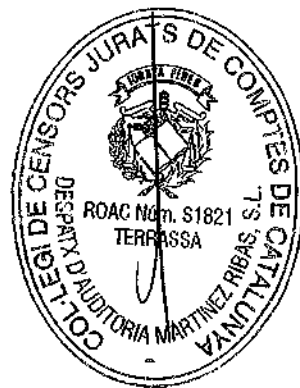


INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM), S.C.C.L.

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

31 DE DESEMBRE DE 2017





Gutenberg, 3-13, 4t B. - 08224 TERRASSA (BARCELONA)

Tel. 93 789 15 00 - Fax 93 789 16 90

E-mail: xmr@despatx-auditoria.com

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. Garcilaso, 153, baixos 2^a
08027 BARCELONA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM), S.C.C.L. , que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net 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 2017, així com dels seus resultats 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. 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 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 13 de la memòria adjunta, en què es menciona que els ingressos regulars de la Cooperativa provenen principalment de contractes de gestió signats amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

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 expressem 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 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 sí 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 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, 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.

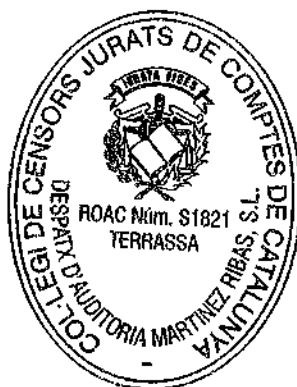
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

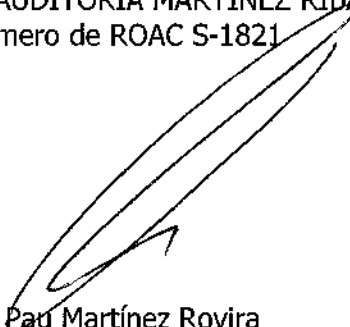
Ens comuniquem amb el Consell Rector en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

14 de maig de 2018



INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS, S.C.C.L.

**Comptes Anuals de l'Exercici tancat el 31 de desembre
de 2017**



Model de comptes anuals abreujats/pimes

1. Balanç de situació

Societat INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS SCCL		Exercici 2017		
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		1.036.373,62	1.058.815,82
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible			
21, (281), (291), 23	II. Immobilitzat material		792.132,87	854.574,66
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries			
	IV. Inversions en empreses del grup, associades i socis a llarg termini		76.800,00	76.800,00
2527	1. Crèdits a llarg termini amb socis			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	2. Altres inversions		76.800,00	76.800,00
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 256, (2527), 253, 254, 255, 257, 258, (259), 26, (2945), (2955), (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg termini		167.440,75	127.441,18
474	VI. Actius per Impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT		959.765,39	770.345,91
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36 (39), 407	II. Existències		696,00	
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		457.220,78	354.707,37
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis			1.584,70
5580	2. Socis per desemborsaments exigits			
447	3. Socis deutors			
44, (447), 460, 470, 471, 472, 5531, 5533, 544,	4. Altres deutors		457.220,78	353.122,67
	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis		14.510,29	1.376,97
5427	1. Crèdits a curt termini amb socis			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	2. Altres inversions			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, (5427), 543, 545 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt termini		52.517,88	51.507,88
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		3.562,61	3.018,74
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		431.257,83	359.734,95
	TOTAL ACTIU (A + B)		1.996.139,01	1.829.161,73

Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU		1.122.818,38	1.082.712,20
	A) PATRIMONI NET			
	A-1) Fons propis		943.766,70	820.043,62
	I. Capital			
100	1. Capital subscrit cooperatiu			
(1030), (1040)	2. (Capital cooperatiu no exigit)			
	II. Reserves		820.043,62	732.493,64
112	1. Fons de reserva obligatori		380.648,22	349.721,45
11450, 11451	2. Fons de reembossament o actualització			
113	3. Fons de reserva voluntari		439.395,40	382.772,19
1141, 1143, 115, 119	4. Altres reserves			
120, (121)	III. Resultats d'exercicis anteriors			



