

Memòria Anual

Compte de Resultats i Balanç

Exercici 2023

Índex

1. Activitat de l'entitat	3
2. Bases de presentació dels comptes anuals	4
3. Aplicació de resultats	5
4. Normes de registre i valoració	5
5. Immobilitzat material i intangible	8
6. Inversions immobiliàries	8
7. Bens del patrimoni cultural	8
8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar	9
9. Actius financers	9
10. Passius financers	9
11. Fons propis	10
12. Subvencions, donacions i llegats	10
13. Situació fiscal	10
14. Ingressos i despeses	11
15. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries	12
16. Operacions amb parts vinculades	13
17. Informació segmentada	

MEMÒRIA ECONÒMICA

1. Activitat de l'entitat

La Fundació Roser de Maig és una entitat formada per diverses realitats que compta amb uns models de gestió que compleixen totes les necessitats de cadascuna. Totes elles, gestionades d'una forma acurada i especialitzada, per donar una resposta concisa. Les cinc realitats són el Centre Diari, el Centre d'Esplai, el Grup de Coral, la casa de colònies Can Xammar i la Cooperació Internacional.

El Centre Diari ofereix un acompanyament integral i escolar, i proporciona una atenció continuada a través de l'equip tècnic i l'equip de monitores. S'encarrega d'establir una xarxa amb agents educatius de l'entorn.

L'Esplai acull activitats de lleure educatiu, ressaltant els valors com a eina per a modelar una societat millor, començant amb les noves generacions, així com el contacte amb la natura i amb altres infants i joves, que ajuden a assimilar els valors apresos i a posar-los en pràctica. Inclou activitats com el Casal d'estiu i Nadal, colònies, i el Camp de Treball, on d'una manera més intensa, es reafirmen els coneixements apresos al llarg de l'any.

La Coral manté als infants i joves vinculats a la música, potenciant la seva part més creativa i brindant una nova dimensió per a poder entendre la vida.

Can Xammar està sent gestionada de manera alternativa, assequible i pròxima a l'educació. L'equip tècnic es centra en la seva gestió com a casa de colònies per a acollir entitats juvenils, i poder així donar un servei d'acompanyament proper i de qualitat. L'exercici 2023 ha estat el segon any de ple funcionament de la casa.

Per últim, Cooperació Internacional, agafa volada des que va començar. L'equip tècnic va visitar en 2022 el territori en el que es vol establir el projecte: Egipte. El contacte amb la contrapart continua aquest any, definint els objectius i les tasques que s'han d'anar assolint per tal que el projecte vagi agafant forma i es dugui a terme.

Considerem que el treball en xarxa és quelcom indispensable alhora de poder assolir els nostres objectius. És per això que al llarg de l'any, la Fundació manté constant contacte amb altres entitats, organismes i agents educatius. Al llarg de 2023 s'ha millorat el mecanisme de comunicació i les relacions amb diversos departaments de l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès, sobretot amb Serveis Socials, Joventut i Cooperació Internacional, també amb la casa consistorial de l'Ametlla del Vallès, en aquest cas amb els Departaments de Joventut, Esports i Cooperació Internacional. Tanmateix, s'han mantingut les relacions amb escoles i instituts, així com amb altres organismes com l'E.A.P., agents educatius externs i les famílies. Amb la Fundació Pere Tarrés es continua el vincle de suport, que ens acompanya des de fa molts anys, i que ens recolza en el nostre dia a dia. Des del Departament de Cooperació s'ha mantingut el vincle amb el SCI i amb la Fundació Arrels. Per últim, a nivell fundacional, s'han impulsat les relacions amb la Coordinadora Catalana de Fundacions, que ens acompanya i ens dona una atenció avalada per tots els seus anys d'experiència.

