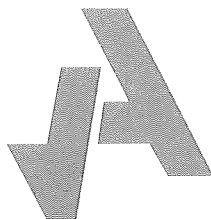


INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM), S.C.C.L.

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

31 DE DESEMBRE DE 2024





INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

ALS SOCIS DE LA COOPERATIVA
INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM), S.C.C.L.
C. Valencia, 558 5º 2ª
08026 BARCELONA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d' INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM), S.C.C.L., que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2024, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos 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 Cooperativa a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Cooperativa de conformitat amb els requeriments d'ètica, 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 hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin 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.

Paràgraf d'èmfasi

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a allò assenyalat en la nota 24 de la memòria adjunta, en què es menciona que els ingressos regulars de la Cooperativa provenen principalment de contractes de gestió en règim de concert, signats amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona i amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

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 a els riscos d'incorrecció 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 expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

Subvencions rebudes

La Cooperativa és beneficiària de diverses subvencions procedents tant d'ens públics com privats, les quals es detallen en la memòria adjunta.

En aquesta àrea els nostres procediments d'auditoria han consistit, entre altres, en avaluar la seva correcta comptabilització d'acord amb la normativa vigent, i que d'acord amb ella no existeixin dubtes raonables sobre la recepció efectiva dels imports pendents i que han estat registrats com ingrés de l'exercici.

Responsabilitat del Consell Rector en relació amb els comptes anuals

El Consell Rector és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Cooperativa, 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, el Consell Rector és responsable de la valoració de la capacitat de la Cooperativa per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si existís la intenció de liquidar la Cooperativa o de cessar les seves operacions, o si no existís 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 conté 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.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

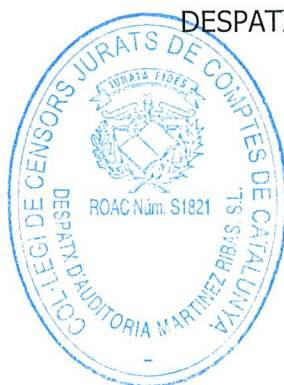
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no 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·lusió, 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 pel Consell Rector.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell Rector, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Cooperativa per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Cooperativa deixi de ser una empresa 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 aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell Rector 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 al Consell Rector 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.



DESPATX D'AUDITORIA MARTINEZ RIBAS, S.L.
Número de ROAC S-1821

Pau Martínez Rovira
Número de ROAC 20125

16 de juny de 2025

Fem constar que la data d'emissió del present informe d'auditoria és la data que consta en la signatura manual i que procedim a signar-lo de nou, en una data diferent, de forma electrònica, només als efectes de fer constar que l'informe signat manualment es correspon amb l'original

Model per a la presentació dels comptes anuals

Model de comptes anuals normals

1. Balanç de situació

Societat
INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM) SCCL

Exercici
2024

Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		3.131.974,04	2.632.511,18
	I. Immobilitzat intangible		4.192,99	4.129,35
201, (2801), (2901)	1. Desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
204	4. Fons de comerç			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques		4.192,99	4.129,35
205, 209, (2805), (2905)	7. Altre immobilitzat intangible			
	II. Immobilitzat material		1.973.914,01	1.646.415,40
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions		732.725,89	742.679,18
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.241.188,12	903.736,22
23	3. Immobilitzat en curs i avançaments			
	III. Inversions immobiliàries			
220, (2920)	1. Terrenys			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	IV. Inversions a llarg termini en empreses del grup, associades i socis		606.300,00	445.800,00
2403, 2404, 2493, 2494, (293)	1. Instruments de patrimoni		4.800,00	4.800,00
	2. Crèdits a empreses			
2423, (2953)	a) Del grup		601.500,00	441.000,00
2424, (2954)	b) Associades			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
	5. Altres actius financers			
2527	6. Crèdits a socis			
	V. Inversions financeres a llarg termini		547.567,04	536.166,43
2405, (2495), 250, (259),	1. Instruments de patrimoni		150.000,00	150.000,00
2425, 252, (2527), 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers		397.567,04	386.166,43
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
258, 26	5. Altres actius financers			
474	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT		4.316.889,62	3.712.803,01
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències			696,00
30, (390)	1. Comercials			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres provisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Avançaments a proveïdors			696
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.241.236,52	2.012.696,54
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis			
	2. Clients, empreses del grup, associades i socis deutors			
433, (4933)	a) Empreses del grup			
434, (4934)	b) Empreses associades			
447	c) Socis deutors			
44, (447), 5531, 5533	3. Deutors diversos		2.241.236,52	2.012.696,54
460, 544	4. Personal			
4709	5. Actius per impost corrent			
4700, 4708, 471, 472	6. Altres crèdits amb les administracions públiques			
5580	7. Socis per desemborsaments exigits			
	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis		-17.067,79	-17.067,79
5303, 5304, (5393), (5394), (593),	1. Instruments de patrimoni			
	2. Crèdits a empreses			

