proporciona Arrels Fundació son 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: | 235.330,99 |
| • Per àpats: | 92.101,48 |
| • Per lloguers de pisos: | 72.581,01 |
| • Per subministrament del pisos: | 56.045,69 |
| • Per altres conceptes: | <u>86.550,77</u> |

TOTAL 542.609,94



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

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

- Centre Obert: 658 persones ateses
- Taller Ocupacional: 49 participants
- Equip de Carrer: 448 persones contactades
- Suport a l'Habitatge: ajuts a 135 persones
- Equip d'Hospitals: 601 visites realitzades a 51 persones.
- Equip de Residències: 339 visites realitzades a 35 persones.
- Llar Pere Barnés: 15 persones allotjades i 63 persones amb àpats
- Mambré: 10 persones derivades de recursos d'allotjament d'Arrels a recursos d'allotjament 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 positiu de 78.675,70 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 2007 amb les del 2006, les quals s'han establert amb criteris d'homogeneïtat. Existeix una diferència entre les dades de 2006 i les de 2007: el 2007 es consideren com a despesa financera els interessos pagats per un crèdit hipotecari i que puja a 9.235,04 € durant l'any i en canvi el 2006, per aquest mateix concepte es va pagar 6.532,15, però es va integrar la partida al punt 5 (Altres despeses).*
- d) **Elements aplegats en diverses partides:** *Veure apartat 5 (actiu immobilitzat).*

Existeix una diferència respecte els comptes presentats l'any 2006, ja que el 2007 s'ha separat les construccions dels terrenys (s'ha obert dos comptes de terrenys, un pels locals de Riereta i l'altre, pel pis de Blai). Fins a 2006 locals i terrenys figuraven al mateix compte.

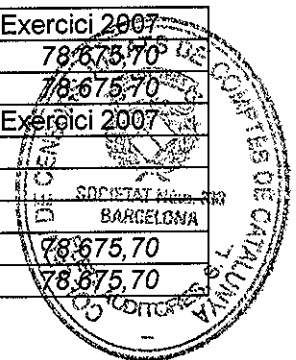
3. Excedent de l'exercici

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 un benefici de 78.675,70 €

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 2007
Excedent de l'exercici		78.675,70
Total base de repartiment = Total distribució		78.675,70
Distribució a		Exercici 2007
Fons dotacionals		
Romanent		
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals		
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		78.675,70
Total distribució = Total base de repartiment		78.675,70



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..... 12.782,33
- a curt termini..... 9.505,28

- *Les fiances a llarg termini corresponen fiances dipositades per Arrels Fundació com a llogater de nou pisos que l'entitat utilitza per atendre a persones sense llar en el marc del seu programa de suport a l'habitatge.*
 - *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. 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.** *No en tenim*

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 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. Aquestes darreres s'aplicaran no només a l'exercici 2007, sinó que també a l'exercici 2008 (s'imputen al sou d'un treballador de gestió interna).

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 serà 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 31/12/2008.*

Els deutes a curt termini corresponen a operacions habituals de funcionament que amplem 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.



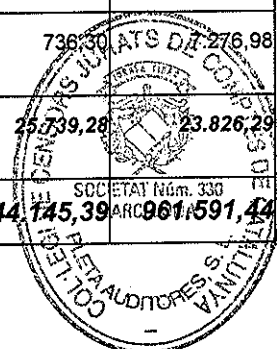
l) **Impost sobre beneficis.** No desenvolupem cap activitat econòmica, i totes les rendes a excepció dels interessos bancaris estan exemptes en l'Impost sobre Societats. Sobre aquesta base imposable apliquem el gravamen corresponent i de l'import resultant li restem les retencions practicades durant 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 31.12.2006	Compres de l'exercici	Valor brut a 31.12.2007	Amortització acumulada a 31.12.2006	Amortització de l'exercici	Amortització acumulada a 31.12.2007	Valor net
Dret ús Local Llar P. B.	153.258,09	0,00	153.258,09	1.806,07	1.548,06	3.354,13	149.903,96
Total im. immaterial	153.258,09	0,00	153.258,09	1.806,07	1.548,06	3.354,13	149.903,96
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	59.237,56	6.354,34	65.591,90	228.756,12
Terreny Blai 41	133.000,00	0,00	133.000,00	n.p.	n.p.	n.p.	133.000,00
Pis Blai 41	75.000,00	46.711,72	121.711,72	1.500,00	2.453,30	3.953,30	117.758,42
T. terrenys i const.	560.598,02	46.711,72	607.309,74	60.737,56	8.807,64	69.545,20	537.764,54
Instal. Riereta	233.814,24	7.235,20	241.049,44	187.334,84	11.549,63	198.884,47	42.164,97
Instal. Refugi	33.703,29	0,00	33.703,29	33.703,29	0,00	33.703,29	0,00
Instal. Llar P. Barnés	0,00	109.897,38	109.897,38	0,00	1.373,72	1.373,72	108.523,66
Mobiliari Riereta	16.166,24	0,00	16.166,24	5.379,59	1.380,74	6.760,33	9.405,91
Mobiliari Refugi	4.028,65	0,00	4.028,65	4.028,65	0,00	4.028,65	0,00
Mobiliari Llar P. B.	0,00	90.758,43	90.758,43	0,00	756,32	756,32	90.002,11
Total inst. Ut. l mob.	287.712,42	207.891,01	495.603,43	230.446,37	15.060,41	245.506,78	250.096,65
Equips Obert C.	29.483,07	12.069,22	41.552,29	21.211,16	3.791,82	25.002,98	16.549,31
Equips Llar P. B.	0,00	8.013,28	8.013,28	0,00	736,30	736,30	7.276,98
Equips proc. d'inf.	29.483,07	20.082,50	49.565,57	21.211,16	4.528,12	25.739,28	23.826,29
Totals	1.031.051,60	274.685,23	1.305.736,83	314.201,16	29.944,23	344.145,39	961.591,44



