ARRELS FUNDACIÓ

Comptes Anuals de l’exercici 2017
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 2017, 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 2017, 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


Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d’ética, 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, hagi 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’in correcció 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.

Reconeximent d’ingressos

Risc:

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

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

Resposta de l’auditor:

Els nostres procediments d’auditoria han tingut en compte 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.

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

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

Barcelona, a 20 d’Abril de 2018

* Carretera de Santpedor, 2 (Plaça Bonavista) - Tel. 93 874 40 11 - 08243 MANRESA
* Avinguda Diagonal, 608 - Entresòl - Tel. 93 414 71 83 - 08021 BARCELONA
  e-mail: busquet@busquet.com
ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D’AUDITORIA

Addicionalment 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, aplicuem el nostre judici professional i mantenim una actitud d’escepticisme professional durant tota l’auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d’in correcció 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·lusion, 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.

- Conclouem 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, conclouem 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 conclouem 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 deixin 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 aconsegueixen 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.
Explicacions per a la memòria:

El balanç mostra una situació econòmica al 31 de desembre de 2017. Les comptes s'han dividit en diverses categories: Actiu no corrent, Actiu corrent, Passiva i Actiu patrimonial, Actius financers a llarg termini, Actius per impost diferit.

### Actiu no corrent

#### I. Immobilitzat intangible
- 200, 201, (2800), (2900), (2901)
  - Recerca i desenvolupament

#### II. Immobilitzat material
- 210, (2910)
  - Terrenys i béns naturals
- 211, (2811), (2911)
  - Construccions
- 212, (2812), (2912)
  - Instal·lacions tècniques
- 213, (2813), (2913)
  - Maquinària
- 214, (2814), (2914)
  - Altres inst·lacies i utilitatge
- 215, (2815), (2915)
  - Mobiliari
- 216, (2816), (2916)
  - Equips per a processaments d'informació
- 217, (2817), (2917)
  - Elements de transport
- 218, (2818), (2918)
  - Altre immobilitzat
- 219
  - Immobilitzacions material en curs i Acomptes

#### III. Inversions immobiliàries
- 220, (2920)
  - Terrenys i béns naturals
- 221, (282), (2921)
  - Construccions

#### IV. Béns del patrimoni cultural
- 230, (29190)
  - Béns immobles
- 231, (29191)
  - Arxius
- 232, (29192)
  - Biblioteques
- 233, (29193)
  - Museus
- 234, (29194)
  - Béns mobles
- 239
  - Acomptes

#### V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini
- 2403, 2404, (2934), (2933), (2934)
  - Instruments de patrimoni
- 2423, 2424, (2953), (2954)
  - Crèdits a entitats
- 2413, 2414, (2943) (2944)
  - Valors representatius de deute

#### VI. Inversions financeres a llarg termini
- 2405, 250, (295), (2959), (2935)
  - Instruments de patrimoni
- 2425, 252, 253, 254, (2955), (298)
  - Crèdits a tercers
- 2415, 251, (2945), (297)
  - Valors representatius de deute
- 255
  - Derivats
- 257, 258, 26
  - Altres actius financers

#### VII. Actius per impost diferit

<table>
<thead>
<tr>
<th>NÚM. DELS COMPTES</th>
<th>ACTIU</th>
<th>NOTES DE LA MEMÒRIA</th>
<th>EXERCICI N</th>
<th>EXERCICI N-1</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>A) ACTIU NO CORRENT</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>1.794.672,26</td>
<td>1.546.293,76</td>
</tr>
<tr>
<td>200, 201, (2800), (2900), (2901)</td>
<td>1. Recerca i desenvolupament</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>202, (2802), (2902)</td>
<td>2. Concessions administratives</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>203, (2803), (2903)</td>
<td>3. Patents, llicències, marques i similars</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>205, (2805), (2905)</td>
<td>4. Drets de traspass</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>206, (2806), (2906)</td>
<td>5. Aplicacions informàtiques</td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td>3.531,89</td>
</tr>
<tr>
<td>208, (2808), (2908)</td>
<td>6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament</td>
<td></td>
<td>134.423,36</td>
<td>135.971,42</td>
</tr>
<tr>
<td>209</td>
<td>7. Acomptes</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Immobilitzat material</td>
<td></td>
<td></td>
<td>1.587.503,36</td>
<td>1.375.874,80</td>
</tr>
<tr>
<td>210, (2910)</td>
<td>1. Terrenys i béns naturals</td>
<td></td>
<td>450.106,82</td>
<td>450.106,82</td>
</tr>
<tr>
<td>211, (2811), (2911)</td>
<td>2. Construccions</td>
<td></td>
<td>672.301,42</td>
<td>690.562,90</td>
</tr>
<tr>
<td>212, (2812), (2912)</td>
<td>3. Instal·lacions tècniques</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>213, (2813), (2913)</td>
<td>4. Maquinària</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>214, (2814), (2914)</td>
<td>5. Altres inst·lacies i utilitatge</td>
<td></td>
<td>369.072,25</td>
<td>161.467,34</td>
</tr>
<tr>
<td>215, (2815), (2915)</td>
<td>6. Mobiliari</td>
<td></td>
<td>30.343,30</td>
<td>48.828,16</td>
</tr>
<tr>
<td>216, (2816), (2916)</td>
<td>7. Equips per a processaments d'informació</td>
<td></td>
<td>21.619,99</td>
<td>14.374,68</td>
</tr>
<tr>
<td>217, (2817), (2917)</td>
<td>8. Elements de transport</td>
<td></td>
<td>720,00</td>
<td>1.360,00</td>
</tr>
<tr>
<td>218, (2818), (2918)</td>
<td>9. Altre immobilitzat</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>219</td>
<td>10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes</td>
<td>43.339,78</td>
<td>9.079,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Inversions immobiliàries</td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>220, (2920)</td>
<td>1. Terrenys i béns naturals</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>221, (282), (2921)</td>
<td>2. Construccions</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>230, (29190)</td>
<td>1. Béns immobles</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>231, (29191)</td>
<td>2. Arxius</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>232, (29192)</td>
<td>3. Biblioteques</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>233, (29193)</td>
<td>4. Museus</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>234, (29194)</td>
<td>5. Béns mobles</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>239</td>
<td>6. Acomptes</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>IV. Béns del patrimoni cultural</td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>2403, 2404, (2934), (2933), (2934)</td>
<td>1. Instruments de patrimoni</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2423, 2424, (2953), (2954)</td>
<td>2. Crèdits a entitats</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2413, 2414, (2943) (2944)</td>
<td>3. Valors representatius de deute</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2405, 250, (295), (2935)</td>
<td>1. Instruments de patrimoni</td>
<td></td>
<td>14.246,16</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2425, 252, 253, 254, (2955), (298)</td>
<td>2. Crèdits a tercers</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2415, 251, (2945), (297)</td>
<td>3. Valors representatius de deute</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>255</td>
<td>4. Derivats</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>257, 258, 26</td>
<td>5. Altres actius financers</td>
<td></td>
<td>10.970,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>474</td>
<td>VII. Actius per impost diferit</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
### NÚM. DELS COMPTES | ACTIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N | EXERCICI N-1
--- | --- | --- | --- | ---
#### B. ACTIU CORRENT
| 580, 581, 582, 583, 584, (599) | I. Actius no corrents mantinguts per a la venda | 0,00 | 15.000,00
|  | II. Existències | 6.048,39 | 7.500,00
<p>| 30, (390) | 1. Béns destinats a les 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 | 7.500,00 |
| 36, (396) | 5. Subproductes, residus i materials recuperats |  |  |
| 407 | 6. Acomptes |  |  |
|  | III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | 406,422,06 | 429,308,73 |
| 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 | 406,812,06 | 428,055,30 |
| 460, 464,544 | 5. Personal | 1.680,00 | 1.253,43 |
| 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 pendants |  |  |
|  | 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 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 480, 567 | VI. Periodificacions a curt termini | 152,31 | 5.663,93 |
|  | VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 892,577,79 | 1.061,145,42 |
| 570, 572, 574 | 1. Tresoreria | 892,577,79 | 1.061,145,42 |
| 576 | 2. Altres actius líquids equivalents |  |  |
|  | TOTAL ACTIU (A+B) | 3.206,942,81 | 3.058,911,84 |</p>
<table>
<thead>
<tr>
<th>NÚM. DELS COMPTES</th>
<th>PATRIMONI NET I PASSIU</th>
<th>NOTES DE LA MEMÒRIA</th>
<th>EXERCICI N</th>
<th>EXERCICI N-1</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>A) PATRIMONI NET</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A-1) Fons propis</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>I. Fons dotacionals o fons socials</td>
<td>759.037,71</td>
<td></td>
<td>759.037,71</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>100, 101</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Fons dotacionals o fons socials</td>
<td>759.037,71</td>
<td></td>
<td>759.037,71</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(103), (104)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>102</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Fons especials</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>115</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Reserves</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>IV. Excedents d'exercicis anteriors</td>
<td>34.621,17</td>
<td></td>
<td>139.457,75</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>120</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Romanent</td>
<td>139.457,75</td>
<td></td>
<td>139.457,75</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>121</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. Excedents negatius d'exercicis anteriors</td>
<td>-104.836,58</td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>124</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>V. Excedents pendent d'aplicació en activitats estatutàries</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>129</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</td>
<td>1.242,66</td>
<td></td>
<td>-104.836,58</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>118</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VII. Aportacions per a compensar pèrdues</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A-2) Ajustaments per canvis de valor</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>133</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>I. Actius financers disponibles per a la venda</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>134</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Operacions de cobertura</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>136, 137</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Altres</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</td>
<td>1.636.275,66</td>
<td></td>
<td>1.533.374,39</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>130</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Subvencions oficials de capital</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>131</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. Donacions i llegats de capital</td>
<td>1.621.198,68</td>
<td></td>
<td>1.513.989,71</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>132</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3. Altres subvencions, donacions i llegats</td>
<td>15.078,98</td>
<td></td>
<td>19.384,68</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>B) PASSIU NO CORRENT</td>
<td>164.961,83</td>
<td></td>
<td>185.782,45</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>I. Provisions a llarg termini</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>140</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>141</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. Provisions per a impostos</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>142</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3. Provisions per a altres responsabilitats</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>143, 145, 146</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4. Altres provisions</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Deutes a llarg termini</td>
<td>164.961,83</td>
<td></td>
<td>185.782,45</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1605, 170</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Deutes amb entitats de crèdit</td>
<td>72.528,46</td>
<td></td>
<td>82.272,18</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1625, 174</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. Creditors per arrendament financer</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189</td>
<td>92.433,37</td>
<td></td>
<td>103.510,27</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1603, 1604</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1613, 1614</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1623, 1624</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1633, 1634</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4. Altres deutes amb entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>IV. Passius per impost diferit</td>
<td>479</td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>V. Periodificacions a llarg termini</td>
<td>181</td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
### C) Passiu corrent