La Fundació Roser de Maig treballa amb perspectiva de gènere, ja sigui en el serveis que ofereix i gestiona, com amb les persones treballadores i voluntàries que en formen part. En tots els àmbits i realitats de la Fundació es té en compte la igualtat de gènere, des de la selecció de personal fins a les condicions en les quals es treballa. Això té un reflex en les activitats. La paritat és un element primordial dins la nostra organització, i es té en compte, dins les possibilitats, a l'hora de formar els equips de treballadors/es i voluntaris/es. L'Esplai, durant el curs 2022-2023, ha tingut un total de xx monitors/es, contant també voluntaris/es. D'aquests, xx dones i xx homes. Al Centre Diari, també en el període 2022-2023, del total de

xx monitors/es, xx eren dones i xx eren homes. A les activitats d'estiu també es té en compte. Així doncs, en el passat Casal d'Estiu, d'una plantilla total de xx persones, x eren dones i x eren homes. A colònies, dels xx totals, x eren dones i x homes. A Ruta, el balanç era de x dones i x home. A Can Xammar, 1 home i 2 dones. El mateix impacte es dona en el beneficiaris de les activitats de diferents formes. En són exemples el moment de fer grups d'infants i joves, o l'hora de plantejar activitats dinàmiques. Totes les actuacions que es fan des de la Fundació han d'anar en consonància amb aquest principi en la mesura del possible.

Durant l'any es garanteix un tracte igualitari en tots els nivells de la Fundació. Per a saber més sobre les paritats en la nostra Fundació podeu consultar el nostre Balanç Social del 2023.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel

Els Estats Financers de l'exercici 2023, han estat formats a partir de la informació obtinguda dels registres comptables de l'Entitat als quals s'han aplicat els principis comptables generalment acceptats, les disposicions legals vigents en matèria comptable i la resta de legislació i normativa que li és d'aplicació a fi i efecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat comptable, així com la proposta d'aplicació del resultat d'aquest exercici.

La Memòria Econòmica correspon a aquells punts més significatius i s'inclou informació de les Entitats que formen el perímetre d'integració.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats

S'apliquen els principis comptables generalment acceptats, segons el decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

3. Comparació de la informació

Es presenta en primer lloc el Compte de Resultats o d'Explotació (Ingressos menys Despeses) i el Balanç de Situació.

4. Agrupació de partides

La Fundació Roser de Maig integra en els seus Estats Financers mitjançant la incorporació de tots el bens, drets i obligacions que comprenen el patrimoni de les entitats i dels seus ingressos i despeses que determinen el seu resultat.

5. Elements recollits en diverses partides

No n'hi ha.

6. Canvis en criteris comptables

No n'hi ha.

7. Correcció d'errors

No n'hi ha.

3. Aplicació de resultats

Resultat de l'exercici 2023

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	36.832,95
Total base de repartiment = Total aplicació	36.832,95
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	11.862,51
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació excedents negatius d'exercicis anteriors	24.970,44
Total aplicació = Total base de repartiment	36.832,95

En conseqüència el moviment dels fons socials de la Fundació Roser de Maig es manté igual que en l'exercici 2022. L'excedent de l'any 2023 es compensa totalment amb l'excedent negatiu de l'exercici anterior quedant un excedent positiu de 11.862,51€

A-1) Fons propis	2022	Excedent exercici	ALTES	2023
I. Fons dotacional o fons social	40.000			40.000
III. Romanent	70.963,84			45.993,84
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-24.970,44	36.832,95		11.862,51
TOTAL FONDS PROPIS	85.993,40			97.856,35

4. Normes de registre i valoració

Els criteris comptables que regeixen la comptabilització de les diferents rúbriques són els que es detallen a continuació

1. Immobilitzat intangible:

No n'hi ha.

2. Béns integrants del patrimoni cultural:

No n'hi ha.

3. Immobilitzat material:

En l'exercici 2023 es van adquirir els següents béns: Taules i cadires per 2.026,75€ i protectors de matalàs per un total de 304€.

Tot aquest immobilitzat s'amortitza linealment en 12 anys.

4. Arrendaments:

No n'hi ha.

5. Permutes:

No n'hi ha.

6. Actius financers i passius financers:

Es registren pel valor del deute, separant entre curt i llarg termini, considerant el primer com el deute inferior o igual a un any.

1- A curt termini: Corresponen a aquestes partides:

- Proveïdors comercials: són els deutes formalitzats per mitjà de factures amb diferents venciments i comptabilitzades pel valor de reemborsament que s'indica en aquest document.

- Altres deutes que corresponen a:

1- Els deutes per retencions d'I.R.P.F. practicats al personal asalariat amb nòmina i als professionals independents pendents de desemborsar a 31/12/2023.

2- L'import de la Seguretat Social corresponent a l'últim mes de l'exercici.

3- Altres deutes.