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
118	IV. Altres aportacions de socis			
129	V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)		123.723,08	87.549,98
(557)	VI. (Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu a comptes lliurants en l'exercici)			
1070, 1071	VII. Fons capitalitzats			
111	VIII. Altres instruments de patrimoni net			
113, 1340, 137	A-2) Ajustos per canvis de valor			
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		179.051,68	282.668,58
	B) PASSIU NO CORRENT		477.279,78	402.493,44
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini		88.890,97	84.295,12
	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini		18.000,00	18.000,00
150, (1530), 1540, (55850)	1. «Capital» reembossable exigible		18.000,00	18.000,00
1711, 1712, 1713	2. Fons especials qualificats com a passius			
1714	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
14, (148)	III. Provisions a llarg termini			
1605, 170	IV. Deutes a llarg termini		370.398,81	300.198,32
1625, 174	1. Deutes amb entitats de crèdit		370.398,81	300.198,32
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 185, 189	2. Creditors per arrendament financer			
	3. Altres deutes a llarg termini			
	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			
181	VII. Periodificació a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		396.040,85	343.956,09
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			
499, 529, (5298)	IV. Provisions a curt termini			
5105, 520, 527	V. Deutes a curt termini		169.522,14	122.494,99
5125, 524	1. Deutes amb entitats de crèdit		116.038,04	119.405,84
1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 501, 505, 506, 509, 5115, 5136, 5145, 521, (5210), (5211), (5212), (5213), (5214), 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, , 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	2. Creditors per arrendament financer			
	3. Altres deutes a curt termini			
	VI. Deutes amb empreses del grup, associades i amb socis a curt termini			
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup		53.484,10	3.089,15



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564 507, 5210, 526	2. Deutes amb empreses associades			
4007	3. Deutes amb socis			
400, 401, 403, 404, 405, (406)	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		226.518,71	221.461,10
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477 485, 568	1. Socis proveïdors			
	2. Proveïdors		683,72	683,72
	3. Altres creditors		225.834,99	220.777,38
	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.996.139,01	1.829.161,73



2. Compte de pèrdues i guanys

Societat	Exercici			
INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS, SCCL	2017			
Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709) 71* (6930), 7930	1. Import net de la xifra de negocis		2.498.993,92	2.360.578,48
73	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (697) (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 (605), 6063, 6083, 6093, 617*	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu 4. Aprovisionaments*		(333.265,50)	(308.855,23)
756	a) Consums d'existències de socis b) Altres aprovisionaments			
740, 747, 75, (756), (7570), (7551), (7552), (7553)	5. Altres ingressos d'explotació a) Ingressos per operacions amb socis b) Altres ingressos		151.478,10	159.552,28
(647)	6. Despeses de personal a) Serveis de treball de socis b) Altres despeses de personal		(1.769.611,68)	(1.714.811,11)
(64), 647, 7950, 7957	7. Altres despeses d'explotació		(357.740,54)	(349.409,97)
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (657), (694), (695), 794, 7954 (68)	8. Amortització de l'immobilitzat 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		(100.728,37)	(102.038,73)
746	10. Excessos de provisions		84.864,25	83.021,70
7951, 7952, 7955, 7956 (670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat *			
(657)	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció a) Dotació		(15.998,53)	(11.454,17)
7570, 7571, 7572, 7573	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions		(15.998,53)	(11.454,17)
	A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		157.991,65	116.583,25
	13. Ingressos financers a) De socis			295,51
760, 761, 762, 767, 769	b) Altres			295,51
(6647)	14. Despeses financeres* a) Interessos i retorn obligatori de les aportacions al capital social i d'altres fons qualificats amb característiques de deute		(14.004,87)	(14.121,77)
(660), (661), (662), (664), 6647 (665), (669)	b) Altres despeses financeres		(14.004,87)	(14.121,77)
(663), 763	15. Variació del valor raonable en Instruments financers *			
(668), 768	16. Diferències de canvi*			330,56
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers*			
	B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		(14.004,87)	(13.495,70)
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		143.986,78	103.087,55
(6300) *, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis*		(20.263,70)	(15.597,57)
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 18)		123.723,08	87.549,98

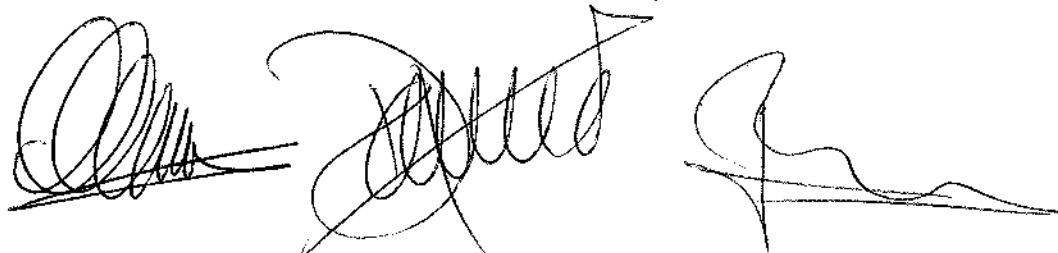
* El signe pot ser positiu i negatiu.