5323, 5343, (5953)	a) Empreses del grup			
5324, 5344, (5954)	b) Empreses associades			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Altres actius financers	-17.067,79		-17.067,79
5427	6. Crèdits a socis			
	V. Inversions financeres a curt termini	333.637,11		27.444,63
5305, 540, (549), (5395),	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, (5427), 543, 547, (5955) (598)	2. Crèdits a empreses	27.445,62		27.445,62
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597),	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
545, 548, 551, 5525, 565, 566, 5355	5. Altres actius financers	306191,49		
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini	3.394,61		3.394,61
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.755.689,17		1.685.639,02
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tresoreria	1.755.689,17		1.685.639,02
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A + B)	7.448.863,66		6.346.314,19

Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria		
	PATRIMONI NET I PASSIU		4.483.342,88	3.279.522,62
	A) PATRIMONI NET			
	A-1) Fons propis		3.928.318,57	3.108.325,30
	I. Capital			
100	1. Capital subscrit cooperatiu			
(1030), (1040)	2. (Capital no exigit)			
	II. Reserves		3.108.325,30	2.756.784,27
112	1. Fons de reserva obligatori	1.016.901,71		922.610,19
11450, 11451	2. Fons de reemborsament o actualització			
113	3. Fons de reserva voluntari	2.091.423,59		1.834.174,08
1141	4. Reserves estatutàries			
1143, 115, 119	5. Altres reserves			
	III. Resultats d'exercicis anteriors			
120	1. Romanent			
121	2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)			
118	IV. Altres aportacions de socis			
129	V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)	819.993,27		351.541,03
(557)	VI. Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu llurats en l'exercici			
1070, 1071	VII. Fons capitalitzats			
111	VIII. Altres instruments de patrimoni net			
	A-2) Ajustos per canvis de valor			
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
1340	II. Operacions de cobertura			
137	III. Altres			
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	555.024,31		171.197,32

Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	B) PASSIU NO CORRENT		1.045.077,85	979.769,35
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini		487.270,29	384.916,28
	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini		18.000,00	18.000,00
150, (1530), 1540, (55850) 1711, 1712, 1713	1. «Capital» reembossable exigible		18.000,00	18.000,00
1714	2. Fons especials qualificats com a passius			
	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
	III. Provisions a llarg termini			
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
145	2. Actuacions mediambientals			
146	3. Provisions per reestructuració			
141, 142, 143, 147	4. Altres provisions			
177, 178, 179	IV. Deutes a llarg termini		536.762,42	573.807,93
	1. Obligacions i altres valors negociables			
1605, 170	2. Deutes amb entitats de crèdit		489.147,77	573.807,93
1625, 174	3. Creditors per arrendament financer		47614,65	0,03
176	4. Derivats			
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Altres passius financers			0,00
	V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis			
1603, 1613, 1623, 1633	1. Deutes amb empreses del grup			
1604, 1614, 1624, 1634	2. Deutes amb empreses associades			
1710, 1715	3. Deutes amb socis			
479	VI. Passius per impost diferit		3.045,14	3.045,14
181	VII. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		1.920.442,93	2.086.022,22
5298	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini			
	II. Deutes amb característiques especials a curt termini			
5020	1. «Capital» reembossable exigible			
5211, 5212, 5213	2. Fons especials qualificats com a passius			
5214	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
585, 586, 587, 588, 589	III. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
529, 499, (5298)	IV. Provisions a curt termini			
500, 501, 505, 506	V. Deutes a curt termini		902.977,02	1.079.664,59
	1. Obligacions i altres valors negociables			
5105, 520, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit		660.640,99	754.005,98
5125, 524	3. Creditors per arrendament financer		12632,42	0,00
5595, 5598	4. Derivats			
(1034), (1044), (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, (5210), (5211), (5212), (5213), (5214), 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	5. Altres passius financers		229.703,61	325.658,61
	VI. Deutes a curt termini amb empreses del grup, associades i amb socis		19.732,53	-10257,22
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup		25.966,20	812,68
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	2. Deutes amb empreses associades			
507, 5210, 526	3. Deutes amb socis		-6.233,67	-11069,9
	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		997.733,38	1.016.614,85
400, (4007), 401, 405, (406)	1. Proveïdors			0,00
	2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
4007	a) Socis proveïdors			
403, 404	b) Proveïdors, empreses del grup i associades			
41	3. Creditors diversos		330.024,89	446.032,03
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		375.353,51	315.696,85
4752	5. Passius per impost corrent		22382,66	
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les administracions públiques		220.831,27	226.271,88
438	7. Avançaments de clients		49.141,05	28.614,09
485, 568	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		7.448.863,66	6.345.314,19