<table>
<thead>
<tr>
<th>NÚM. DELS COMPTES</th>
<th>PATRIMONI NET I PASSIU</th>
<th>NOTES DE LA MEMÒRIA</th>
<th>EXERCICI N</th>
<th>EXERCICI N-1</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>585, 586, 587, 588, 589</td>
<td>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</td>
<td>700.803,78</td>
<td>546.096,12</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>499, 529</td>
<td>II. Provisions a curt termini</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5105, 520, 527</td>
<td>III. Deutes a curt termini</td>
<td>110.821,00</td>
<td>30.867,26</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5125, 524</td>
<td>1. Deutes amb entitats de crèdit</td>
<td>10.617,43</td>
<td>10.482,66</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569</td>
<td>2. Creditors per arrendament financer</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>3. Altres passius financers</td>
<td>100.204,17</td>
<td>20.364,80</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5103, 5104</td>
<td>IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5113, 5114</td>
<td>1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5123, 5124</td>
<td>2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5133, 5134</td>
<td>3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5143, 5144</td>
<td>4. Altres deutes amb entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5523, 5524</td>
<td>5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5563, 5564</td>
<td>6. Compte corrent amb entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>400, 401, 405, (406)</td>
<td>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</td>
<td>577.669,68</td>
<td>515.228,86</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>403, 404</td>
<td>1. Proveïdors</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>41</td>
<td>2. Proveïdors, entitats del grup i associades</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>465, 466</td>
<td>3. Creditors varis</td>
<td>365.116,48</td>
<td>320.728,66</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4752</td>
<td>4. Personal (remuneracions pendents de pagament)</td>
<td>49.693,03</td>
<td>45.240,68</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477</td>
<td>5. Passius per impost corrent</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>448</td>
<td>6. Altres deutes amb les Administracions Públiques</td>
<td>97.309,70</td>
<td>80.477,93</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>485, 568</td>
<td>7. Acomptes d'usuaris</td>
<td>65.556,47</td>
<td>68.775,20</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>VI. Periodificacions a curt termini</td>
<td>12.312,50</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</td>
<td>3.236.942,81</td>
<td>3.056.911,64</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
### Compte de Resultats

<table>
<thead>
<tr>
<th>NÚM. DELS COMPTES</th>
<th>(Deure) Haver</th>
<th>NOTES DE LA MEMÒRIA</th>
<th>EXERCICI N</th>
<th>EXERCICI N-1</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1. Ingressos per les activitats</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>700, (706), (708), (709)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>705</td>
<td></td>
<td></td>
<td>3.293.699,26</td>
<td>3.083.947,01</td>
</tr>
<tr>
<td>a) Vendes</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>721</td>
<td></td>
<td></td>
<td>806.980,93</td>
<td>827.933,07</td>
</tr>
<tr>
<td>b) Prestacions de serveis</td>
<td></td>
<td></td>
<td>833.528,78</td>
<td>816.480,41</td>
</tr>
<tr>
<td>722, 723</td>
<td></td>
<td></td>
<td>1.004.091,63</td>
<td>967.735,97</td>
</tr>
<tr>
<td>d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>724</td>
<td></td>
<td></td>
<td>559.097,92</td>
<td>389.797,36</td>
</tr>
<tr>
<td>e) Subvencions oficials a les activitats</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>728</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>f) Donacions i altres ingressos per a activitats</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>727</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(658)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>h) Reintegratment de subvencions, donacions i llegats rebuts</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. Ajuts concedits i altres despeses</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-750.797,23</td>
<td>-763.919,02</td>
</tr>
<tr>
<td>(650), (651), (652)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>a) Ajuts concedits</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-750.797,23</td>
<td>-763.919,02</td>
</tr>
<tr>
<td>(653), (654)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l’òrgan de govern</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>729</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>c) Reintegratment d’ajuts i assignacions</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(6930), 71*, 7930</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3. Variació d’existències de productes acabats i en curs de fabricació</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>73</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4. Treballs realitzats per l’entitat per al seu actiu</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5. Aprovisionaments</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-203.329,39</td>
<td>-171.386,58</td>
</tr>
<tr>
<td>(600), 6060, 6080, 6090, 610* (601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612* (607) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>a) Consum de béns destinats a les activitats</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-73.078,90</td>
<td>-72.858,12</td>
</tr>
<tr>
<td>c) Treballs realitzats per altres entitats</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-130.250,99</td>
<td>-98.528,46</td>
</tr>
<tr>
<td>6. Altres ingressos de les activitats</td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>752</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>a) Ingressos per arrendaments</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>755</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>b) Ingressos per serveis al personal</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>751, 753, 754, 759</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>c) Ingressos accessors i altres de gestió corrent</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>7. Despeses de personal</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-1.848.129,28</td>
<td>-1.698.818,24</td>
</tr>
<tr>
<td>(640), (641) (642), (643), (649) (644), 7950</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>a) Sous, salaris i assimilats</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-1.424.767,61</td>
<td>-1.331.378,02</td>
</tr>
<tr>
<td>b) Càrregues socials</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-423.361,67</td>
<td>-387.440,22</td>
</tr>
<tr>
<td>c) Provisions</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>8. Altres despeses d’explotació</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-418.282,43</td>
<td>-406.577,30</td>
</tr>
<tr>
<td>(620) (621) (622) (623) (624) (625) (626) (627) (628) (629) a1) Recerca i desenvolupament a2) Arrendaments i cànon a3) Reparacions i conservació a4) Serveis professionals independents a5) Transports a6) Primes d’assegurances a7) Serveis bancaris a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques a9) Subministraments a10) Altres serveis</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>a) Serveis extersiors</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>a1) Recerca i desenvolupament</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-416.679,76</td>
<td>-405.646,23</td>
</tr>
<tr>
<td>a2) Arrendaments i cànon</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-28.864,05</td>
<td>-28.552,40</td>
</tr>
<tr>
<td>a3) Reparacions i conservació</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-63.330,74</td>
<td>-57.875,30</td>
</tr>
<tr>
<td>a4) Serveis professionals independents</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-43.067,44</td>
<td>-44.540,76</td>
</tr>
<tr>
<td>a5) Transports</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-5.882,15</td>
<td>-6.500,60</td>
</tr>
<tr>
<td>a6) Primes d’assegurances</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-11.397,97</td>
<td>-11.238,79</td>
</tr>
<tr>
<td>a7) Serveis bancaris</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-7.479,88</td>
<td>-5.275,22</td>
</tr>
<tr>
<td>a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-130.977,88</td>
<td>-116.452,92</td>
</tr>
<tr>
<td>a9) Subministraments</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-96.489,71</td>
<td>-104.629,04</td>
</tr>
<tr>
<td>a10) Altres serveis</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-31.089,94</td>
<td>-30.575,80</td>
</tr>
</tbody>
</table>

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo
<table>
<thead>
<tr>
<th>NÚM. DELS COMPTES</th>
<th>NOTES DE LA MEMÒRIA</th>
<th>(Deure) Haver</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>(631), (634), 636, 639</td>
<td>b) Tributs</td>
<td>-1.602,67 -931,07</td>
</tr>
<tr>
<td>(655), (694), (695), 794, 7954</td>
<td>c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(666), (659)</td>
<td>d) Altres despeses de gestió corrent</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(68)</td>
<td>9. Amortització de l'immobilitzat</td>
<td>-115,615,06 -106,249,71</td>
</tr>
<tr>
<td>725, 726</td>
<td>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</td>
<td>36,181,52 44,774,22</td>
</tr>
<tr>
<td>7951, 7952, 7955, 7956</td>
<td>11. Excés de provisions</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(690), (691), (692), 790, 791, 792</td>
<td>a) Deterioraments i pèrdues</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(670), (671), (672), 770, 771, 772</td>
<td>b) Resultats per alienacions i altres</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(678), 778</td>
<td>13. Altres resultats</td>
<td>-170,75 830,65</td>
</tr>
</tbody>
</table>

I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)

14. Ingressos financers
| 7600, 7601 | a) De participacions en instruments de patrimoni | 242,70 1,418,61 |
| 7602, 7603 | a2) En tercers | 242,70 1,418,61 |
| 7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 | b) De valors negociables i altres instruments financers | |
| 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769 | b2) En tercers | |
| (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 | |
| (660) | c) Per actualització de provisions | |

16. Variació de valor raonable en instruments financers
| (6630), (6633), 7630, 7633 | a) Cartera de negociació i altres | 0,00 0,00 |
| (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
| (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)

III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)

IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo
## Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

<table>
<thead>
<tr>
<th>NÚM. DELS COMPTES</th>
<th>NOTES DE LA MEMÒRIA</th>
<th>EXERCICI N</th>
<th>EXERCICI N-1</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>A) Resultat del compte de resultats</strong></td>
<td>1.242,66</td>
<td>-104.836,58</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(800) (89), 900, 991, 992</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>I. Per valoració d'instruments financers</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Actius financers disponibles per a la venda</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. Altres ingressos/despeses</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(810), 910</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>94</td>
<td>139.082,79</td>
<td>15.966,56</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(85), 95</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(8300)<em>, 8301</em>, (833), 834, 835, 838</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>V. Efecte impositiu</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(860), 960</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)</td>
<td>139.082,79</td>
<td>15.966,56</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Transferències al compte de resultats</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(802), 902, 993, 994</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VII. Per valoració d'instruments financers</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Actius financers disponibles per a la venda</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. Altres ingressos/despeses</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(812), 912</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(84)</td>
<td>-36.181,32</td>
<td>-44.774,22</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>8301*, (836), (837)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>X. Efecte impositiu</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>(862), 962</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)</td>
<td>-36.181,32</td>
<td>-44.774,22</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</td>
<td>104.143,93</td>
<td>-133.644,24</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo
### Estat de Canvis en el Patrimoni Net