3. Estat abreujat total de canvis de patrimoni net

A. Estat d'ingressos i despeses reconeguts*

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		123.723,08	87.549,98
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
(800), (89), 900, 991, 992	I. Per valoració dels instruments financers			
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu			
	B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)			
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
(802), 902, 993, 994	VI. Per valoració dels instruments financers			
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu			
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)			
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)		123.723,08	87.549,98

* L'estat de canvis en el patrimoni net de les empreses que optin pel PGC pimes només està integrat pel document B.



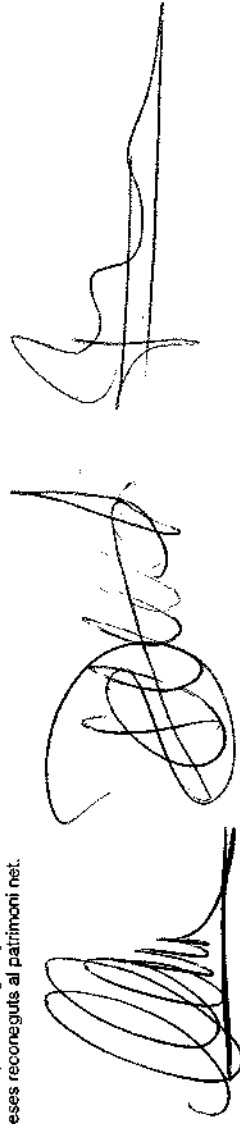
B. Estat total de canvis en el patrimoni net												
	Capital cooperatiu		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Resultat de l'exercici	Remuneracions i retorns a compte	Fons capitalitzats	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor*	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Subscrit	No exigit										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2			618.345,37			114.148,27					351.190,28	1.083.683,92
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-2 i anteriors												
II. Ajustos per errors 20xx-2 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX-1			618.345,37			114.148,27					351.190,28	1.083.683,92
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts**						87.549,98					(88.521,70)	(971,72)
II. Operacions amb socis o propietaris												
1. Augment de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Altres operacions amb socis i participis						114.148,27						
III. Altres variacions del patrimoni net												
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1			732.493,64			87.549,98					262.668,58	1.082.712,20
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-1												
II. Ajustos per errors 20XX-1												
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX			732.493,64			87.549,98					262.668,58	1.082.712,20
I. Total ingressos i despeses reconeguts						123.723,08					(83.616,90)	40.106,18
II. Operacions amb socis i participis												
III. Altres variacions del patrimoni net												
1. Augments del capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Altres operacions amb socis i participis						(87.549,98)						
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX			820.043,62			123.723,08					179.051,68	1.122.818,38

* Al model pimes aquesta columna no s'incorpora.

** Al model pimes l'epígraf I (total d'ingressos i despeses reconeguts) se substitueix pels següents:

I Resultat del compte de pèrdues i guanys.

II Ingressos i despeses reconeguts al patrimoni net.



INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS, SCCL

Memòria econòmica corresponent a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2017

1. Activitat de l'empresa

La societat Integració Social de Menors, S.C.C.L és una societat cooperativa constituïda per temps indefinit mitjançant escriptura atorgada pel notari de Barcelona, senyor Antonio Pérez-Coca Crespo, el dia 5 de maig de 1999, inscrita en el Registre Territorial de Cooperatives de la Generalitat de Catalunya, al full número BN-8353, inscripció 1a, i en el Registre d'Entitats i Establiments Socials amb el número E03414.

La societat va a adaptar els seus estatuts a la normativa vigent mitjançant escriptura atorgada per notari de Barcelona, senyor Ginés-José Sánchez Amorós, el dia 1 d'abril de 2004, i inscrita en el Registre Territorial de Cooperatives de la Generalitat de Catalunya, al full número BN-8353.

El domicili social i fiscal de la cooperativa és a Barcelona, carrer Garcilaso 153, baixos 2a porta i codi postal 08207.

