

Memòria Anual

Compte de resultats i balanç

Exercici 2021

Índex

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

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 aconsegueixen 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 el 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 reconversió en casa de colònies per a acollir entitats juvenils, i poder així donar un servei proper i de qualitat.

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 2021 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 2021-2022, ha tingut un total de 8 monitors/es, contant també voluntaris/es. D'aquests, 3 dones i 5 homes. Al Centre Diari, també en el període 2021-2022, del total de 15 monitors/es, 10 eren dones i 5 era home. A les activitats d'estiu també es té en compte. Així doncs, en el passat Casal d'Estiu, d'una plantilla total de 44, 28 eren dones i 16 eren homes. A colònies del 11 total, 7 n'eren dones i 4 homes. A Ruta, el balanç era de 6 dones i 1 home. 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 2020.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel

Els Estats Financers de l'exercici 2021, han estat formulats 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 béns, 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

La proposta de distribució del resultat negatiu de la Fundació Roser de Maig és la que es detalla a continuació:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	63.517,23
Total base de repartiment = Total aplicació	63.517,23
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	9.500

Fons especials	
Romanent	54.017,23
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	63.517,23

En conseqüència el moviment dels fons propis de la Fundació Roser de Maig augmenta per l'excedent positiu de l'exercici, segons el següent detall

A-1) Fons propis	2020	Excedent exercici	ALTES	2021
I. Fons dotacionals o fons socials	30.500,00			30.500,00
III. Excedents d'exercicis anteriors	16.946,51			
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		47.446,51	63.517,23	80.463,74
TOTAL FONDS PROPIS	47.446,51	47.446,51	63.517,23	80.463,74

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:

No hi ha

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 31/12/2021.
- 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

BALANÇ DE SITUACIÓ

	NOTA MEMO	31/12/2021	31/12/2020
Actiu			
A) Actiu no corrent			
<i>I. Inmobilitzat intangible</i>			
<i>II. Inmobilitzat material</i>			
<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		128.697,25	49.987,31
<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		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>		125.102,98	48.699,51
Total actiu (A+B)		128.697,25	49.987,31

	NOTA MEMO	31/12/2021	31/12/2020
Patrimoni net i passiu			
A) Fons propis		110.963,84	47.446,61
<i>I. Fons social</i>		30.500,00	
<i>II. Fons especials</i>			
<i>III. Excedents de exercicis anteriors</i>		16.946,61	
<i>IV. Excedent de l'exercici</i>		63.517,23	
B) Passiu no corrent			
C) Passiu corrent		17.733,41	2.540,70
<i>I. Deutes a curt termini</i>			
Creditors per prestacions de servei		13.922,76	
Remuneracions pendents de pagament			
Hisenda Pública, creditora per retencions		1504,18	
Organismes de la Seguretat Social,		2.306,47	
Total patrimoni net i passiu (A+B+C)		128.697,25	49.987,31

5. Immobilitzat material i intangible

L'Entitat no disposa d'immobilitzat material ni intangible

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 1

ACTIU CORRENT						
<i>Efectiu i altres actius líquids</i>						
Col·lectiva	Compte	Títol	31/12/2021	31/12/2020	Diferència	
57201	15001	BBVA - 7566 ESPLAI DEL ROSER	21.127,39	1.143,91	19.983,48	
57202	15002	BANC SABADELL - 1241 FRM	40.367,73	34.715,60	5.652,13	
57202	15003	BANC SABADELL - 4941 CAN XAMMAR	11.222,80	1.628,28	9.594,52	
57202	15004	BANC SABADELL - 9843 CENTRE DIARI	32.753,79	10.394,61	22.359,18	
57202	15005	BANC SABADELL - 3344 COOPERACIÓ	18.070,69	0,00	18.070,69	
570	15006	CAIXA EFECTIU - ESPLAI	1.559,58	817,52	742,06	
		Total	125.101,98	48.699,92	76.402,06	

10. Passius financers

Nota 4

PASSIU CORRENT				
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Personal (remuneracions pendents de pagament)				
Col·lectiva	Títol	31/12/2021	31/12/2020	Diferència
465	Remuneracions pendents de pagament			
	Total			

Nota 5

PASSIU CORRENT				
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Personal (remuneracions pendents de pagament)				
Col·lectiva	Títol	31/12/2021	31/12/2020	Diferència
4751	Hisenda Pública, creditora per retencions	1.504,18	215,6	
476	Organismes de la Seguretat Social,	2.306,47	1.278,19	
	Total	3.810,65€	1.493,79€	

11. Fons propis

Nota 2

PATRIMONI NET				
Fons dotacionals o fons socials				
Col·lectiva	Títol	31/12/2021	31/12/2020	Diferència
101	Fons social	30.500,00	30.500,00	30.500,00
	Total	30.500,00 €	30.500,00 €	30.500,00 €

12. Subvencions, donacions i llegats

L'Entitat no disposa de subvencions, donacions i llegats

13. Situació fiscal

No hi ha

14. Ingressos i despeses

Compte d'explotació		euros
Ingressos per prestacions de serveis		117.289,38
Ingressos quotes		9.836,10
Ingressos de patrocinadors i col·laboradors		67.820,08
Subvencions oficials		23.133,20
Total ingressos		218.078,76
Personal		73.135,22
Seguretat social		26.779,97
Compres destinades a les activitats		13.486,60
Arrendaments		523,32
Serveis de professionals		693,72
Transports		10.498,40
Primes d'assegurances		1.265,76
Serveis bancaris		1.309,37
Subministraments		1101,42
Altres serveis		25.767,75
Total despeses		154.561,53
Resultat activitat		63.517,23

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

De la partida del Balanç de Situació, referida a l'actiu corrent, d'import 49.987,31€, cal dir que 30.500€ corresponen a l'aportació pels fons propi per a la constitució de la Fundació Roser de Maig i que no es pot fer servir.

16. Operacions amb parts vinculades

L'entitat no té operacions amb parts vinculades

17. Informació segmentada

No procedeix