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Fons</th>
<th>Reserves</th>
<th>Excedents exercicis anteriors</th>
<th>Excedents pendents de destinar a les finalitats estatuàries</th>
<th>Excedent de l'exercici</th>
<th>Aportacions per a compensar pèrdues</th>
<th>Ajustaments per canvis de valor</th>
<th>Subvencions donacions i llegats rebuts</th>
<th>TOTAL</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>Total</td>
<td>Pendents de desemborsar</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</td>
<td>799.037,71</td>
<td>24.886,89</td>
<td>114.570,86</td>
<td>1.562.182,05</td>
<td>2.460.677,51</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</td>
<td>799.037,71</td>
<td>0,00</td>
<td>24.886,89</td>
<td>-104.836,58</td>
<td>20.877,66</td>
<td>-114.570,86</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>I. Total ingressos i despeses reconeguts</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Operacions de patrimoni net</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4. Altres aportacions</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Altres variacions del patrimoni net</td>
<td>114.570,86</td>
<td>-114.570,86</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</td>
<td>799.037,71</td>
<td>0,00</td>
<td>139.457,75</td>
<td>-104.836,58</td>
<td>1.242,66</td>
<td>1.533.374,39</td>
<td></td>
<td></td>
<td>2.327.033,27</td>
</tr>
<tr>
<td>I. Ajustaments per canvis de criteri N-1</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Ajustaments per errors N-1</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</td>
<td>799.037,71</td>
<td>0,00</td>
<td>139.457,75</td>
<td>-104.836,58</td>
<td>1.242,66</td>
<td>1.533.374,39</td>
<td></td>
<td></td>
<td>2.327.033,27</td>
</tr>
<tr>
<td>I. Total ingressos i despeses reconeguts</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>II. Operacions de patrimoni net</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4. Altres aportacions</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Altres variacions del patrimoni net</td>
<td>-104.836,58</td>
<td>104.836,58</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</td>
<td>799.037,71</td>
<td>0,00</td>
<td>139.457,75</td>
<td>-104.836,58</td>
<td>1.242,66</td>
<td>1.636.275,66</td>
<td></td>
<td></td>
<td>2.431.177,20</td>
</tr>
</tbody>
</table>
# Estat de Fluxos d’Efectiu

<table>
<thead>
<tr>
<th>A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</th>
<th>EXERCICI N</th>
<th>EXERCICI N-1</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</td>
<td>79.209.42</td>
<td>-46.019.96</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>1.242.86</td>
<td>-104.836.99</td>
</tr>
<tr>
<td>2. Ajustaments del resultat</td>
<td>71.747.22</td>
<td>66.912.90</td>
</tr>
<tr>
<td>a) Amortització de l'immobilitzat (+)</td>
<td>115.615.06</td>
<td>108.349.71</td>
</tr>
<tr>
<td>b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>c) Variació de provisions (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>d) Subvencions traspassades (-)</td>
<td>-36.181.52</td>
<td>-44.774.22</td>
</tr>
<tr>
<td>e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>g) Ingressos financers (-)</td>
<td>242.70</td>
<td>-1.418.61</td>
</tr>
<tr>
<td>h) Despeses financieres (+)</td>
<td>6.506.68</td>
<td>6.756.02</td>
</tr>
<tr>
<td>i) Diferències de canvi (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>k) Altres ingressos i despeses (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3. Canvis en el capital corrent</td>
<td>12.533.22</td>
<td>-4.758.67</td>
</tr>
<tr>
<td>a) Existències (+/-)</td>
<td>1.491.61</td>
<td>0.00</td>
</tr>
<tr>
<td>b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)</td>
<td>-69.183.33</td>
<td>51.897.48</td>
</tr>
<tr>
<td>c) Altres actius corrents (+/-)</td>
<td>5.511.62</td>
<td>-5.663.93</td>
</tr>
<tr>
<td>d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)</td>
<td>62.440.82</td>
<td>-50.992.42</td>
</tr>
<tr>
<td>e) Altres passius corrents (+/-)</td>
<td>12.312.50</td>
<td>0.00</td>
</tr>
<tr>
<td>f) Altres actius i passius no corrents (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</td>
<td>-8.313.98</td>
<td>-5.337.41</td>
</tr>
<tr>
<td>a) Pagaments d'interessos (-)</td>
<td>-6.506.68</td>
<td>-6.756.02</td>
</tr>
<tr>
<td>b) Cobraments de dividends (+)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>c) Cobraments d'interessos (+)</td>
<td>242.70</td>
<td>1.418.61</td>
</tr>
<tr>
<td>d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)</td>
<td>79.209.42</td>
<td>-46.019.96</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### B) Fluxos d’efectiu de les activitats d’inversió

#### 6. Pagaments per inversions (-)
- a) Entitats del grup i associades
- b) Immobilitzat intangible
- c) Immobilitzat material
- d) Inversions immobiliaries
- e) Béns del patrimoni cultural
- f) Altres actius financers
- g) Actius no corrents mantinguts per a la venda
- h) Altres actius

#### 7. Cobraments per desinversions (+)
- a) Entitats del grup i associades
- b) Immobilitzat intangible
- c) Immobilitzat material
- d) Inversions immobiliaries
- e) Béns del patrimoni cultural
- f) Altres actius financers
- g) Actius no corrents mantinguts per a la venda
- h) Altres actius

#### 8. Fluxos d’efectiu de les activitats d’inversió (7-6)

### C) Fluxos d’efectiu de les activitats de finançament

#### 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni
- a) Variacions de fons (+/-)
- b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)

#### 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financier
- a) Emissió
- 1. Deutes amb entitats de crèdit (+)
- 2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)
- 3. Altres deutes (+)
- b) Devolució i amortització de
- 1. Deutes amb entitats de crèdit (-)
- 2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)
- 3. Altres deutes (-)

#### 11. Fluxos d’efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)

### D) Effecte de les variacions dels tipus de canvi

### E) Augment/disminució neta de l’efectiu o equivalents (+/-5+/-8+/-11+/-D)

Efectiu o equivalents a l’inici de l’exercici

Efectiu o equivalents al final de l’exercici
MEMÒRIA CORRESPONENT A L’EXERCICI 2017

1. Activitat de l’entitat

- IDENTIFICACIÓ

ARRELS FUNDACIÓ està domiciliada a la ciutat de Barcelona, carrer Riereta nº 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

La gestió d’Acollida, Taller i Llar Pere Barnés està encomanada a un equip de col·laboradors i personal contractat: durant l’exercici s’ha comptat amb 358 voluntaris i un total de 30 professionals especialitzats en intervenció social (10 educadors socials, 2 treballadores socials, 8 treballadores familiars, 1 infermera, 1 pedagoga i 8 conserges), dels quals 3 són responsables de programes.
La gestió d’Allojtament i suport social realitza 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 els recursos adequats per tal de cobrir les necessitats de les persones ateses. Aquesta àrea gestiona l’allotjament de les persones ateses amb diferent tipus de recursos.

Està gestionada per 18 professionals contractats (4 treballadors socials, 8 educadors socials, 1 pedagoga, 1 treballadora familiar, 1 persona de neteja, 2 conserges i 1 integradora social) i un equip de 37 voluntaris que realitzen acompanyaments puntuals per gestions.

• 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, per a temes puntuals, d’un equip de 48 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 14 professionals contractats (entre els quals s’hi troba el director de l’entitat), amb el suport de 40 voluntaris.

A 31 de desembre de 2017, dels 50,13 treballadors de mitjana, un 58,57% són dones i un 41,43% 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 sotmessa als criteris de cada programa, en el qual s’incorpora la perspectiva de gènere en cada cas. Detallem els imports dels ajuts més significatius:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Descripció ajuts</th>
<th>Exercici 2017</th>
<th>Exercici 2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Per nits de pensió i altres recursos d’allotjament</td>
<td>82.250,04</td>
<td>165.984,58</td>
</tr>
<tr>
<td>Per àpats</td>
<td>170.450,21</td>
<td>165.902,14</td>
</tr>
<tr>
<td>Per lloguer de pisos</td>
<td>277.227,91</td>
<td>236.182,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Per subministrament dels pisos</td>
<td>137.348,45</td>
<td>108.124,31</td>
</tr>
<tr>
<td>Per altres conceptes</td>
<td>83.520,62</td>
<td>87.725,97</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>750.797,23</strong></td>
<td><strong>763.919,02</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

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’ofereir 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 (%) |
--- | --- | --- | --- |
Centre obert | 1.565 | 1.520 | 89,00% | 89,00% | 11,00% | 11,00% |
Habitatges amb suport | 248 | 124 | 89,00% | 90,00% | 11,00% | 10,00% |
Llar Pere Barnés | 154 | 164 | 89,00% | 89,00% | 11,00% | 11,00% |
La Troballa | 126 | 107 | 89,00% | 89,00% | 11,00% | 11,00% |
Equip de carrer | 429 | 495 | 89,00% | 89,00% | 11,00% | 11,00% |
Hospitals | 49 | 47 | 89,00% | 94,00% | 11,00% | 6,00% |
Residències | 39 | 40 | 87,00% | 89,00% | 13,00% | 11,00% |
Suport social | 203 | 197 | 89,00% | 88,00% | 11,00% | 12,00% |
**TOTAL ARRELS** | **1.914** | **1.917** | **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 2017, 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:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Element Patrimonial</th>
<th>Exercici 2017</th>
<th>Exercici 2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Deutes amb entitats de crèdit</td>
<td>83.145,89</td>
<td>92.754,84</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Partida del balanç</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>B) II.1 - Deutes a llarg termini</td>
</tr>
<tr>
<td>C) III.1 - Deutes a curt termini</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Element Patrimonial</th>
<th>Exercici 2017</th>
<th>Exercici 2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Altres passius financiers</td>
<td>106.717,97</td>
<td>117.794,87</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Partida del balanç</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>B) II.3 – Altres passius financiers a ll/t</td>
</tr>
<tr>
<td>C) III.3 - Altres passius financiers a c/t</td>
</tr>
</tbody>
</table>
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:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Base de repartiment</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Excedent de l’exercici</td>
<td>1.242,66</td>
<td>(104.836,58)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total base de repartiment = Total aplicació</strong></td>
<td>1.242,66</td>
<td>(104.836,58)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Aplicació a</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>A resultats negatius d’exercicis anteriors</td>
<td>1.242,66</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>A perdues a compensar en exercicis futurs</td>
<td>0,00</td>
<td>(104.836,58)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total aplicació = Total base de repartiment</strong></td>
<td>1.242,66</td>
<td>(104.836,58)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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 sofera per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantengint 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 FINANCIERES

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 jutjat del Patronat de l’Entitat, com ampliació, modernització o millora de l’Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A jutjat 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

La Fundació no disposa d'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 ingress 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 pendants 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 pendants 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’effectiu no sigui significativi.