L'objecte d'aquesta cooperativa és:

1. **Prestar serveis i activitats d'acció social amb infants, joves, famílies i d'altres en situació de risc**, (CRAES, centres oberts, centres d'acolliment, centres urgència, serveis d'assessorament tècnic, centre de dia d'atenció per a famílies en risc social, punts de trobada, serveis d'atenció a famílies, espais familiar, refugiats i immigració, serveis de prevenció de drogodependències, serveis per a dones maltractades...)
2. **Prestar serveis i activitats d'educació en el lleure dins o fora del marc escolar** (guàrdia i custòdia en període de transport escolar, activitats de migdia, de menjador, de pati i extraescolars...)
3. **Organització i gestió de serveis socloculturals, tant d'equipaments com de programes socials i culturals**, (centres cívics i culturals, biblioteques, ludoteques, serveis de dinamització juvenil, activitats i programes d'educació mediambiental, activitats extraescolars, setmanes culturals, exposicions, activitats de dinamització del patrimoni...)
4. **Prestar serveis i activitats educatives i d'estimulació per a la primera infància** (gestió d'escoles bressols, centres de desenvolupament infantil i d'atenció precoç...)
5. **Prestar i organitzar serveis i activitats enfocats a la millora i preservació del medi natural.**
6. **Prestar i organitzar serveis i activitats de naturalesa similar als anteriors.**

Actualment, l'activitat de l'entitat està centrada en la gestió de serveis especialitzats per a la infància, adolescència i joves en situació de vulnerabilitat. Durant aquest any 2017 els professionals que pertanyen a ISOM han atès a 78 infants i adolescents i a les seves famílies en els diferents CRAES, Centres de Primera Acollida y Pis de joves extutelats que gestiona l'entitat. Serveis:

1. Centre Residencial d'Acció educativa **Minerva**

- a. Usuaris: Infants, adolescents i joves de 5 a 18 anys en situació de desemparament tutelats per la DGAIA, Aquests reben una atenció directa les 24 hores del dia, 365 dies a l'any.
- b. Objectiu: Els infants-adolescents esta en mesura d'acolliment simple en institució. És aquella mesura de protecció consistent en ingressa l'infant o adolescent en una institució pública o col·laboradora adequada a les seves caracterfstiques amb la finalitat de rebre l'atenció i educació necessàries mentre no poden retornar la seva família.
- c. Capacitat del servei: 24 places.
- d. Nombre de infants i adolescents atesos: 29.

2. Centre Residencial d'Acció Educativa **Sant-Medir**.

- a. Usuaris: Infants de 0 a 12 anys en situació de desemparament tutelats per DGAIA. Aquests reben una atenció directa les 24 hores del dia, 365 dies al any.
- b. Objectiu: Els infants-adolescents esta en mesura d'acolliment simple en institució. És aquella mesura de protecció consistent en ingressa l'infant o adolescent en una institució pública o col·laboradora adequada a les seves característiques amb la finalitat de rebre l'atenció i educació necessàries mentre no poden retornar la seva família.
- c. Capacitat del servei: 17 places.
- d. Nombre d'infants i adolescents atesos: 18.

3. Centre Residencial d'Acció Educativa **Urrutia**.

- a. Usuaris: Infants, adolescents i joves de 5 a 18 anys en situació de desemparament tutelats per la DGAIA, Aquests reben una atenció directa les 24 hores del dia, 365 dies a l'any.
- b. Objectiu: Els infants-adolescents esta en mesura d'acolliment simple en institució. És aquella mesura de protecció consistent en ingressa l'infant o adolescent en una institució pública o col·laboradora adequada a les seves característiques amb la finalitat de rebre l'atenció i educació necessàries mentre no poden retornar la seva família.
- c. Capacitat del servei: 12 places fins a juny 16 i a partir de juny 14 places contractades
- d. Nombre de infants i adolescents atesos: 16.

4. Residència de Primera Acollida "DAR Pau Piferrer".

- a. Usuaris: Joves migrants no acompanyats tutelats per la DGAIA. Aquests reben una atenció directa les 24 hores del dia, 365 dies a l'any.
- b. Objectiu: Els infants-adolescents esta en mesura de protecció immediata. És aquella mesura de protecció consistent en ingressa l'infant o adolescent en una institució pública o col·laboradora adequada a les seves característiques amb la finalitat de rebre l'atenció i educació necessàries mentre no poden retornar la seva família.
- c. Capacitat del servei: 12 places
- d. Nombre de joves atesos: 19.

El mes de març de 2014 s'inaugura el Centre Obert Llefià. Ubicat al barri de Llefià de Badalona ofereix un servei d'atenció integral als infants, adolescents, joves i a les seves famílies, duent a terme una tasca educativa i preventiva des de la vessant de l'educació social especialitzada destinada al temps lliure del col·lectius atesos. Amb aquesta acció educativa i preventiva pretenem incidir, de manera integral, els processos d'atendre 60 menors i les seves famílies, arrelat al territori integrador i que treballa amb xarxa amb famílies i serveis socials.

