

Memòria Anual

Compte de Resultats i Balanç

Exercici 2024

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 acompleixen 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 2024 ha estat el tercer 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 2024 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 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 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 2023-2024, 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 2023-2024, 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 2024.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel

Els Estats Financers de l'exercici 2024, 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 2024

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	25.649,13
Total base de repartiment = Total aplicació	25.649,13
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	25.649,13
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	25.649,13

L'excedent de l'any 2024 s'aplica totalment en l'exercici quedant un excedent positiu de 25.649,13 €

A-1) Fons propis	2023	Excedent exercici	ALTES	2024
I. Fons dotacional o fons social	40.000			40.000
III. Romanent	45.993,84			57.856,45
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	11.862,51	25.649,13		25.649,13
TOTAL FONDS PROPIS	97.856,35			123.505,48

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 2024 es van adquirir béns mobiliaris i altres béns materials.

Tot aquest immobilitzat s'amortitza en 20 anys (Grup 2) amb un coeficient lineal màxim del 10%.

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 assalariat amb nòmina i als professionals independents pendents de desemborsar a 31/12/2024.
- 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, en mobiliari i en instal·lacions, i no disposa d'immobilitzat intangible.

En 2024 es van comprar els béns descrits a la taula inferior amb un cost total de 11.661,02 €, inversions les quals s'amortitzaran linealment en 20 anys. En quant a l'immobilitzat financer a L/P, en 2024 es van adquirir 29,388 títols del fons SAB.INV. ETI.SOL. PYM per un total de 40.000 €, un actiu segur del Banc Sabadell.

Nota 1

DATA	PROVEÏDOR	FACTURA	DESCRIPCIÓ	BASE €	TOTAL	TIPUS	COMPTE	ANYS	
1	19/01/2024	PASCUA TELLO, S.L.	56216	CAFETERA UFESA CAPRICCIO	45,00	45,00	MOBILIARI	216	20
2	28/10/2024	MAHECO, S.A.	24/14071	FUSTERIA DELS BANYS CX	5.413,01	5.413,01	MOBILIARI	216	20
3	31/10/2024	ECONOMIC SETTINGS, S.L.	505.24	SANITARIS I GRIFERIES CX	4.600,72	4.600,72	INSTAL.LAC.	215	20
4	14/11/2024	A.E. INSTALACIONES	8	A.C. MUNDOCLIMA MUPR-18-H11	1.602,29	1.602,29	INSTAL.LAC.	215	20

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

Entitats financeres:

Nota 2

ACTIU CORRENT					
Efectiu i altres actius líquids					
Col·lectiva	Compte	Títol	31/12/2023	31/12/2024	Diferència
57201	15001	BBVA - 7566 ESPLAI DEL ROSER	3.625,07	2.859,15	-765,92
57202	15002	BANC SABADELL - 1241 FRM	47.433,66	734,19	-46.699,47
57202	15003	BANC SABADELL - 4941 CAN XAMMAR	36.856,39	26.679,44	-10.176,95
57202	15004	BANC SABADELL - 9843 CENTRE DIARI	8.972,94	48,84	-8.924,10
57202	15005	BANC SABADELL - 3344 COOPERACIÓ	469,37	42,44	-426,93
570	15006	CAIXA EFECTIU - ESPLAI	0,00	0,00	0,00
Total			97.357,43	30.364,06	-66.993,37

10. Passius financers

Nota 3

PASSIU CORRENT				
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Personal (remuneracions pendents de pagament)				
Col·lectiva	Títol	31/12/2024	31/12/2023	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	31/12/2024	31/12/2023	Diferència
4751	Hisenda Pública, creditora per retencions	487,98	348,59	139,39
476	Organismes de la Seguretat Social,	7.830,36	7.551,93	278,43
	Total	8.318,34	7.900,52	

11. Fons propis

Nota 5

PATRIMONI NET				
Fons dotacional o fons social				
Col·lectiva	Títol	31/12/2024	31/12/2023	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 l'entitat Pere Tarrés.