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 participant 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 disminuí 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 dividends quan se declarí el dret del soci a rebre’ls.

Així mateix, si els dividends distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d’adquisició perquè s’han distribuït import 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) Débits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s’originen en la compra de béns i serveis per activitats de l’entitat.

b) Débits 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 débites 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 débites 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 substantialment 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 substantialment 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 extrangera s'ha convertit a euros, mitjançant l'aplicació a l'import en moneda extrangera, 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 extrangera 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 resultant 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, rebaida 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 imposts 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 déficits 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 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 que tinguin 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 déficits d’explotació: s’imputen com a ingressos de l’exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar déficits 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

En l'exercici actual no s'han dut a terme transaccions entre parts vinculades.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

El moviment de les partides d'immobilitzat material i de les corresponents amortitzacions durant els exercis 2016 i 2015 ha estat el següent:

Exercici 2017:

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

Amortització acumulada

<table>
<thead>
<tr>
<th>Amortització acumulada</th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
<th>Altes</th>
<th>Baixes</th>
<th>Traspessos</th>
<th>Saldo a 31/12/2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>A.A. Construccions</td>
<td>(198.168,36)</td>
<td>(18.261,08)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(216.429,44)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. Altres instal·lacions</td>
<td>(825.963,62)</td>
<td>(64.587,52)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(890.551,14)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. Mobiliari</td>
<td>(164.657,85)</td>
<td>(18.552,81)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(183.210,66)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. Equipos informàtics</td>
<td>(107.948,29)</td>
<td>(8.493,91)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(116.442,20)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. d' Elements de transport</td>
<td>(640,00)</td>
<td>(640,00)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(1.280,00)</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>(1.297.378,12)</td>
<td>(110.535,32)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(1.407.913,44)</td>
</tr>
</tbody>
</table>
## Valor Net Comptable

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
<th>Saldo a 31/12/2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Terrenys</td>
<td>450.106,82</td>
<td>450.106,82</td>
</tr>
<tr>
<td>Construccions</td>
<td>690.562,50</td>
<td>672.301,42</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres instal·lacions</td>
<td>161.467,34</td>
<td>369.072,25</td>
</tr>
<tr>
<td>Mobiliari</td>
<td>48.628,16</td>
<td>30.343,30</td>
</tr>
<tr>
<td>Elements de transport</td>
<td>1.360,00</td>
<td>720,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Immob. material en curs i acomptes</td>
<td>9.075,00</td>
<td>43.339,78</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>1.375.574,50</strong></td>
<td><strong>1.587.506,56</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

### Exercici 2016:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Cost</th>
<th>Saldo a 31/12/2015</th>
<th>Altes</th>
<th>Baixes</th>
<th>Traspassos</th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Terrenys</td>
<td>450.106,82</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>450.106,82</td>
</tr>
<tr>
<td>Construccions</td>
<td>888.730,86</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>888.730,86</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres instal·lacions</td>
<td>943.546,51</td>
<td>43.884,45</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>987.430,96</td>
</tr>
<tr>
<td>Mobiliari</td>
<td>198.121,13</td>
<td>15.164,88</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>213.286,01</td>
</tr>
<tr>
<td>Equip informàtics</td>
<td>115.181,77</td>
<td>7.141,20</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>122.322,97</td>
</tr>
<tr>
<td>Elements de transport</td>
<td>2.000,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>2.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Immob. materials en curs i acomptes</td>
<td>0,00</td>
<td>9.075,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>9.075,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>2.597.687,09</strong></td>
<td><strong>75.265,53</strong></td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td><strong>2.672.952,62</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

## Amortització acumulada

<table>
<thead>
<tr>
<th>Amortització acumulada</th>
<th>Saldo a 31/12/2015</th>
<th>Altes</th>
<th>Baixes</th>
<th>Traspassos</th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>A.A. Construccions</td>
<td>(179.907,28)</td>
<td>18.261,08</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(198.168,36)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. Altres instal·lacions</td>
<td>(765.094,35)</td>
<td>(60.869,27)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(825.963,62)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. Mobiliari</td>
<td>(146.598,36)</td>
<td>(18.059,49)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(164.657,85)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. Equip informàtics</td>
<td>(102.508,17)</td>
<td>(5.440,12)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(107.948,29)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. d’ Elements de transport</td>
<td>0,00</td>
<td>(640,00)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(640,00)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>(1.194.108,16)</strong></td>
<td><strong>(103.269,96)</strong></td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td><strong>(1.297.378,12)</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>Valor Net Comptable</td>
<td>Saldo a 31/12/2015</td>
<td>Saldo a 31/12/2016</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>-------------------------------------</td>
<td>--------------------</td>
<td>--------------------</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Terrenys</td>
<td>450.106,82</td>
<td>450.106,82</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Construccions</td>
<td>708.823,58</td>
<td>690.562,50</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres instal·lacions</td>
<td>178.452,16</td>
<td>161.467,34</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Mobiliari</td>
<td>51.522,77</td>
<td>48.628,16</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Equips informàtics</td>
<td>12.673,60</td>
<td>14.374,68</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Elements de transport</td>
<td>2.000,00</td>
<td>1.360,00</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Immob. Material en curs i acomptes</td>
<td>0,00</td>
<td>9.075,00</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>1.403.578,93</strong></td>
<td><strong>1.375.574,50</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Classes elements</th>
<th>% amortització</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Construccions</td>
<td>2%</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres instal·lacions</td>
<td>15%</td>
</tr>
<tr>
<td>Mobiliari</td>
<td>10%</td>
</tr>
<tr>
<td>Equips informàtics</td>
<td>25%</td>
</tr>
<tr>
<td>Elements de transport</td>
<td>16%</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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 totalmente amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Classes elements</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Construccions</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres instal·lacions</td>
<td>566.715,10</td>
<td>566.715,10</td>
</tr>
<tr>
<td>Mobiliari</td>
<td>110.953,32</td>
<td>20.194,89</td>
</tr>
<tr>
<td>Equips informàtics</td>
<td>103.680,34</td>
<td>100.048,49</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>783.348,76</strong></td>
<td><strong>688.958,48</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
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, substituïnt 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:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Òrgan concedent</th>
<th>Import subvenció en capital 2016</th>
<th>Import subvenció en capital 2017</th>
<th>Actiu subvencionat</th>
<th>Descripció</th>
<th>Import</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Fundació Protarsi</td>
<td>20.186,20</td>
<td>19.438,56</td>
<td>Locals Riereta</td>
<td>Fundació Protarsi</td>
<td>294.348,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>184.024,61</td>
<td>175.049,22</td>
<td>Immobilitzat Riereta</td>
<td>Altres aportacions</td>
<td>294.348,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>81.123,46</td>
<td>64.674,13</td>
<td>Instal·lacions Llar</td>
<td>Altres aportacions</td>
<td>182.559,53</td>
</tr>
<tr>
<td>Llegat Sr. Saragossa</td>
<td>39.795,90</td>
<td>38.775,49</td>
<td>Pis c/ Blai</td>
<td>Llegat Sr. Saragossa</td>
<td>121.711,72</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>154.258,68</td>
<td>153.101,24</td>
<td>Immobile Don Pelayo</td>
<td>Altres aportacions</td>
<td>157.731,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Fundació Isolana</td>
<td>9.450,00</td>
<td>9.250,00</td>
<td>Immobole c/ Llatzaret</td>
<td>Fundació Isolana</td>
<td>10.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>17.750,00</td>
<td>14.750,00</td>
<td>Inst. Badalona</td>
<td>Altres aportacions</td>
<td>57.872,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>1.360,00</td>
<td>720,00</td>
<td>Furgoneta Kangoo</td>
<td>Altres aportacions</td>
<td>2.000,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

6. Inversions immobiliàries

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

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 2017 i 2016 ha estat el següent:

Exercici 2017:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Cost</th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
<th>Altes</th>
<th>Baixes</th>
<th>Traspassos</th>
<th>Saldo a 31/12/2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Pàgina web</td>
<td>14.126,75</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>14.126,75</td>
</tr>
<tr>
<td>Dret d’ús Llar P.B.</td>
<td>153.258,09</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>153.258,09</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>167.384,84</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>167.384,84</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Valor Net Comptable</th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
<th>Saldo a 31/12/2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Pàgina web</td>
<td>3.531,68</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Dret d’ús Llar P.B.</td>
<td>135.971,42</td>
<td>134.423,36</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>139.503,10</td>
<td>134.423,36</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Exercici 2016:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Cost</th>
<th>Saldo a 31/12/2015</th>
<th>Altes</th>
<th>Baixes</th>
<th>Traspassos</th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Pàgina web</td>
<td>14.126,75</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>14.126,75</td>
</tr>
<tr>
<td>Dret d’ús Llar P.B.</td>
<td>153.258,09</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>153.258,09</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>167.384,84</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>167.384,84</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Amortització acumulada</th>
<th>Saldo a 31/12/2015</th>
<th>Altes</th>
<th>Baixes</th>
<th>Traspassos</th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>A.A. Pàgina web</td>
<td>(7.063,38)</td>
<td>(3.531,69)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(10.595,07)</td>
</tr>
<tr>
<td>A.A. Dret d’ús Llar P.B.</td>
<td>(15.738,61)</td>
<td>(1.548,06)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(17.286,67)</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>(22.801,99)</td>
<td>(5.079,75)</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>(27.881,74)</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### 8.2 Altra informació

**a) Coeficients d’amortització utilitzats per classes d’elements**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Classes elements</th>
<th>% amortització</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Pàgina web</td>
<td>25%</td>
</tr>
<tr>
<td>Dret d’ús Llar P.B.</td>
<td>1%</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**b) Característiques de l’immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.**

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

**c) Import i característiques dels béns totalmente amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d’elements.**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Classes elements</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Aplicacions informàtiques</td>
<td>14.126,75</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>14.126,75</td>
<td>0,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**d) Altres**

- Durant el present exercici i l’anterior no s’han capitalitzat despeses financeres.