2. Compte de pèrdues i guanys

Societat

INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM) SCCL

Exercici

2024

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) OPERACIONS CONTINUADES			
	1. Import net de la xifra de negocis		11.408.902,74	10.333.800,90
700, 701, 702, 703, 704, (708), (709), (709)	a) Vendes			
705	b) Prestacions de serveis		11.408.902,74	10.333.800,90
71*, (6930), 7930	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*			
73	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu			
(600), 610*, 6060, 6080, 6090	4. Aprovisionaments		-1.266.720,00	-1.364.260,98
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	a) Consum de mercaderies		-1.266.720,00	-1.364.260,98
(605), 6063, 6083, 6093, 617*	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
(607)	c) Consum d'existències de socis			
(6931), 7931, (6932), 7932, (6933), 7933	d) Treballs realitzats per altres empreses			
	e) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
75, (756), (7570), (7571), (7572), (7573)	5. Altres ingressos d'explotació		1.032.517,88	557.546,16
740, 747	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			0,00
756	b) Subvencions explotació incorporades al resultat de l'exercici		1.032.517,88	557.546,16
(640), (641), (6450)	c) Ingressos per operacions amb socis			
647	6. Despeses de personal		-6.997.753,73	-6.158.022,55
(642), (643), (649)	a) Sous, salaris i assimilats		-5.526.160,70	-4.795.641,63
(644), (6457), 7950, 7957	b) Serveis de treball de soci			
(62)	c) Càrregues socials		-1.471.593,03	-1.362.380,92
(631), (634), 636, 639	d) Provisions			
(650), (694), (695), 794, 7954	7. Altres despeses d'explotació		-2.879.477,87	-2.733.644,74
(651), (659), (654)	a) Serveis exteriors		-2.859.142,47	-2.713.094,72
(68)	b) Tributs		-20.335,40	-20.550,02
746	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials			
7951, 7952, 7955, 7956	d) Altres despeses de gestió corrent			
790, 791, 792, (690), (691), (692), (670), (671), (672), 770, 771, 772	8. Amortització de l'immobilitzat		-160.454,17	-136.710,25
(657)	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		69.122,34	22.027,40
7570, 7571, 7572, 7573	10. Excessos de provisions			
	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat*			
	a) Deterioraments i pèrdues			
	b) Resultats per alienacions i altres			
	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció		-102.354,01	-42.859,78
	a) Dotació		-102.354,01	-42.859,78
	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions			
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		1.083.783,18	477.876,16
	13. Ingressos financers		7.647,01	13.784,76
	a) De participacions en instruments de patrimoni		7.647,01	13.784,76
7600, 7601, 7602, 7603	a1) En empreses del grup i associades		7.647,01	13.784,76
	a2) En tercers			
	b) De valors negociables i altres instruments financers			

#####

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) D'empreses del grup i associades			
7612, 7613, 76202, 76203, 769, 767, 76212, 76213	b2) De tercers			
	b3) De socis			
	14. Despeses financeres		-67.890,05	-63.063,10
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-29.542,20	
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (669), (6656), (6657)	b) Per deutes amb tercers		-38.347,85	-63.063,10
(660)	c) Per actualització de provisions			
(6647)	d) Interessos i retorn obligatori de les aportacions al capital social i d'altres fons qualificats amb característica de deute			
	15. Variació de valor raonable en instruments financers*			
(6630), (6631), (6633), 7630, 7631, 7633	a) Cartera de negociació i altres			
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
(668), 768	16. Diferències de canvi*			
	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers*			
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), (675), 766, 773, 775	b) Resultats per alienacions i altres			
	A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		-60.243,04	-49.278,34
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		1.023.540,14	428.597,82
(6300)*, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis *		-203.546,87	-77.056,79
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 +18)		819.993,27	351.541,03
	B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
	19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos *			
	A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A4 +19)		819.993,27	351.541,03

* El signe pot ser positiu o negatiu.