També s'han rebut donacions dineràries de particulars i d'empreses per un total de 2.700 €, corresponents a dos donatius de Fundació SAGE SPAIN i un de Sílvia Montes. Aquests imports s'han declarat en el model 182 de l'AEAT.

No hi ha llegats. No hi ha subvencions de capital.

13. Situació fiscal

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

14. Ingressos i despeses

Dades econòmiques 2024	
Compte d'exploració	EUR
Ingressos per prestacions de serveis	185.884,83
Ingressos quotes	107.638,98
Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	9.769,50
Subvencions oficials	42.130,84
Total ingressos	345.424,15
Personal	142.002,15
Seguretat social	53.384,06
Compres destinades a les activitats	8.501,73
Arrendaments	915,81
Reparació i conservació	37.106,21
Serveis de professionals	
Transports i desplaçaments	24.103,66
Primes d'assegurances	2.241,75
Serveis bancaris	673,29
Subministraments	23.701,52
Altres despeses i serveis	24.222,13
Altres tributs i taxes	2.721,34
Amortitzacions	201,37
Total despeses	319.775,02
Resultat activitat	25.649,13

BALANÇ DE SITUACIÓ

	NOTA MEMO	31/12/2024	31/12/2023
Actiu			
A) Actiu no corrent		55.662,77	4.001,75
<i>I. Inmobilitzat intangible</i>			
<i>II. Inmobilitzat material</i>	1	15.662,77	4.001,75
<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>		40.000,00	
B) Actiu corrent		47.749,76	102.214,87
<i>I. Existències</i>			
<i>II. Usuaris, patrocinadors i deutors</i>			
1. Usuaris i deutors per prestacions de serveis			
2. Deutors		7.400,58	
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors		9.985,12	4.857,44
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>			
<i>VI. Efectiu i altres actius líquids equilibrants</i>	2	30.364,06	97.357,43
Total actiu (A+B)		103.412,53	106.216,62

Patrimoni net i passiu			
A) Fons propis		97.856,35	97.856,35
<i>I. Fons social</i>	5	40.000,00	40.000,00
<i>II. Fons especials</i>			
<i>III. Excedents de exercicis anteriors</i>		57.856,35	45.993,84
<i>IV. Excedent de l'exercici</i>			11.862,51
B) Passiu no corrent			
C) Passiu corrent		2.778,09	8.360,27
<i>I. Deutes a curt termini</i>			8.360,27
Creditors per prestacions de serveis		459,75	459,75
Remuneracions pendents de pagament	3		
Hisenda Pública, creditora per retencions	4	487,98	348,59
Organ. de la Seguretat Social, creditora	4	1.830,36	7.551,93
Total patrimoni net i passiu (A+B+C)		103.412,53	106.216,62

Detall Can Xammar:

Extracto de cuentas

FUNDACIÓ ROSER DE MAIG
GENERAL FRM
70501 INGRESOS - CAN XAMMAR

Ejercicio 2024

EUR

<u>Per.</u>	<u>T. saldo</u>		<u>Haber</u>	<u>Saldo acumul.</u>	<u>Trim.</u>
ENERO	General	1	-2.784,66	2.784,66	
FEBRERO	General		-12.802,12	15.586,78	
MARZO	General		-5.456,87	21.043,65	21.043,65
ABRIL	General	2	-18.843,41	39.887,06	
MAYO	General		-47.989,02	87.876,08	
JUNIO	General		-29.996,64	117.872,72	96.829,07
JULIO	General	3	-7.648,50	125.521,22	
AGOSTO	General		-293,4	125.814,62	
SEPTIEMBRE	General		-17.280,40	143.095,02	25.222,30
OCTUBRE	General	4	-15.393,49	158.488,51	
NOVIEMBRE	General		-9.000,01	167.488,52	
DICIEMBRE	General		-18.396,31	185.884,83	42.789,81
			-185.884,83		

Detall dades de personal:

P y G				
Despeses de Personal				
Col·lectiva	Títol	2024	2023	Diferència
640	Nòmines i Salaris	142.002,15	138.103,25	3.898,90
642	Cost Seguretat Social Empresa	53.384,06	52.354,99	1.029,07
	Total	195.386,21	190.458,24€	4.927,97

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.