- Tots els actius estan ubicats dintre del territori de Catalunya.

**e) Identifiquem les subvencions en capital rebudes relacionades amb l’immobilitat intangible:**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Òrgan concedent</th>
<th>Import subvenció en capital 2016</th>
<th>Import subvenció en capital 2017</th>
<th>Actiu subvencionat</th>
<th>Descripció</th>
<th>Import</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Fundació Félix Llobet Nicolau</td>
<td>135.971,42</td>
<td>134.423,36</td>
<td>Dret d’ús Llar P.B.</td>
<td>134.423,36</td>
<td>153.258,09</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>135.971,42</td>
<td>134.423,36</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

- 23 -

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Descripció</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Quotes d’arrendament reconegudes com a despesa d’arrendament</td>
<td>26.964,05</td>
<td>26.552,40</td>
</tr>
<tr>
<td>Quotes d’arrendament reconegudes com ajuts realitzats</td>
<td>277.227,91</td>
<td>236.182,02</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL quotes d’arrendament reconegudes com a despesa</td>
<td>304.191,96</td>
<td>262.734,42</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

- Lloguer d’un immoble situat al carrer Puig i Xoriguer de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (taller ocupacional destinat a persones sense llar).
- Lloguer de fotocopiadores i d’una font 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 (ofereix 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 (ofereix un allotjament d’urgència per a equip de carrer).

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

- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Coure de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (ofereix un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de 10 places mensuals concertades a les Llars Clot i Sant Pau 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 de Cornellà i Sant Oleguer i Sant Ramon 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, Sant Oleguer i Sant Pau 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 Via Favència i Tolosa 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 Col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Sant Pere Mitjà 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 Coure 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 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 de Granollers 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 al carrer Escolapi Cancer 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 al carrer Sant Pere Mitjà 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 Puiggarí 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 Puiggarí 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 Martí de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Caldes de Montbui de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Albareda de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Sant Eloi de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos a la Gran Via de les Corts Catalanes de Barcelona destinats a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Carretes de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Mejia Lequerica de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Portlligat de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Begur de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis a la Gran Via de les Corts Catalanes de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Siguenza de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Almagro de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Can Baró de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 pisos al carrer Marquesa de Caldes de Montbui de Granollers destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 1 pis al carrer Aurora de Barcelona destinat a finalitats fundacionals (ofèrrir un allotjament estable a persones sense llar).
- Conveni de col·laboració amb la Fundació Mambré de cessió de 2 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 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 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 débits 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 financiers.

**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:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Actius financers a llarg termini</th>
<th>Instruments de patrimoni</th>
<th>Crèdits, derivats i altres</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Préstecs i partides a cobrar</td>
<td>33.312,62</td>
<td>14.246,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Actius financers valorats a valor raonable</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>33.312,62</strong></td>
<td><strong>14.246,16</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
El saldo a llarg termini d’actius financers correspon a fiances i garanties dipositades per Arrels Fundació per import de 39.432,72 euros (10.970,00 euros en l’exercici 2016) 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.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Instruments de patrimoni</th>
<th>Crèdits, derivats i altres</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2017</td>
<td>2016</td>
</tr>
<tr>
<td>2017</td>
<td>2016</td>
</tr>
<tr>
<td>Préstecs i partides a cobrar</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Actius financers valorats a valor raonable</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>0,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Deutes amb entitats de crèdit</th>
<th>Derivats i altres</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2017</td>
<td>2016</td>
</tr>
<tr>
<td>2017</td>
<td>2016</td>
</tr>
<tr>
<td>Débits i partides a pagar</td>
<td>72.528,46</td>
</tr>
<tr>
<td>Passius financers mantinguts per a negociar</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>72.528,46</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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 implicats 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 incendi. El valor actual d’aquest deute a llarg termini és de 91.333,37 euros (102.410,27 euros en l’exercici 2016).
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 2016).


- 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 2016).

### 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:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Deutes amb entitats de crèdit</th>
<th>Anys Vt.</th>
<th>Exercici 2017</th>
<th>Exercici 2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Deutes amb entitats de crèdit a c/t</td>
<td>Un</td>
<td>10.617,43</td>
<td>10.482,66</td>
</tr>
<tr>
<td>Deutes amb entitats de crèdit a ll/t</td>
<td>Dos</td>
<td>9.838,53</td>
<td>9.706,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Deutes amb entitats de crèdit a ll/t</td>
<td>Tres</td>
<td>9.928,39</td>
<td>9.806,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Deutes amb entitats de crèdit a ll/t</td>
<td>Quatre</td>
<td>10.019,04</td>
<td>9.908,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Deutes amb entitats de crèdit a ll/t</td>
<td>Cinc</td>
<td>10.110,46</td>
<td>10.010,83</td>
</tr>
<tr>
<td>Deutes amb entitats de crèdit a ll/t</td>
<td>Més de 5</td>
<td>32.632,04</td>
<td>42.840,47</td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Altres deutes a c/t</td>
<td>Un</td>
<td>100.204,17</td>
<td>20.384,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres deutes a ll/t</td>
<td>Dos</td>
<td>15.384,60</td>
<td>15.384,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres deutes a ll/t</td>
<td>Tres</td>
<td>15.384,60</td>
<td>15.384,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres deutes a ll/t</td>
<td>Quatre</td>
<td>15.384,60</td>
<td>15.384,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres deutes a ll/t</td>
<td>Cinc</td>
<td>15.384,60</td>
<td>15.384,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres deutes a ll/t</td>
<td>Més de 5</td>
<td>30.894,97</td>
<td>41.971,87</td>
</tr>
</tbody>
</table>
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:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Deutors de les activitats</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>(+) Entrades o dotacions exercici</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>(-) Sortides o reversions exercici</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo final exercici</td>
<td>(12.339,65)</td>
<td>(12.339,65)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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 “deutors 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.


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 2016 i 2015:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Saldo inicial exercici</td>
<td>428.055,30</td>
<td>475.471,08</td>
</tr>
<tr>
<td>(+) Auments</td>
<td>1.109.114,45</td>
<td>1.001.469,03</td>
</tr>
<tr>
<td>(-) Disminucions</td>
<td>(1.040.357,69)</td>
<td>(1.048.884,81)</td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo final exercici</td>
<td>496.812,06</td>
<td>428.055,30</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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 aproximacióacceptable 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 2017 ni en l’exercici anterior.

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Entitat bancària</th>
<th>Límit</th>
<th>Disposat</th>
<th>Disponible</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Triodos Bank</td>
<td>350.000,00</td>
<td>0,00</td>
<td>350.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>350.000,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>350.000,00</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
Exercici 2016:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Entitat bancària</th>
<th>Límit</th>
<th>Disposat</th>
<th>Disponible</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Triodos Bank</td>
<td>350.000,00</td>
<td>0,00</td>
<td>350.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>350.000,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>350.000,00</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

11. **Existències**

**Valoració**

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Descripció</th>
<th>31/12/2016</th>
<th>Variació</th>
<th>31/12/2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Pintures i litografies</td>
<td>7.500,00</td>
<td>(1.451,61)</td>
<td>6.048,39</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>7.500,00</strong></td>
<td><strong>(1.451,61)</strong></td>
<td><strong>6.048,39</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Correccions valoratives**

No s’ha procedit a efectuar cap correcció valorativa pel fet de que el valor de mercat no és inferior al seu preu d’adquisició. En el cas de que el preu de mercat sigui inferior, es procedirà a deteriorar el seu valor i a dotar 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 extrangera**

La Fundació no treballa amb cap moneda extrangera, 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 extrangera.
- 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:

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>EXERCICI 2016</th>
<th>Saldo a 31/12/2015</th>
<th>Distribució de resultat</th>
<th>Altres</th>
<th>Saldo a 31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Fons Fundacional</td>
<td>759.037,71</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>759.037,71</td>
</tr>
<tr>
<td>Romanent</td>
<td>24.886,89</td>
<td>114.570,86</td>
<td>0,00</td>
<td>139.457,75</td>
</tr>
<tr>
<td>Resultats negatius</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Resultat de l'exercici</td>
<td>114.570,86</td>
<td>(114.570,86)</td>
<td>(104.836,58)</td>
<td>(104.836,58)</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL Fons Propis</strong></td>
<td><strong>898.495,46</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>(104.836,58)</strong></td>
<td><strong>793.658,88</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