7. Existències:

No n'hi ha.

8. Impostos sobre beneficis:

La Fundació Roser de Maig es troba acollida als beneficis fiscals que estableix la Llei de Fundacions i d'Incentius Fiscals (Llei 49/2002).

9. Ingressos i despeses:

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i de serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

10. Subvencions:

Les subvencions, definides per la Llei 38/2003, General de Subvencions, es registren en el moment en què són concedides a l'entitat, respectant el principi comptable de correlació d'ingressos i de despeses.

5. Immobilitzat material i intangible

L'Entitat disposa d'immobilitzat material, en equips informàtics i en mobiliari, i no disposa d'immobilitzat intangible.

En 2023 es van comprar per a Can Xammar taules, cadires de tub i protectors per a matalassos amb un cost total de 2.330,75 €, inversions les quals s'amortitzaran linealment en 12 anys.

Nota 1

ACTIU NO CORRENT			
Immobilitzat material			
Col·lectiva	Títol	31/12/2023	31/12/2022
216	Mobiliari	2.330,75	799,00
217	Equips Proc. Inf.	0,00	872,00
	Total	2.330,75	1.671,00

6. Inversions immobiliàries

La Fundació no disposa d'inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni cultural

La Fundació no disposa de patrimoni cultural.

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

La Fundació no disposa de patrimoni cultural.

9. Actius financers

Nota 2

ACTIU CORRENT						
Efectiu i altres actius líquids						
Col·lectiva	Compte	Títol	31/12/2022	31/12/2023	Diferència	
57201	15001	BBVA - 7566 ESPLAI DEL ROSER	778,44	3.625,07	2.846,63	
57202	15002	BANC SABADELL - 1241 FRM	29.573,27	47.433,66	17.860,39	
57202	15003	BANC SABADELL - 4941 CAN XAMMAR	6.738,93	36.856,39	30.117,46	
57202	15004	BANC SABADELL - 9843 CENTRE DIARI	13.137,05	8.972,94	-4.164,11	
57202	15005	BANC SABADELL - 3344 COOPERACIÓ	15.821,66	469,37	-15.352,29	
570	15006	CAIXA EFECTIU - ESPLAI	0,00	0,00	0,00	
		Total	66.049,35	97.357,43	31.308,08	

10. Passius financers

Nota 3

PASSIU CORRENT				
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Personal (remuneracions pendents de pagament)				
Col·lectiva	Títol	31/12/2023	31/12/2022	Diferència
465	Remuneracions pendents de pagament	0	0	
	Total	0	0	

Nota 4

PASSIU CORRENT				
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Personal (remuneracions pendents de pagament)				
Col·lectiva	Títol	31/12/2023	31/12/2022	Diferència
4751	Hisenda Pública, creditora per retencions	348,59	415,56	-66,97
476	Organismes de la Seguretat Social,	7.551,93	4.290,57	3.261,36
	Total	7.900,52	4.706,13	

11. Fons propis

Nota 5

PATRIMONI NET				
Fons dotacional o fons social				
Col·lectiva	Títol	31/12/2023	31/12/2022	Diferència
101	Fons social	40.000	40.000	0
	Total	40.000 €	40.000 €	0

12. Subvencions, donacions i llegats

La Fundació ha rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès, així com ajuts econòmics de Pere Tarrés. No hi ha subvencions de capital.

També s'han rebut donacions dineràries de particulars per un total de 1.055,25€, les quals s'han declarat en el model 182 de l'AEAT.

No hi ha llegats.

13. Situació fiscal

No hi ha cap deute amb l'Agència Tributària i Organismes locals.

14. Ingressos i despeses

Dades econòmiques 2023	
Compte d'exploració	euros
Ingressos per prestacions de serveis	173.972,57
Ingressos quotes	99.638,98
Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	4.779,50
Subvencions oficials	55.130,84
Total ingressos	333.521,89
Personal	138.103,25
Seguretat social	52.354,99
Compres destinades a les activitats	7.502,24
Arrendaments	915,81
Reparació i conservació	27.906,30
Serveis de professionals	264,00
Transports i desplaçaments	24.285,27
Primes d'assegurances	2.141,75
Serveis bancaris	775,22
Subministraments	23.258,19
Altres despeses i serveis	16.369,08
Altres tributs i taxes	2.691,34
Amortitzacions	121,50
Total despeses	296.688,94
Resultat activitat	36.832,95