El mes de setembre de 2016 es va inaugurar el nou Espai Familiar La Tribu al costat del Centre Obert de Llefià amb la finalitat d'oferir un espai de trobada i coneixença mútua entre famílies amb infants de 0 a 3 i professionals, on compartir espais de joc i relació des del respecte i la llibertat. Intercanviar experiències, construir coneixements i créixer junts. Compartir i reflexionar conjuntament sobre les vivències i inquietuds en relació a la criança dels fills. Suport personal, educatiu, formatiu i/o orientació laboral, donant resposta a les seves necessitats. Volem participar i implicar-nos activament amb l'entorn més proper, i contribuir a millora la qualitat de vida del les famílies i infants.

Seguim cercant i creant altres línies d'actuació en pro a no centrar només l'activitat de l'entitat en el sí de la gestió de recursos residencials dels infants, adolescents i jove tutelats per la DGAIA, sinó obrir altres vies d'actuació dins del camp social. És a dir, hem estat cercant i començant a definir altres projectes d'iniciativa i acció social que puguin millorar les capacites de les persones i l'entorn, tal y com defineix la nostra missió i estratègia d'Entitat.

El mes de juliol 2016 es va aportar com a donació 30.000 euros per a la constitució de la Fundació Privada ISOM, com a finalitat de poder arribar en la tasca social més allà allò on la cooperativa pot arribar.

També en el 2016 vam començar a col·laborar amb la Fundació Privada Summae, fundació de reconegut prestigi en al àmbit de l'atenció psicològica y psicoterapeuta amb nens i joves amb problemes de salut mental i de dependència. Durant el 2017, aquesta col·laboració ha continuat vigent i està previst que de cara a l'any 2018 es materialitzi amb la gestió del desplegament integral a Badalona del programa CaixaProinfància de la Fundació La Caixa.

Des dels centres, i com a servei complementari, també atenem als joves ex-tutelats que han viscut amb nosaltres fins a la seva majoria d'edat. Des dels recursos residencials se'ls ofereix acompanyament (tant a nivell tutorial, com a nivell pre-laboral i/o laboral), posant-los a l'abast d'altres recursos que ara els poden ajudar. Següent aquesta línia d'actuació continuem amb la licitació de pisos assistits per a joves de 16 a 21 anys, tutelats i extutelats. De fet, aquest 2017 hem guanyat el concurs d'un pis per a joves a la ciutat de Lleida, pis que va a entrar en funcionament el passat mes de juliol de 2017

La cooperativa està formada per quatre socis. Té contractats a 75 treballadors, 71 amb contracte indefinit i 4 amb contracte de duració determinada.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre, i amb l'Ordre EHA/3360/2010, de 21 de desembre, pel qual s'aproven les normes sobre els aspectes comptable de les societats cooperatives, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat, dels resultats de les seves operacions i dels canvi en el patrimoni net que s'hi ha produït durant l'exercici..

S'han seguit, sense excepció, totes les normes i els criteris establerts al Pla general de comptabilitat vigent en el moment de la formulació d'aquests comptes.

2. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

En l'elaboració dels presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades pel Consell Rector de la cooperativa per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (vegeu Notes 4.1 i 4.2.b)
- El valor de mercat de determinats instrument financers (vegeu Nota 6)

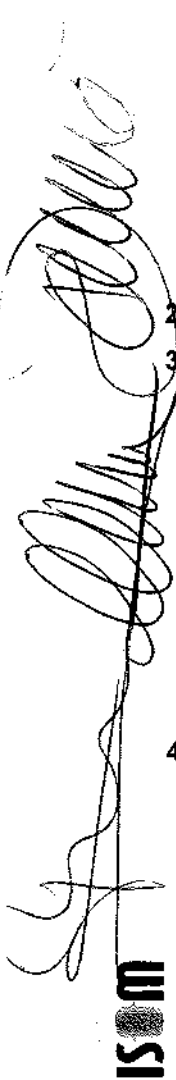
A pesar de que aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament del exercici 2017, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a la alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de forma prospectiva.

4. Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2017, s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre, i de l'ECO 3614/2003 de 16 de desembre, pel qual s'aproven les normes sobre els aspectes comptables de les societats cooperatives, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net que s'han produït en la societat durant l'exercici.

No hi ha causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici precedent.

5. Elements recollits en diferents partides

A large, stylized handwritten signature in black ink is written vertically on the left side of the page. Below the signature, the logo for ISOM is visible, consisting of the letters 'I', 'S', 'O', and 'M' stacked vertically in a bold, sans-serif font.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

6. Agrupació de partides

No figuren partides agrupades en els comptes anuals.