14. **Subvencions, donacions i llegats**

Totes les subvencions, donacions 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:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Subvencions oficials a les activitats (*)</td>
<td>559.097,92</td>
<td>389.797,56</td>
</tr>
<tr>
<td>Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</td>
<td>36.181,52</td>
<td>44.774,22</td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos per donatius</td>
<td>1.927.620,41</td>
<td>1.786.216,38</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>2.522.899,85</strong></td>
<td><strong>2.220.788,16</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Entitat atorgant</th>
<th>Departament</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Generalitat de Catalunya</td>
<td>Assistència i Serveis Socials</td>
<td>271.000,00</td>
<td>176.500,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Generalitat de Catalunya</td>
<td>Acció Cívica i Comunitària</td>
<td>22.035,00</td>
<td>16.930,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Generalitat de Catalunya</td>
<td>Agència de l'Habitatge</td>
<td>14.771,95</td>
<td>14.457,50</td>
</tr>
<tr>
<td>Generalitat de Catalunya</td>
<td>Suport a la pròpia llar</td>
<td>68.154,20</td>
<td>33.500,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Generalitat de Catalunya</td>
<td>Diplocat</td>
<td>1.828,43</td>
<td>1.203,86</td>
</tr>
<tr>
<td>Generalitat de Catalunya</td>
<td>Treball i Afers Socials</td>
<td>31.897,63</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Ajuntament de Barcelona</td>
<td>Drets Civils</td>
<td>4.000,00</td>
<td>4.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Ajuntament de Barcelona</td>
<td>Drets persones sense llar</td>
<td>2.000,00</td>
<td>2.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Ajuntament de Barcelona</td>
<td>Serveis Socials</td>
<td>124.700,00</td>
<td>124.700,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Ajuntament de Pallejà</td>
<td>Àrea de Serveis a les Persones</td>
<td>0,00</td>
<td>(1.000,00)</td>
</tr>
<tr>
<td>Ajuntament de Badalona</td>
<td>Programes i Producció de Serveis</td>
<td>6.560,00</td>
<td>4.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Diputació de Barcelona</td>
<td>Àrea de Benestar Social</td>
<td>12.150,71</td>
<td>12.013,43</td>
</tr>
<tr>
<td>Diputació de Barcelona</td>
<td>Àrea de Presidència</td>
<td>0,00</td>
<td>1.492,77</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>559.097,92</strong></td>
<td><strong>389.797,56</strong></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

La Fundació ha destinat les subvencions rebudes als diferents projectes que formen la seva activitat fundacional, complint amb totes i cada 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:
15. Situació fiscal

15.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l’exercici ha estat de 1.242,66 euros (-104.836,58 euros a l’exercici 2016), 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 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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Compte de P i G</th>
<th>A travers de P i G</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Rrat. comptable de l’exerc. després IS</td>
<td>1.242,66</td>
</tr>
<tr>
<td>Augments</td>
<td>Disminucions</td>
</tr>
<tr>
<td>Impost s/ societats</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Diferències permanentes</td>
<td>(1.242,66)</td>
</tr>
<tr>
<td>Rendiments exempts en base Llei 49/02</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1.242,66</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Base imposable (Result. fiscal)</td>
<td>0,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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’àrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l’àrgan 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 corresponen a l’exercici actual i l’anterior és el següent:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Descripció</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Per nits de pensió</td>
<td>40.134,00</td>
<td>116.654,90</td>
</tr>
<tr>
<td>Per habitacions de relloguer</td>
<td>42.116,04</td>
<td>49.329,68</td>
</tr>
<tr>
<td>Per àpats</td>
<td>119.818,27</td>
<td>131.366,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Per lloguer de pisos</td>
<td>277.227,91</td>
<td>236.182,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Per subministraments dels pisos</td>
<td>137.348,45</td>
<td>108.124,31</td>
</tr>
<tr>
<td>Per altres conceptes</td>
<td>134.152,56</td>
<td>122.261,90</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>750.797,23</strong></td>
<td><strong>763.919,02</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

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 corresponen a l’exercici actual i l’anterior és el següent:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Descripció</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Compres de material d’oficina</td>
<td>12.435,05</td>
<td>12.772,09</td>
</tr>
<tr>
<td>Compres de material informàtic</td>
<td>12.815,55</td>
<td>10.875,41</td>
</tr>
<tr>
<td>Compres de material de conservació i reposició</td>
<td>41.686,11</td>
<td>42.824,32</td>
</tr>
<tr>
<td>Compres de taller</td>
<td>4.635,78</td>
<td>6.018,75</td>
</tr>
<tr>
<td>Compres de premsa diària</td>
<td>54,70</td>
<td>367,55</td>
</tr>
<tr>
<td>Despeses de neteja</td>
<td>130.078,17</td>
<td>98.528,46</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres aprovisionaments</td>
<td>172,42</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Variació d’existències</td>
<td>1.451,61</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>203.329,39</strong></td>
<td><strong>171.386,58</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Despeses de personal

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Descripció</th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Sous i salaris</td>
<td>1.424.063,83</td>
<td>1.318.516,71</td>
</tr>
<tr>
<td>Indemnitzacions</td>
<td>703,78</td>
<td>12.861,31</td>
</tr>
<tr>
<td>Seguretat Social a càrrec de l’entitat</td>
<td>419.878,12</td>
<td>362.675,79</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres despeses socials</td>
<td>3.483,55</td>
<td>4.764,43</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>1.848.129,28</strong></td>
<td><strong>1.698.818,24</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats

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

Permuta de béns no monetaris i serveis

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

Altres resultats

Els resultats originats fora de l’activitat normal de la Fundació i inclosos en la partida “altres resultats” són negatius per import de 170,75 euros (positius per import de 830,45 euros en l’exercici 2016).

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:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>31/12/2017</th>
<th>31/12/2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Saldo inicial</strong></td>
<td>(45.098,30)</td>
<td>(41.239,37)</td>
</tr>
<tr>
<td>Dotació realitzada en l’exercici</td>
<td>(49.160,04)</td>
<td>(45.098,30)</td>
</tr>
<tr>
<td>Aplicació realitzada en l’exercici</td>
<td>45.098,30</td>
<td>41.239,37</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Saldo final</strong></td>
<td>(49.160,04)</td>
<td>(45.098,30)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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 2017:

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional</th>
<th>Partida Balanç</th>
<th>Saldo inicial</th>
<th>Augm.</th>
<th>Dism.</th>
<th>Saldo final</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Terreny Riereta 24 A.II.1</td>
<td></td>
<td>58.250,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>58.250,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Construcció Riereta 24 A.II.2</td>
<td></td>
<td>574.438,43</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>574.438,43</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td></td>
<td><strong>632.688,43</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>632.688,43</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional</th>
<th>Partida Balanç</th>
<th>Saldo inicial</th>
<th>Augm.</th>
<th>Dism.</th>
<th>Saldo final</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Tresoreria B.VII.1</td>
<td></td>
<td>126.349,28</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>126.349,28</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td></td>
<td><strong>126.349,28</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>126.349,28</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

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 2016:

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

<table>
<thead>
<tr>
<th>Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional</th>
<th>Partida Balanç</th>
<th>Saldo inicial</th>
<th>Augm.</th>
<th>Dism.</th>
<th>Saldo final</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Terreny Riereta 24 A.II.1</td>
<td></td>
<td>58.250,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>58.250,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Construcció Riereta 24 A.II.2</td>
<td></td>
<td>574.438,43</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>574.438,43</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td></td>
<td><strong>632.688,43</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>632.688,43</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional</th>
<th>Partida Balanç</th>
<th>Saldo inicial</th>
<th>Augm.</th>
<th>Dism.</th>
<th>Saldo final</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Tresoreria</td>
<td>B.VII.1</td>
<td>126.349,28</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>126.349,28</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td></td>
<td>126.349,28</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>126.349,28</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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.

<table>
<thead>
<tr>
<th>DESCRIPCIÓ</th>
<th>Saldos 2017</th>
<th>Saldos 2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>INGRESSOS BRUTS</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos per prestació de serveis</td>
<td>806.980,93</td>
<td>827.933,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos per subvencions</td>
<td>559.097,92</td>
<td>389.797,56</td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos per donatius</td>
<td>1.927.620,41</td>
<td>1.786.216,38</td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos excepcionals</td>
<td>0,00</td>
<td>830,45</td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos per alienació d’immobilitzat</td>
<td>14.000,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos financers</td>
<td>242,70</td>
<td>1.418,61</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL INGRESSOS BRUTS</strong></td>
<td><strong>3.307.941,96</strong></td>
<td><strong>3.006.195,77</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>DESPESES NECESÀRIES</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Serveis bancaris</td>
<td>7.479,88</td>
<td>5.275,22</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL DESPESES NECESÀRIES</strong></td>
<td><strong>7.479,88</strong></td>
<td><strong>5.275,22</strong></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES</strong></td>
<td><strong>3.300.462,08</strong></td>
<td><strong>3.000.920,55</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s’estableix legalment:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Exercici</th>
<th>Ingressos Computables</th>
<th>% destinat a finalitats fundacionals</th>
<th>Despesa a destinar a activitats fundacionals</th>
<th>Despesa destinada a activitats fundacionals</th>
<th>Diferència</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2015</td>
<td>3.265.987,02</td>
<td>70%</td>
<td>2.286.190,91</td>
<td>3.089.657,16</td>
<td>(803.466,25)</td>
</tr>
<tr>
<td>2016</td>
<td>3.000.920,55</td>
<td>70%</td>
<td>2.100.644,39</td>
<td>3.042.181,94</td>
<td>(941.537,56)</td>
</tr>
<tr>
<td>2017</td>
<td>3.300.462,08</td>
<td>70%</td>
<td>2.310.323,46</td>
<td>3.219.785,88</td>
<td>(909.462,42)</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTALS</td>
<td>12.684.200,89</td>
<td>70%</td>
<td>8.878.940,62</td>
<td>12.294.666,97</td>
<td>(3.415.726,35)</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Direcció</td>
<td>1,00</td>
<td>1,00</td>
<td>1,00</td>
<td>1,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Llicenciats i diplomats</td>
<td>26,85</td>
<td>27,76</td>
<td>10,87</td>
<td>11,09</td>
<td>15,98</td>
<td>16,67</td>
</tr>
<tr>
<td>Personal qualificat d'administració i serveis</td>
<td>22,28</td>
<td>24,20</td>
<td>8,90</td>
<td>10,27</td>
<td>13,38</td>
<td>13,93</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>50,13</td>
<td>52,96</td>
<td>20,77</td>
<td>22,36</td>
<td>29,36</td>
<td>30,60</td>
</tr>
</tbody>
</table>

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:

<table>
<thead>
<tr>
<th>NOM</th>
<th>CÀRREC PATRONAT</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Mª del Carmen de la Fuente Pérez</td>
<td>Presidenta</td>
</tr>
<tr>
<td>Agnès Marquès Pujolar</td>
<td>Secretaria</td>
</tr>
<tr>
<td>Mercè Darnell Viaña</td>
<td>Vocal</td>
</tr>
<tr>
<td>Enric Gotanegra Turró</td>
<td>Vocal</td>
</tr>
<tr>
<td>Alfred Vernis Domènech</td>
<td>Vocal</td>
</tr>
<tr>
<td>José Javier Ordóñez Echeverría</td>
<td>Vocal</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Durant l'exercici 2017, i fins a data de formulació de la present memòria, no s'han produït modificacions en la composició del Patronat.