4. Estat de canvis de patrimoni net

A. Estat d'Ingressos i despeses reconegudes

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		819.993,27	351.541,03
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
	I. Per valoració dels instruments financers			
(800), (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(810), 910	II. Per cobertura de fluxos d'efectiu			
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		450.949,33	-34.064,73
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu			
	B) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI		450.949,33	-34.064,73
	NET (I + II + III + IV + V)			
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			()
	VI. Per valoració dels instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos i despeses			
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectius			
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-67.122,34	-22.027,40
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu			
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		0,00	-22.027,40
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)		1.270.942,60	295.448,90

* El signe pot ser positiu o negatiu.

	Capital		Reserves	Resultat ats d'exer cicli	Ajusts aportaci ons dels soci	Resultat de l'exercici	Remuneraci ons i retorns a comada	Fons capitali treats	Ajusts instrume nts de patrimoni	Subvenci ons, donacion s i	TOTAL
	Subscrit	No exigit									
A. SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2	18.000,00		2.453.826,11			305.551,98				227.289,45	3.004.667,53
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-2 i anteriors											
II. Ajustos per errors 20xx-2 i anteriors			-2.593,82								-2.593,82
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX-1	18.000,00		2.451.232,29			305.551,98				227.289,45	3.002.073,72
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts						351.541,03				-56.092,13	295.448,90
II. Operacions amb socis i particips											
1. Augment de capital											
2. (-) Reduccions de capital											
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)											
4. (-) Distributions de retorns i remuneració discrecional											
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis											
6. Altres operacions amb socis i particips											
III. Altres variacions del patrimoni net			305.551,98			-305.551,98					0
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1	18.000,00		2.756.784,27			351.541,03				171.197,32	3.297.522,62
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-1											
II. Ajustos per errors 20XX-1											
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX	18.000,00	0,00	2.756.784,27	0,00	0,00	351.541,03	0,00	0,00	0,00	171.197,32	3.297.522,62
I. Total ingressos i despeses reconeguts						819.993,27				383.826,99	1.203.820,26
II. Operacions amb socis i particips											
1. Augments del capital											
2. (-) Reduccions de capital											
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)											
4. (-) Distributions de retorns i remuneració discrecional											
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis											
6. Altres operacions amb socis i particips											
III. Altres variacions del patrimoni net			351.541,03			-351.541,03					
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX	18.000,00		3.108.325,30			819.993,27				555.024,31	4.501.342,88

3. Estat de fluxos d'efectiu

	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		1.023.540,14	428.597,82
2. Ajustos del resultat		255.928,88	206.820,97
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		160.454,17	136.710,25
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Imputació de subvencions (-)		-69.122,34	-22.027,40
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		-7.647,01	-13.784,76
h) Despeses financeres (+)		67.890,05	63.063,10
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Dotació al FEFP (+)			
l) Altres ingressos i despeses (-/+)		104.354,01	42.859,78
3. Canvis en el capital corrent		-699.615,75	-130.486,58
a) Existències (+/-)		686,00	1080,65
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-228.539,98	-54.677,96
c) Altres actius corrents (+/-)		-306.192,48	8.666,56
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-18.881,47	-159.582,34
e) Altres passius corrents (+/-)		-146.697,82	74.026,51
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-263.789,91	-126.335,13
a) Pagaments d'interessos i remuneracions al capital (-)		-67.890,05	-63.063,10
b) Cobraments de dividends i retorns (+)			
c) Cobraments d'interessos i remuneracions al capital (+)		7.647,01	13.784,76
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)		-203.546,87	-77.056,79
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		316.063,36	378.597,08
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			-132.662,15
6. Pagaments per inversions (-)		-653.190,02	-205.878,97
a) Empreses del grup, associades i socis			
b) Immobilitzat intangible	-	3.298,31	
c) Immobilitzat material		-477.991,10	-205.878,97
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers		-11.400,61	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Altres actius	-	160.500,00	
7. Cobraments per desinversions (+)	-	6.727,01	73216,82
a) Empreses del grup, associades i socis			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material	-	6.727,01	
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers			73216,82
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-659.917,03	-132.662,15
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			2.813,96
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		450.949,33	-36.658,55
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)			
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)			-2593,82
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		450.949,33	-34.064,73
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-37.045,61	39.472,51
a) Emissió:		47.614,62	78.180,26
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		47.614,62	78.180,26

