

# Memòria Anual

---

## Compte de resultats i balanç

Exercici 2022

## Índex

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

## 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, 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 gestionat de manera alternativa, assequible i pròxima a l'educació. L'equip tècnic se centra en la seva gestió com a casa de colònies per a acollir entitats juvenils, i poder així donar un servei proper i de qualitat. L'exercici 2022 ha estat el primer any de ple funcionament de la casa i les despeses han sigut elevades, sobretot en les partides de manteniment, subministraments i personal.

Per últim, Cooperació Internacional, agafa volada des que va començar. L'equip tècnic va visitar el territori en el que es vol establir el projecte: Egipte. El contacte amb la contrapart continua, 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 el treball en xarxa és quelcom indispensable alhora de poder assolir els nostres objectius. És per això que al llarg del curs, la Fundació manté constant contacte amb altres entitats, organismes i agents educatius. Al llarg del 2022 s'han millorat els mecanismes de comunicació i les relacions amb diversos departaments de l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès, sobretot amb Serveis Socials, Joventut i Cooperació Internacional, així com 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 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 establert vincle amb el SCI i amb Arrels, amb les que s'han fet algunes col·laboracions. Per últim, a nivell fundacional, s'han impulsat les relacions amb la Coordinadora Catalana de Fundacions, que ens acompanya i ens dóna una atenció avalada per tots els seus anys d'experiència.

La Fundació Roser de Maig treballa amb perspectiva de gènere, ja sigui en els 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 és té en compte la igualtat de gènere, des de la selecció de personal, 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 7 monitors/es, contant també voluntaris/es. D'aquests, 4 dones i 3 homes. Al Centre Diari, també en el període 2022-2023, del total de 19 monitors/es, 14 eren dones i 5 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 48 persones, 32 eren dones i 16 eren homes. A colònies dels 11 totals, 7 eren dones i 4 homes. A Ruta, el balanç

era de 6 dones i 1 home. A Can Xammar, 1 home i 2 dones. El mateix impacte es dona en el beneficiaris de les activitats de diferents maneres. En son 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 2021.

## 2. Bases de presentació dels comptes anuals

---

### 1. Imatge fidel

Els Estats Financers de l'exercici 2022, 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, així com la proposta d'aplicació del resultat d'aquest exercici. Donat que aquest ha sigut el seu primer any d'activitat, no es pot fer comparativa amb l'exercici anterior.

La Memòria Econòmica correspon en 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 (ingressos – 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 els 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 hi ha.

### 6. Canvis en criteris comptables

No hi ha.

### Correcció d'errors

No hi ha.

### 3. Aplicació de resultats

El resultat negatiu de l'exercici 2022 no es pot aplicar i queda pendent la seva aplicació en exercicis futurs que compensarà els excedents comptables.

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

En conseqüència el moviment dels fons propis de la Fundació Roser de Maig es manté igual que en l'exercici 2021 augmentant, només, el fons dotacional que ho fa en 9.500 € com a conseqüència de l'aplicació de l'excedent de l'any anterior.

A-1) Fons propis	2021	Excedent exercici	ALTES	2022
I. Fons dotacionals o fons socials	30.500			40.000
III. Excedents d'exercicis anteriors	80.463,84			70.963,84
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-24.970,44		
<b>TOTAL FONDS PROPIS</b>	<b>110.963,84</b>			<b>110.963,84</b>

### 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 hi ha.

2. Béns integrants del patrimoni cultural:

No hi ha.

3. Immobilitzat material:

En l'exercici 2022 es va adquirir un ordinador Dell Inspiron AOI DT7700 per 799,00 € el qual s'amortitza linealment en 4 anys. També es van adquirir dos mampares Dusholux per a Can Xammar per un total de 872,00 €, import que s'amortitza linealment en 12 anys.

4. Arrendaments:

No hi ha.

5. Permutes:

No hi ha.

6. Actius financers i passius financers; s'ha d'indicar:

Es registren pel valor del deute, separant entre curt i llarg termini, considerant el primer com el deute inferior 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. Correspon a:

- 1- Els deutes per retencions d'I.R.P.F. practicats al personal amb nòmina i als professionals independents pendents de desemborsar a 31/12/2022.
- 2- Seguretat Social corresponent a l'últim mes del trimestre de l'exercici.
- 3- Altres deutes.

7. Existències:

No 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 despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquest representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

10. Subvencions:

Sí hi ha: Generalitat de Catalunya i Ajuntament de Cerdanyola del Vallès.

## BALANÇ DE SITUACIÓ

	Nota Mem.	31/12/2022	31/12/2021
<b>Actiu</b>			
<b>A) Actiu no corrent</b>			
<i>I. Inmobilitzat intangible</i>			
<i>II. Inmobilitzat material</i>	1	1.671,00	0,00
<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>B) Actiu corrent</b>		89.870,15	128.697,25
<i>I. Existències</i>			
<i>II. Usuaris, patrocinadors i deutors</i>			
1. Usuaris i deutors per prestacions de serveis			
2. Deutors, entitas del grup			
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors		22.533,00	2.306,47
5. Personal			
6. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
<i>III. Inversions en entitas del grup i associades</i>			
<i>IV. Inversions financeres</i>			
<i>V. Periodificacions</i>		1.287,80	1.287,80
<i>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	2	66.049,35	125.102,98
<b>Total actiu (A+B)</b>		<b>91.541,15</b>	<b>128.697,25</b>