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 (50.057,16 euros en l'exercici 2016).

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.


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 auditores**

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 2017 han estat de 4.800,00 euros (4.700,00 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 novembre de 2003, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comprometent-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 en valors mobiliaris i instruments financeres s’han realitzat en valors en l’àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financeres aquells comprats en l’article 2 de la Llei del Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d’inversió col·lectiva.

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 posicions d’inversió, atentent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D’altra banda, 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 secundaris oficials.

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 2017 i 2016, així com el resultat, separant les dades per centres de cost:
## DISTRIBUCIÓ PROGRAMES PER CENTRE DE COST. EXERCICI 2017

### CONCEPTE

#### ATENCIÓ DIRECTA

<table>
<thead>
<tr>
<th>C. Obert</th>
<th>Taller Ocup.</th>
<th>Allotjament i suport social</th>
<th>Llar P.B.</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>211.023,25</td>
<td>63.659,20</td>
<td>188.087,65</td>
</tr>
<tr>
<td>Quotes socis</td>
<td>253.126,31</td>
<td>253.126,31</td>
<td>483.019,03</td>
</tr>
<tr>
<td>Donatius Persones Físiques</td>
<td>161.362,85</td>
<td>48.678,20</td>
<td>143.824,72</td>
</tr>
<tr>
<td>Donatius Altres</td>
<td>102.492,95</td>
<td>32.083,21</td>
<td>120.002,01</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total donatius</strong></td>
<td>263.855,80</td>
<td>80.761,41</td>
<td>263.826,73</td>
</tr>
<tr>
<td>Prestacions de serveis</td>
<td>2.085,07</td>
<td>12.371,00</td>
<td>1.292,18</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Generalitat</td>
<td>64.035,50</td>
<td>182.500,00</td>
<td>146.897,63</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Min. Asuntos Sociales</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Ajuntament BCN</td>
<td>126.700,00</td>
<td>126.700,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres subvencions públiques</td>
<td>16.161,51</td>
<td>501,02</td>
<td>11.552,22</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total subvencions</strong></td>
<td>161.362,85</td>
<td>501,02</td>
<td>263.826,73</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Capital a transferir ing.exerc.</td>
<td>11.898,97</td>
<td>118,48</td>
<td>1.257,37</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL INGRESSOS</strong></td>
<td>569.060,10</td>
<td>157.411,11</td>
<td>1.028.342,46</td>
</tr>
</tbody>
</table>

#### ATENCIÓ DIRECTA

<table>
<thead>
<tr>
<th>C. Obert</th>
<th>Taller Ocup.</th>
<th>Allotjament i suport social</th>
<th>Llar P.B.</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Compres</td>
<td>27.976,23</td>
<td>7.865,71</td>
<td>6.724,57</td>
</tr>
<tr>
<td>Treballs altres empreses</td>
<td>47.671,40</td>
<td>6.369,33</td>
<td>68.244,94</td>
</tr>
<tr>
<td>Sous i Salaris</td>
<td>258.500,32</td>
<td>76.024,55</td>
<td>346.930,48</td>
</tr>
<tr>
<td>Seguretat Social</td>
<td>78.693,51</td>
<td>96.524,43</td>
<td>91.187,62</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total despeses de personal</strong></td>
<td>337.193,83</td>
<td>106.275,49</td>
<td>443.454,91</td>
</tr>
<tr>
<td>Serveis externs</td>
<td>9.829,16</td>
<td>29.002,68</td>
<td>14.692,01</td>
</tr>
<tr>
<td>Reparació i conservació</td>
<td>18.706,46</td>
<td>2.572,48</td>
<td>1.078,10</td>
</tr>
<tr>
<td>Subministraments</td>
<td>29.997,81</td>
<td>8.008,15</td>
<td>40.073,74</td>
</tr>
<tr>
<td>Formació (voluntaris i treballadors)</td>
<td>6,00</td>
<td>12,10</td>
<td>691,70</td>
</tr>
<tr>
<td>Sensibilització i campanyes</td>
<td>3,97</td>
<td>3,97</td>
<td>7,94</td>
</tr>
<tr>
<td>Pensions/ Habitacions de Relloguer</td>
<td>82.250,04</td>
<td>82.250,04</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Àpats</td>
<td>2.330,44</td>
<td>2.595,57</td>
<td>162,68</td>
</tr>
<tr>
<td>Lloguers</td>
<td>276.783,97</td>
<td>276.783,97</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres ajuts</td>
<td>32.490,28</td>
<td>1.228,79</td>
<td>184.588,41</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total ajuts assistencials</strong></td>
<td>34.820,72</td>
<td>3.824,36</td>
<td>543.785,10</td>
</tr>
<tr>
<td>Amortitzacions</td>
<td>62.854,52</td>
<td>1.522,83</td>
<td>2.629,30</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres despeses</td>
<td>909,29</td>
<td>909,29</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL DESPESES</strong></td>
<td>569.060,10</td>
<td>157.411,11</td>
<td>1.028.342,46</td>
</tr>
</tbody>
</table>

#### BENEFICI / PÈRDUA

| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
### Distribució Ingressos per Departament. Exercici 2017

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTE</th>
<th>TOTAL</th>
<th>TOTAL ARRELS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>Programes</td>
<td>Voluntariat</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>253.126,31</td>
<td>21.004,76</td>
</tr>
<tr>
<td>Quotes socis</td>
<td>483.019,03</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Donatius Persones Físiques</td>
<td>369.349,49</td>
<td>16.061,68</td>
</tr>
<tr>
<td>Donatius Altres</td>
<td>302.810,27</td>
<td>10.109,64</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total donatius</strong></td>
<td>672.159,76</td>
<td>26.171,32</td>
</tr>
<tr>
<td>Prestacions de serveis</td>
<td>551.871,55</td>
<td>63,01</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Generalitat</td>
<td>393.433,13</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Min. Asuntos Sociales</td>
<td>126.700,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Ajuntament BCN</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres subvencions públiques</td>
<td>30.724,12</td>
<td>165,31</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total subvencions</strong></td>
<td>550.857,25</td>
<td>165,31</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Capital a transferir ing.</td>
<td>31.509,17</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>exerc.</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Interessos bancaris</td>
<td>12.548,39</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos excepcionals</td>
<td>12.548,39</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL INGRESSOS</strong></td>
<td><strong>2.542.543,07</strong></td>
<td><strong>47.404,40</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
# Distribució despeses per departament. Exercici 2017

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTE</th>
<th>TOTAL</th>
<th>TOTAL</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>Programes</td>
<td>Voluntariat</td>
</tr>
<tr>
<td>Compres</td>
<td>60.295,64</td>
<td>336,59</td>
</tr>
<tr>
<td>Treballs altres empreses</td>
<td>122.285,67</td>
<td>868,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Sous i Salaris</td>
<td>1.019.747,29</td>
<td>31.933,13</td>
</tr>
<tr>
<td>Seguretat Social</td>
<td>296.656,50</td>
<td>9.888,68</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total despeses de personal</strong></td>
<td>1.316.403,79</td>
<td>41.821,81</td>
</tr>
<tr>
<td>Serveis Exteriors</td>
<td>58.284,32</td>
<td>2.598,53</td>
</tr>
<tr>
<td>Reparació i conservació</td>
<td>58.657,12</td>
<td>10,09</td>
</tr>
<tr>
<td>Subministraments</td>
<td>84.415,16</td>
<td>849,43</td>
</tr>
<tr>
<td>Formació (voluntaris i treb.)</td>
<td>727,90</td>
<td>-174,85</td>
</tr>
<tr>
<td>Sensibilització i campañes</td>
<td>7,94</td>
<td>919,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Pensions / Hab. de relloguer</td>
<td>82.250,04</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Àpats</td>
<td>170.450,21</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Lloguers</td>
<td>276.783,97</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres ajuts</td>
<td>221.313,01</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total ajuts assistencials</strong></td>
<td>750.797,23</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Amortitzacions</td>
<td>89.759,01</td>
<td>3.760,90</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres despeses</td>
<td>909,29</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL DESPESES</strong></td>
<td>2.542.543,07</td>
<td>47.404,40</td>
</tr>
</tbody>
</table>

| BENEFICI / PÉRDUA | 0,00 | 0,00 | (12.900,89) | (91,65) | 14.635,20 | 1.242,66 |
## Distribució de Programes per Centre de Cost. Exercici 2016

### Conceps d'Atenció Directa

<table>
<thead>
<tr>
<th>Concepte</th>
<th>C. Obert</th>
<th>Taller Ocup.</th>
<th>Allotjament i suport social</th>
<th>Llar P.B.</th>
<th>Programes</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>265.131,06</td>
<td>265.131,06</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Quotes socis</td>
<td>226.761,04</td>
<td>26.961,24</td>
<td>461.220,56</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Donatius Persones Físiques</td>
<td>194.443,93</td>
<td>23.118,82</td>
<td>395.489,17</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Donatius Altres</td>
<td>81.975,66</td>
<td>35.178,24</td>
<td>190.950,41</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total donatius</strong></td>
<td><strong>58.297,06</strong></td>
<td><strong>586.439,58</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Prestacions de serveis</td>
<td>2.535,54</td>
<td>536.674,93</td>
<td>550.893,83</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Generalitat</td>
<td>115.000,00</td>
<td>221.180,00</td>
<td>338.204,41</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Min. Asuntos Sociales</td>
<td>49.000,00</td>
<td>193.620,30</td>
<td>292.620,30</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Ajuntament BCN</td>
<td>130.700,00</td>
<td>130.700,00</td>
<td>261.400,00</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres subvencions públiques</td>
<td>13.792,03</td>
<td>29.470,93</td>
<td>43.263,33</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total subvencions</strong></td>
<td><strong>276.419,59</strong></td>
<td><strong>581.350,93</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Capital a transferir ing.exec.</td>
<td>17.827,13</td>
<td>40.553,54</td>
<td>58.380,67</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos excepcionals</td>
<td>108,90</td>
<td>108,90</td>
<td>217,80</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL INGRESSOS</strong></td>
<td><strong>432.658,23</strong></td>
<td><strong>1.286.098,40</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