	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
3. Deutes amb empreses del grup, associades i socis (+)			
4. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de:		-84.660,13	-256.385,43
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)		-84.660,13	-233.379,12
3. Deutes amb empreses del grup, associats i socis (-)			
4. Altres deutes (-)			-23.006,31
11. Pagaments per retorns i remuneracions d'altres instruments de patrimoni:			
a) Retorns (-)			
b) Remuneració a altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10+/-11)		413.903,82	94.165,28
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (A+B+C+D)		70.050,15	-377.240,06
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		1.685.639,02	1.814.130,19
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		1.755.689,17	1.436.890,13

INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS, SCCL

Informe de gestió corresponent a l'exercici 2024.

1. Situació de la Cooperativa

La situació patrimonial de la Cooperativa és positiva com a conseqüència dels resultats positius de l'any 2024 y precedents. Això suposa un increment del seu patrimoni net.

2. Evolució dels negocis.

En l'exercici tancat a 31 de desembre de 2024, la Cooperativa ha incrementat la seva facturació amb comparació a l'exercici anterior com a conseqüència de l'increment del nombre de prestacions de Serveis en 1.075.101,84.-€.-€ d'import net de la xifra de negoci degut a una major ocupació de les places i a una revisió de les preus per estada per la part de la Generalitat i també degut al inici de nous projectes: Barnahus a Badalona, Housing First a Sant Adrià del Besòs i també l Consell Comarcal del Maresme. L'any 2024 es va realitzar una molt bona feina amb relació a la gestió de noves subvenciones, de fet es van duplicar, aquest any es van rebre 1.032.517,98.-€, l'any 2023 l'import va ser de 557.546,16.-€

3. Principals riscos i incerteses.

La Cooperativa no es troba sotmesa a riscos i incerteses específiques, fora dels normals propis del sector i mercat què pertany, així com de la situació econòmica i social.

4. Esdeveniments importants produïts després del tancament de l'exercici.

Durant el primer trimestre del 2025 no es va produir cap esdeveniment important.

El Consell rector valora que l'evolució de la situació financera de la cooperativa durant el primer trimestre de 2025 ha estat molt positiva al haver obert nous serveis a l'àrea del Vallés Occidental, Badalona, Lleida i Reus, en concret pisos assistits.

5. Evolució prevista de la Cooperativa.

La Direcció de la Cooperativa considera que la entitat continuarà amb el creixement del negoci sobre tot amb licitacions públiques amb Ajuntaments i sobre tot gràcies al desenvolupament dels Projectes de Barnahus i Housing First, aquest desenvolupament

ens permetrà comptar amb una experiència i una imatge sòlida amb la finalitat d'optar a nous models de Barnahus a altres localitats i en relació al Housing First l'entitat es troba amb negociacions amb l'Ajuntament de Sant Adrià per poder optar a nous pisos d'acollida.

D'una altre banda està previst que la Generalitat adjudiqui a l'entitat 50 noves places per pisos assistits a les comarques del Barcelonès, Vallès Occidental i Vallès Oriental y un nou CRAE a la província de Lleida, en concret a Tàrraga.

El problema fonamental al que s'enfronta l'entitat és la carència generalitzada de pisos de lloguer. Per aquest motiu l'entitat té previst comprar al voltant de 4 pisos per destinar-los a pisos assistits i lloguer pisos amb opció de compra, això suposarà un important esforç econòmic i per això l'entitat està estudiant fórmules de finançament mixtes: col·laboració amb l'entitat Xarxa d'equipaments Mes Espais, Habitat3 i finançament amb recursos propis.

A l'estiu de 2025 està previst la realització de 10 casals d'estiu a Badalona i a Sant Cugat.

Respecte a les subvencions obtingudes, la previsió de l'entitat es mantenir l'import o bé un lleuger increment en comparació al 2024.

6. Activitats en matèria d'I+D.

La Cooperativa no ha desenvolupat aquest tipus d'activitat durant l'any 2024.

7. Adquisició i alienació d'accions pròpies.

La Cooperativa no ha adquirit accions pròpies durant l'any 2024.