7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a re formular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustos a les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els apartats corresponents.

3. Aplicació del resultat.

1. La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	123.723,08
Total.....	123.723,08

Aplicació	Import
Al fons de reserva obligatori (30 %).....	43.196,03
A reserves voluntàries.....	80.527,05
Al fons de reemborsament o actualització i revaloració d'actius.....	
Total.....	123.723,08

2. Retorns a compte

Donat que la cooperativa té la condició d'entitat sense ànim de lucre i així es recull en els seus estatuts, els excedents de lliure disposició, un cop ateses les dotacions als fons obligatoris, no es distribueixen entre als socis, sinó que es destinen, mitjançant una reserva estatutària irrepetible, a les activitats pròpies de l'entitat.

3. Interessos del capital

No es remuneren les aportacions obligatòries i voluntàries al capital social.

4. Fons d'educació, formació i promoció

	Saldo Inicial	Aplicacions	Dotacions	Saldo Final
Fons d'educació, formació i promoció	84.295,12	-11.412,68	15.998,53	88.880,97

Concepte	Import
Dotacions al fons d'educació, formació i promoció	15.998,53
- Total dotacions aprovades	15.998,53

- Import en funció dels beneficis	15.998,53
- Rendiments d'inversions financeres del fons	
- Sancions a socis/sòcies	
- Subvencions, donacions i altres ajuts	
- Altres conceptes	

Els elements de l'actiu vinculats al fons d'educació, formació i promoció són una part del local del CRAE de Minerva valorat en 422.804,47. -€

4. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost, llevat de l'amortització acumulada corresponent, si n'hi ha, i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La societat reconeix qualsevol pèrdua que s'hagi pogut produir en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats pels actius materials.

Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la societat es registren amb càrrec a l'epígraf «Aplicacions informàtiques» del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es duu a terme linealment en un període de 3 anys.

2. Immobilitzat material

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la vida útil, els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu amb el valor més alt del bé.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen als resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan estan llestos per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; s'entén que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es duen a terme amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a mitjana, dels diferents elements:

	Anys de vida útil estimada
Construccions.....	33,33
Instal·lacions tècniques i maquinària.....	10,00
Mobiliari i estris.....	5,00
Equips informàtics.....	4,00

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si s'escau, a la data de cada balanç.

c. Arrendaments financers

La cooperativa no disposa en la data de tancament de l'exercici d'actius materials adquirits en règim d'arrendament financer.

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objectiu de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor més alt entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. En avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat respecte del valor temporal del diner i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectius estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat si no s'hagués reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament, es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

3. Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

4. Actius financers i passius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'hi han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, com que no són instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantitat determinada o determinable.

L'entitat disposa del següents:

1. Efectiu i altres actius líquids equivalents; és a dir, la tresoreria dipositada a la caixa de l'entitat i els dipòsits bancaris a la vista.
2. Crèdits per operacions de les activitats: usuaris i deutors diversos.
3. Altres actius financers, com bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que hi han estat directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement oficial.

Els dipòsits i les fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Correccions valoratives per deteriorament

Durant aquest exercici n s'han d'efectuar correccions valoratives, per no existir deteriorament de valor en els actius financer de l'entitat.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, sense ser instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost, que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa, es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloent-hi les primes que s'han de pagar en la liquidació o el reemborsament, i els costos directes d'emissió es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats, utilitzant el mètode de l'interès efectiu, i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es meriten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents, si no és que la societat té el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, com a mínim, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

5. Transaccions en moneda estrangera

L'entitat no realitza cap tipus de transacció en moneda estrangera.

6. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici, així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i

passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagables o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte el reconeixement inicial (llevat d'una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tindrà en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents; llavors, se n'efectuen les correccions oportunes d'acord amb els resultats de les anàlisis efectuades.

7. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats, però no acceptats, es valoren al valor més petit entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

En conseqüència, només s'han de comptabilitzar els ingressos procedents de prestació de serveix quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

1. L'import dels ingressos es port valorar amb fiabilitat.
2. És probable que l'entitat rebí els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
3. El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
4. Els costos produïts en la prestació, així com els que queden per produir-se fins a completar-la poden ser valorats amb fiabilitat.

L'entitat revisa i, si es necessari, modifica les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es vagi prestant. La necessitat d'aquestes revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o resultat de l'operació de prestació de serveis no pugui ser estimat amb fiabilitat.