### Conceps de Despeses de Personal

<table>
<thead>
<tr>
<th>Concepte</th>
<th>C. Obert</th>
<th>Taller Ocup.</th>
<th>Allotjament i suport social</th>
<th>Llar P.B.</th>
<th>Programes</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Compres</td>
<td>20.376,02</td>
<td>63.777,91</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Treballs altres empreses</td>
<td>49.521,43</td>
<td>49.521,43</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Sous i Salaris</td>
<td>388.204,41</td>
<td>388.204,41</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Seguretat Social</td>
<td>85.283,83</td>
<td>254.524,94</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total despeses de personal</strong></td>
<td><strong>444.516,16</strong></td>
<td><strong>1.238.366,88</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Serveis exteriors</td>
<td>7.483,04</td>
<td>47.582,54</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Reparació i conservaci</td>
<td>34.904,02</td>
<td>72.483,04</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subministraments</td>
<td>36.803,88</td>
<td>73.607,76</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Formació (voluntaris i treballadors)</td>
<td>423,89</td>
<td>1.266,98</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Sensibilització i campanyes</td>
<td>15,34</td>
<td>181,93</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Pensions/ Habitacions de Relloguer</td>
<td>158.349,19</td>
<td>158.349,19</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Àpats</td>
<td>158.349,19</td>
<td>158.349,19</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Lloguers</td>
<td>236.182,02</td>
<td>236.182,02</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres ajuts</td>
<td>494.120,28</td>
<td>494.120,28</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total ajuts assistencials</strong></td>
<td><strong>621.391,43</strong></td>
<td><strong>1.761.902,28</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Amortitzacions</td>
<td>34.245,00</td>
<td>84.022,95</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres despeses</td>
<td>1.166,08</td>
<td>1.166,08</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL DESPESES</strong></td>
<td><strong>473.712,23</strong></td>
<td><strong>2.390.934,98</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

## Benefici / Pérdua

|                  | (41.054,00) | 0,00 | (63.782,58) | 0,00 | (104.836,58) |

- 48-
## Distribució d'Ingressos per Departament. Exercici 2016

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTE</th>
<th>TO T AL</th>
<th>TOTAL ARRELS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>Programes</td>
<td>Voluntariat</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres aportacions</td>
<td>265.131,06</td>
<td>18.981,50</td>
</tr>
<tr>
<td>Quotes socis</td>
<td>461.220,56</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Donatius Persones Físiques</td>
<td>395.489,17</td>
<td>16.276,32</td>
</tr>
<tr>
<td>Donatius Altres</td>
<td>190.950,41</td>
<td>3.570,57</td>
</tr>
<tr>
<td>Total donatius</td>
<td>586.439,58</td>
<td>19.846,89</td>
</tr>
<tr>
<td>Prestacions de serveis</td>
<td>550.893,83</td>
<td>62,99</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Generalitat</td>
<td>221.180,00</td>
<td>5.750,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Min. Asuntos Sociales</td>
<td>130.700,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Ajuntament BCN</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres subvencions públiques</td>
<td>29.470,93</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Total subvencions</td>
<td>381.350,93</td>
<td>5.750,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Subv. Capital a transferir ing.exerc.</td>
<td>40.953,54</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Interessos bancaris</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Ingressos excepcionals</td>
<td>108,90</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL INGRESSOS</td>
<td>2.286.098,40</td>
<td>44.641,38</td>
</tr>
<tr>
<td>CONCEPTE</td>
<td>Programes</td>
<td>Voluntariat</td>
</tr>
<tr>
<td>--------------------------------</td>
<td>-----------</td>
<td>-------------</td>
</tr>
<tr>
<td>Compres</td>
<td>63.777,91</td>
<td>311,42</td>
</tr>
<tr>
<td>Treballs altres empreses</td>
<td>90.531,32</td>
<td>884,37</td>
</tr>
<tr>
<td>Sous i Salaris</td>
<td>948.861,94</td>
<td>30.100,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total despeses de personal</strong></td>
<td><strong>1.203.386,88</strong></td>
<td><strong>39.596,56</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>Serveis Exteriors</td>
<td>47.582,54</td>
<td>2.351,50</td>
</tr>
<tr>
<td>Reparació i conservació</td>
<td>54.005,18</td>
<td>17,39</td>
</tr>
<tr>
<td>Subministraments</td>
<td>82.814,19</td>
<td>1.179,60</td>
</tr>
<tr>
<td>Formació (voluntaris i treb.)</td>
<td>1.266,98</td>
<td>3.340,91</td>
</tr>
<tr>
<td>Sensibilització i campanyes</td>
<td>181,93</td>
<td>300,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Pensions / Hab. de reloguer</td>
<td>165.984,58</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Àpatas</td>
<td>165.902,14</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Lloguers</td>
<td>236.182,02</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Altres ajuts</td>
<td>194.120,28</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total ajuts assistencials</strong></td>
<td><strong>762.189,02</strong></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Amortitzacions</td>
<td>84.032,95</td>
<td>3.560,34</td>
</tr>
<tr>
<td>Altres despeses</td>
<td>1.166,08</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL DESPESES</strong></td>
<td><strong>2.390.934,98</strong></td>
<td><strong>44.641,38</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

| BENEFICI / PÈRDA | (104.836,58) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (104.836,58) |

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.

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Exercici 2017</th>
<th>Exercici 2016</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Periòde mig de pagament a proveïdors</td>
<td>88,68</td>
<td>92,66</td>
</tr>
<tr>
<td>Rati d’operacions pagades</td>
<td>88,88</td>
<td>94,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Rati d’operacions pendents de pagament</td>
<td>87,82</td>
<td>86,98</td>
</tr>
<tr>
<td>Total pagaments realitzats</td>
<td>1.517.483,32</td>
<td>1.345.935,70</td>
</tr>
<tr>
<td>Total pagaments pendents</td>
<td>365.116,48</td>
<td>320.728,85</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Els aplaçaments superiors als 60 dies previstos per la Llei corresponen a l’empresa Serunión, amb qui la Fundació té pactat un periòde de pagament de 90 dies, segons el contracte signat entre ambdues parts.

25. Signatures

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap al tra 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 de la Presidenta

______________________________
Sra. Agnès Marquès Pujolar

______________________________
Sra. Mª del Carmen de la Fuente Pérez
Canviant mirades per fer possible
#ningúdormintalcarrer
Què pensaries si algú digués coses sobre tu que no són certes? Els hi passa cada dia a les persones sense llar que coneixem. No volen res, són incíviques, els agrada viure al carrer... són alguns dels mites i prejudicis que existeixen.

L’experiència ens diu que res és blanc o negre. De les 1.913 persones ateses el 2017, la majoria han fet servir els serveis de dutxa i consigna que tenim. També han anat al metge i les hem acompanyat en més de 2.000 ocasions. I les 248 persones a les quals hem pogut garantir un habitatge estable tenen clar que volen tenir una llar.

De tots els prejudicis, potser el que fa més mal és el que diu que viure al carrer és fàcil. Segur que ho és? Només durant el 2017 ens han deixat 30 persones que coneixíem i que vivien o havien viscut al carrer. I una xifra més: aquestes persones han viscut 18 anys menys que la resta de barcelonins i barcelonines.

Els prejudicis culpabilitzen la persona i no deixen veure més enllà. Canviem la mirada per fer possible #ningúdormintalcarrer!

Entra a arrelsfundacio.org/2017/ per saber-ne més i veure les dades en vídeo!
“Sentir-se invisible fa mal. La societat necessita una mirada més humana.”

Valerio, 8 anys vivint al carrer

Reptes 2018

**Ampliarem el taller d’Arrels**
perquè més persones puguin ocupar el seu temps d’una manera útil i crearem activitats per obrir-lo a la ciutat.

**Buscarem més pisos individuals**
per oferir allotjament digne i estable a més persones.

**Seguirem apostant per espais de baixa exigència**
que ofereixin solucions a persones que fa molt de temps que viuen al carrer.

**Millorarem el servei d’orientació i assessorament**
per seguir informant i implicant la ciutadania i les administracions sobre què fer quan algú dorm al carrer.

**Continuarem sensibilitzant per trencar prejudicis**
i canviar la mirada de la societat vers les persones sense llar.

**IMPLICAT’.
Amb tu farem possible nºingudormintalcarrer arrelsfundacio.org/collabora**
Hem continuat donant suport perquè més persones puguin viure en pisos individuals o compartits. Els preus elevats dels lloguers, però, han dificultat trobar més pisos.

Hem obert el Pis Zero i el Pis de Sant Antoni, dos recursos de baixa exigència on hi han dormit 57 persones que viuen al carrer i que no trobaven cabuda en altres espais.

Des del centre obert, hem orientat 571 persones que viuen al carrer sobre els recursos per a persones sense lloc d'habitatge.

Hem promogut xerrades de sensibilització per explicar als joves que significa el sensibilitzatge de la mà de persones voluntàries i persones que han viscut al carrer.

Hem impulsat una trobada sobre els drets de les persones sense llar i els reptes ètics de la intervenció social on han participat 26 municipis catalans.

Més de 20 persones que han viscut al carrer i voluntàries d’Arrels han cedit la seva imatge per crear HomelessCommons i trencar prejudicis versus les persones sense llar.

L'equip de carrer d'Arrels recorre l'Eixample, Ciutat Vella, Sants-Montjuïc, Gràcia, Sant Martí i Sant Andreu.

Al maig vam sortir a comptar quantes persones dormien al carrer a Barcelona, en un recensament organitzat per la Xarxa d'Atenció a Persones Sense Llar. Vam trobar 1.026 persones.

Aquí trobes més informació:
www.arrelsfundacio.org/cens2017/

1.913 PERSONES ATESES
50% més que fa 5 anys
89% 11%
673 PERSONES ATESES FEMENINES

11.522 PERSONES SENSE LLAR ATESES EN 30 ANYS D'HISTÒRIA D'ARRELS

Seguim avançant per fer possible #NINGÚDORMINTALCARRER