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.....	372.709,00
▪ Subvencions no oficials de capital imputades a resultats.....	30.149,03
▪ Llegats de capital traspassats a resultats.....	4.048,30
▪ Donatius per a les activitats.....	1.193.174,61
	<u>Total 1.600.080,94</u>

- Les Subvencions, donacions i llegats de capital imputades a resultats de l'exercici, per un import de 30.149,03 € provenen de subvencions de capital rebuts en aquest exercici i en exercicis anteriors traspassats a ingressos de l'exercici actual.

El moviment d'aquest compte és el següent:

▪ Saldo inicial a 01/ 01/ 2007	513.903,01
▪ Increment dotació per subvencions en capital rebudes	421.837,57
▪ Traspàs a ingressos de l'exercici	(30.149,03)
▪ Saldo a 31/ 12/ 2007	<u>905.591,55</u>

- Les subvencions oficials de les activitats han sigut:

▪ Generalitat de Catalunya – Dep. d'Acció Social i Ciutadania.....	60.000,00
▪ Generalitat de Catalunya – Dep. Governació i Administr. P.....	7.000,00
▪ Generalitat de Catalunya – Xarxa Habitatges Inclusió	41.800,00
▪ Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales	74.909,00
▪ Ajuntament de Barcelona	111.000,00
▪ Ajuntament de Calafell.....	3.000,00
▪ Diputació de Barcelona.....	14.000,00
▪ Junta Distribuïdora d'Herències.....	61.000,00
Totals.....	<u>372.709,00</u>

- 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 383.398,02 €. 201.491,61 € corresponen a un deute amb una entitat de crèdit (dels quals 3.550,15 € són a curt i la resta a llarg termini). 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.

▪ Carlos Rocha, S.L.	11.387,38 €
▪ Pensión Tarrason	24.704,16 €
▪ TGB, S.A.	15.038,73 €
▪ Uni Post, S.A.	33.537,06 €
▪ H.P. creditora per IRPF	18.566,01 €
▪ Org. Seg. Social Creditors	22.093,07 €
▪ Remuneracions pendents pag.	19.962,97 €
Total:	<u>145.289,38 €</u>

Els quatre primers, Carlos Rocha, S.L., Pensión Tarrason, TGB, S.A. i Uni Post, S.A. corresponen a factures emeses el desembre de 2007, amb data venciment febrer 2008. Hisenda Pública creditora per IRPF i Org. de la Seguretat Social creditors, correspon a les retencions IRPF i Seguretat Social del 4rt trimestre 2007, a ingressar en el mes de gener de 2008. Per últim, les remuneracions pendents de pagament corresponen a la part meritada de la paga d'estiu del 2008.

Respecte als ajustament per periodificació, l'ingrés anticipat correspon a un ajut de la Fundació "la Caixa" cobrat el desembre de 2007 per un import de 25.000,00 € però que finança el programa Centre Obert 2008.

La despesa anticipada correspon a la part meritada i no vençuda d'una pòlissa d'assegurança de l'entitat que cobreix de novembre de 2007 a novembre de 2008.

10. Informació de les entitats vinculades: No en tenim

11. Situació fiscal

El resultat comptable és un saldo positiu de 78.675,70 €, 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:	235.330,99
▪ Per àpats:	92.101,48
▪ Per lloguers de pisos:	72.581,01
▪ Per subministrament del pisos:	56.045,69
▪ Per altres conceptes:	<u>86.550,77</u>

TOTAL **542.609,94**

Càrregues socials: Es desglossa de la següent forma:

▪ Seguretat social a càrrec de l'entitat	141.641,80
▪ Despeses formació (personal contractat i voluntaris)	1.334,04
Total	<u>142.975,84</u>

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.

Vegi'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 2007.

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 = 1.658.912,51 (Ingressos totals o ingressos bruts)
(5.024,23) (Despeses necessàries per a l'obtenció dels ingressos. Corresponen a serveis financers)

Rendes Netes = 1.653.888,28

B) Fins Fundacionals = 542.609,94 Ajuts monetaris
59.350,14 Aprovisionaments
673.370,74 Despeses de personal
29.944,23 Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat
274.961,76 Altres despeses

C) Total import aplicat
als fins fundacionals = 1.580.236,81 = 95,26 % 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 1.658.912,51 €.
- Despeses d'administració del funcionament del Patronat de la fundació: no se n'ha derivat cap despesa.



- *Despeses necessàries per a l'obtenció dels ingressos: les úniques despeses imputables a aquest concepte són les despeses per serveis bancaris, que sumen 5.024,23 €. 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.**

No s'han produït canvis en la composició del Patronat.

- **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 meritedes 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