8. Provisions i contingències

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives que tenen un alt grau de probabilitat d'ocórrer i, per tant, siguin obligacions que calgui atendre.

Les provisions es reconeixen únicament d'acord amb fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les

conseqüències de l'esdeveniment que les motiven i són restimades a cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

9. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

10. Negocis conjunts

No hi ha cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

11. Transaccions entre parts vinculades

L'entitat no ha dut a terme cap tipus d'operació comercial o financera amb parts vinculades.

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de la societat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides, es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals.....	542.173,84				542.173,84
Construccions.....	222.356,57				222.356,57
Altres instal·lacions.....	1.051.606,22	20.345,86			1.071.952,08
Mobiliari.....	122.173,45	13.412,27			135.585,72
Equips per a processos d'informació....	72.717,82	4.528,45			77.246,27
Elements de transport.....	14.250,00				14.250,00
TOTAL.....	2.025.277,90	38.286,58			2.063.564,48

Amortització	Saldo inicial	Dotacions	Sortides	Traspassos	Saldo final
Construccions.....	75.868,24	5.532,03			81.400,27
Altres instal·lacions.....	719.826,87	81.783,59			801.610,46
Mobiliari.....	101.560,52	7.430,87			108.991,39
Equips per a processos d'informació....	66.697,59	5.981,88			72.679,47
Elements de transport.....	14.250,02				14.250,02
TOTAL.....	978.203,24	100.728,37			1.078.931,61

Correccions valoratives per deteriorament de valor	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Construccions.....	192.500,00	0,00	0,00	0,00	192.500,00
TOTAL.....	192.500,00	0,00	0,00	0,00	192.500,00

A 31 de desembre de 2017, hi ha béns totalment amortitzats per un import de 170.241,15. -€

Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de la societat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides, es poden observar en el quadre següent:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques.....	1.534,09				1.534,09
TOTAL.....	1.534,09				1.534,09
Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques.....	1.534,09				1.534,09
TOTAL	1.534,09				1.534,09

No hi ha actius intangibles amb una vida útil indefinida diferents del fons de comerç.

A 31 de desembre de 2017, hi ha béns totalment amortitzats per un import de 1.534,09€.

1. Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

Classes	Instrumentos financieros a largo termino						Instrumentos financieros a corto termino						Total				
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Creditos derivados		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Creditos derivados		Altras		Total		
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	
Actius financers mantinguts per negociar																	
Actius financers a cost amortitzat			244.240,75	204.241,16					52.517,88	51.507,88	906.551,51	718.838,03			1.203.310,14	974.587,07	
Actius financers a cost																	
Total			244.240,75	204.241,16					52.517,88	51.507,88	906.551,51	718.838,03			1.203.310,14	974.587,07	

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit es presenta en el quadre següent.

ACTIUS FINANCERS (CLASSES)	2017		2016	
	DETERIORAMENT	ACUMULAT	DETERIORAMENT	ACUMULAT
Instrumentos financieros a largo termino				
Instrumento de patrimonio				
Valores representativos de deuda				
Altras				
Instrumentos financieros a corto termino				
Instrumentos de patrimonio				
Valores representativos de deuda				
Altras				

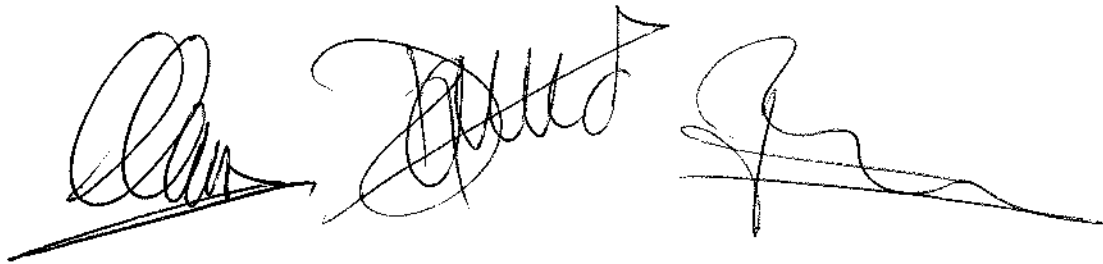
2. Normes de valoració aplicades

- a) Tots els actius financers de l'entitat són actius financers a cost amortitzat, i, per tant, s'han valorat segons el valor raonable. Els actius financers s'han valorat segons el valor raonable.