	Nota Mem.	31/12/2022	31/12/2021
<b>Patrimoni net i passiu</b>			
A) Fons propis		85.993,40	110.963,84
I. Fons social	5	40.000,00	30.500,00
III. Excedents de exercicis anteriors		70.963,84	
IV. Excedent de l'exercici		-24.970,44	
<b>B) Passiu no corrent</b>		5.547,75	17.733,41
Creditors per prestacions de servei		841,62	13.922,76
Remuneracions pendents de pagament	3		
Hisenda Pública, creditora per retencions	4	415,56	1.504,18
Organismes de la Seguretat Social,	4	4.290,57	2.306,47
<b>Total patrimoni net i passiu (A+B+C)</b>		<b>91.541,15</b>	<b>128.697,25</b>

## 5. Immobilitzat material i intangible

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

Nota 1

ACTIU NO CORRENT				
Inmobilitzat material				
Col·lectiva	Títol	31/12/2022	31/12/2021	Diferència
216,00	Mobiliari	799	0,00	
217,00	Equips proc. inf.	872,00	0,00	
	Total	1.671,00€	0,00€	1.671,00€

## 6. Inversions immobiliàries

L'Entitat no disposa d'inversions immobiliàries.

## 7. Bens del patrimoni cultural

L'Entitat no disposa de patrimoni cultural.



## 8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

L'Entitat no disposa de patrimoni cultural.

## 9. Actius financers

Nota 2

ACTIU CORRENT					
Efectiu i altres actius líquids					
Col·lectiva	Compte	Títol	31/12/2022	31/12/2021	Diferència
57201	15001	BBVA - 7566 ESPLAI DEL ROSER	778,44	21.127,39	-20.348,95
57202	15002	BANC SABADELL - 1241 FUNDACIÓ	29.573,27	40.367,73	-10.794,46
57202	15003	BANC SABADELL - 4941 CAN XAMMAR	6.738,93	11.222,80	-4.483,87
57202	15004	BANC SABADELL - 9843 CENTRE DIARI	13.137,05	32.753,79	-19.616,74
57202	15005	BANC SABADELL - 3344 COOPERACIÓ	15.821,66	18.070,69	-2.249,03
570	15006	CAIXA EFECTIU - ESPLAI	0,00	1.559,58	-1.559,58
		<b>Total</b>	<b>66.049,35</b>	<b>125.101,98</b>	<b>-59.052,63</b>

## 10. Passius financers

Nota 3

PASSIU CORRENT				
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Personal (remuneracions pendents de pagament)				
Col·lectiva	Títol	31/12/2022	31/12/2021	Diferència
465	Remuneracions pendents de pagament	0	0	
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Nota 4

PASSIU CORRENT				
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Personal (remuneracions pendents de pagament)				
Col·lectiva	Títol	31/12/2022	31/12/2021	Diferència
4751	Hisenda Pública, creditora per retencions	415,56	1.504,18	
476	Organismes de la Seguretat Social,	4.290,57	2.306,47	
	<b>Total</b>	<b>4.706,13€</b>	<b>3.810,65€</b>	<b>895,48€</b>

## 11. Fons propis

Nota 5

PATRIMONI NET				
Fons dotacionals o fons socials				
Col·lectiva	Títol	31/12/2022	31/12/2021	Diferència
101	Fons social	40.000	30.500	9.500
	Total	40.000 €	30.500 €	9.500 €

## 12. Subvencions, donacions i llegats

L'Entitat no disposa de subvencions, donacions materials i llegats

## 13. Situació fiscal

No hi ha cap deute amb l'Agència Tributària.

## 14. Ingressos i despeses

**Dades econòmiques 2022**

<b>Compte de Resultats</b>		euros
Ingressos per prestacions de serveis		119.857,78
Ingressos quotes		14.665,40
Ingressos de patrocinadors i col·laboradors		37.247,10
Subvencions oficials		65.301,02
Donacions dineràries		2.404,80
<b>Total ingressos</b>		<b>239.476,10</b>
Personal		114.821,03
Seguretat social		45.909,49
Compres destinades a les activitats		9.637,57
Arrendaments		523,32
Reparacions i conservació		12.738,55
Serveis de professionals		264,00
Transports i desplaçaments		9.478,27
Primes d'assegurances		2.298,19
Serveis bancaris		641,11
Subministraments		10.032,61
Altres despeses i serveis		55.411,06
Altres tributs, taxes.		2.691,34
<b>Total despeses</b>		<b>264.446,54</b>
<b>Resultat activitat</b>		<b>-24.970,44</b>

### Detall dades econòmiques 2022

<b>Compte de Resultats</b>		euros
<i>Can Xammar</i>		
Ingressos per prestacions de serveis		66.126,88
<b>Total ingressos</b>		<b>66.126,88</b>
Compres		
Reparacions i conservació		14.503,20
Serveis de professionals		
Transports i desplaçaments		
Primes d'assegurances		964,44
Personal		18.316,95
Subministraments		18.604,21
Altres despeses i serveis		14.768,89
Altres tributs, taxes.		2.691,34
<b>Total despeses</b>		<b>69.849,03</b>
<b>Resultat activitat</b>		<b>-3.722,15</b>

### Detall dades de personal

P y G				
Despeses de Personal				
Col·lectiva	Títol	2022	2021	Diferència
640	Nòmines i Salari	114.821,03	73.135,22	
642	Cost Seguretat Social Empresa	45.909,49	26.779,97	
	Total	160.730,52	99.915,19	60.815,33

### 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 40.000 €. Aquest fons no es pot fer servir per a les activitats pròpies de l'Entitat.

## 16. Operacions amb parts vinculades

---

L'entitat no té operacions amb parts vinculades.

## 17. Informació segmentada

---

No procedeix.