BALANÇ DE SITUACIÓ

	NOTA MEMO	31/12/2023	31/12/2022
Actiu			
A) Actiu no corrent		4.001,75	1.671,00
<i>I. Inmobilitzat intangible</i>			
<i>II. Inmobilitzat material</i>	1	4.001,75	1.671,00
<i>III. Inversions immobiliàries</i>			
<i>IV. Béns del patrimoni cultural</i>			
<i>V. Inversions en entitats del grup</i>			
<i>VI. Inversions financeres</i>			
B) Actiu corrent		110.575,14	89.870,15
<i>I. Existències</i>			
<i>II. Usuaris, patrocinadors i deutors</i>			
1. Usuaris i deutors per prestacions de serveis			
2. Deutors			
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors		13.217,71	22.533,00
5. Personal			
6. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
<i>III. Inversions en entitats del grup i associades</i>			
<i>IV. Inversions financeres</i>			
<i>V. Periodificacions</i>		0,00	1.287,80
<i>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	2	97.357,43	66.049,35
Total actiu (A+B)		114.576,89	91.541,15
Patrimoni net i passiu			
A) Fons propis		97.856,35	85.993,40
<i>I. Fons social</i>	5	40.000,00	40.000,00
<i>II. Fons especials</i>			
<i>III. Excedents de exercicis anteriors</i>		45.993,84	70.963,84
<i>IV. Excedent de l'exercici</i>		11.862,51	-24.970,44
B) Passiu no corrent			
C) Passiu corrent		8.360,27	5.547,75
<i>I. Deutes a curt termini</i>			
Creditors per prestacions de serveis		459,75	841,62
Remuneracions pendents de pagament	3		
Hisenda Pública, creditora per retencions	4	348,59	415,56
Organ. de la Seguretat Social, creditora	4	7.551,93	4.290,57
Total patrimoni net i passiu (A+B+C)		114.576,89	91.541,15

En 2023 s'ha recuperat la fiança de 1.287,80 € depositada a l'Ajuntament de L'Ametlla del Vallès l'any 2020.

Detall Can Xammar

Ingresos por servicios prestados en Can Xammar						
Periodo	Periodo €			Acumulado €		
	Debe	Haber	Saldo	Debe	Haber	Saldo
ENE	0	14.624,23	-14.624,23		14.624,23	-14.624,23
FEB	0	6.113,55	-6.113,55		20.737,78	-20.737,78
MAR	0	9.013,81	-9.013,81		29.751,59	-29.751,59
1º Trimestre		29.751,59				
ABR	0	7.299,77	-7.299,77		37.051,36	-37.051,36
MAY	0	12.485,31	-12.485,31		49.536,67	-49.536,67
JUN	0	4.284,43	-4.284,43		53.821,10	-53.821,10
2º Trimestre		24.069,51				
JUL	0	28.958,25	-28.958,25		82.779,35	-82.779,35
SEPT	0	24.135,61	-24.135,61		106.914,96	-106.914,96
3º Trimestre		53.093,86				
OCT	0	20.466,75	-20.466,75		127.381,71	-127.381,71
NOV	0	27.003,95	-27.003,95		154.385,66	-154.385,66
DIC	0	19.586,91	-19.586,91		173.972,57	-173.972,57
4º Trimestre		67.057,61				
				Ingresos totales 2023:	173.972,57€	

Detall dades de personal

P y G				
Despeses de Personal				
Col·lectiva	Títol	2023	2022	Diferència
640	Nòmines i Salaris	138.103,25	114.821,03	23.282,22
642	Cost Seguretat Social Empresa	52.354,99	45.909,46	6.445,53
	Total	190.458,24	160.730,52€	29.727,72

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

De la partida del Balanç de Situació referida als fons propis, 30.500 € corresponen a l'aportació pels fons propis per a la constitució de la Fundació Roser de Maig, als quals s'hi sumen 9.500 € que es van aplicar de l'excedent de l'exercici 2021. Per tant, els fons propis de l'entitat són de 40.000 €. Aquests fons no es podem fer servir per a les activitats pròpies de la Fundació.

16. Operacions amb parts vinculades

La Fundació no té operacions amb parts vinculades.

17. Informació segmentada

No procedeix.