Tots ells s'han valorat segons el seu valor nominal, per considerar no significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

3. Empreses del grup, multigrup i associades

L'entitat no realitza cap tipus d'operació amb parts que es puguin considerar vinculades: dependents, multigrup, associades



1. Passius financers

1. Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a la societat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent.

Classes Categories	Instrumentos financieros a largo termino						Instrumentos financieros a corto termino					
	Deudas con entidades de credito		Obligaciones con otros valores negociables		Derivados Otros		Deudas con entidades de credito		Obligaciones con otros valores negociables		Derivados Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat	370.398,81	300.198,32					116.038,04	122.494,99			280.002,81	224.550,25
Passius financers mantinguts per negociar												
Total	370.398,81	300.198,32					116.038,04	122.494,99			280.002,81	224.550,25
											766.439,66	647.243,56

2. Les reclasificaciones de passius financers que s'ha produït durant l'exercici es presenten a continuació per venciments.

Venciment	Entitats de credit		Altres		Total
2018		116.038,04		280.002,81	396.039,85
2019		93.951,32			93.951,32
2020		96.751,96			96.751,96
2021		84.040,89			84.040,89
2022+4 i següents		95.654,64			95.654,64
Total		486.436,85		280.002,81	766.439,66
Menys part a curt termino		116.038,04		280.002,81	396.040,85
Total llarg termino		370.398,81		0	370.398,81



- a) L'import del deute amb garantia real puja 143.103,5 euros. Aquests deutes corresponen a:
- Préstec hipotecari sobre la seu social de Barcelona, carrer Garcilaso 153, baixos 2a per un import de 118.413,56.
 - Préstec hipotecari sobre el CRAE Minerva de Barcelona, carrer Alexandre Galí, Puerto Príncipe per un import de 24.689,94
- b) L'entitat no té contractades ni línies de descompte ni pòlisses de crèdit.

En relació amb els préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:

La societat no ha impagat cap part del principal, ni els interessos que s'han produït durant l'exercici.

2. Fons propis

Durant l'exercici acabat el 31-12-2017, la societat presenta els moviments següents:

Concepte	Saldo inicial	Deure període	Haver període	Saldo final
Capital social.....				
Fons de reserva obligatori.....	349.721,45		30.926,77	380.648,22
Fons de reserva voluntari.....	382.772,19		56.623,21	439.395,40
Fons de reemborsament o actualització i revaloració d'actius				
Altres fons.....				
Excedent de la cooperativa	87.549,98	87.549,98	123.723,08	123.723,08
TOTAL.....	820.043,62	87.549,98	211.273,06	943.766,70

No hi ha desembossaments pendents per part de cap soci (si n'hi hagués, s'haurien de fer constar

El capital social de la societat està format, el dia 31 de desembre de 2017, per 60 títols nominatius amb un valor nominal de 300 euros. Tots els títols emesos estan totalment desemborsats i amb els mateixos drets polítics i econòmics.

Durant l'exercici no s'han efectuat transaccions amb títols nominatius propis.

Les participacions en el capital social de la societat a data 31 de desembre de 2017, són les següents:

NIF	Soci	Núm Títols	Valor	% Participació
46.338.529 S	García Rosa, Marta	15	4.500	25%
46.738.604 M	Pros Velasco, David	15	4.500	25%
46.754.582 K	Pros Velasco, Jordi	15	4.500	25%
43.698.937 H	Segura Castell, Roger	15	4.500	25%
Total		60	18.000	100%

D'acord amb el que estableix la norma Segona i següents de l'Ordre EHA/3060/2010, de 21 de desembre, per la qual s'aproven les normes sobre els

aspecte comptables de les societats cooperatives, només tindran la consideració de fons propis les aportacions al capital social el reemborsament de les quals en cas de baixa pugui ser refusar incondicionalment per Consell Rector o l'Assemblea General. Per tant, s'ha modificat la consideració que el Capital Social tenia en el Balanç de Situació, figurant ara en el Passiu Corrent.

9. Situació fiscal

- a) Com que determinades operacions tenen diferent consideració a efecte de tributació de l'impost de societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societat del 2017 és la següent:

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis

	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	123.723,08	
	Augments /Disminucions	Augments/Disminucions
Impost sobre societats	20.263,70	
Diferències permanents	-42.668,28	
Diferències temporànies		
- amb origen en l'exercici		
- amb origen en exercicis anteriors		
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors		
Dotació al fons d'educació, formació i promoció		
Base imposable (resultat fiscal):	101.318,50	

La societat té pendent d'inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis de l'impost de societats.

- b) Altres Tributs:

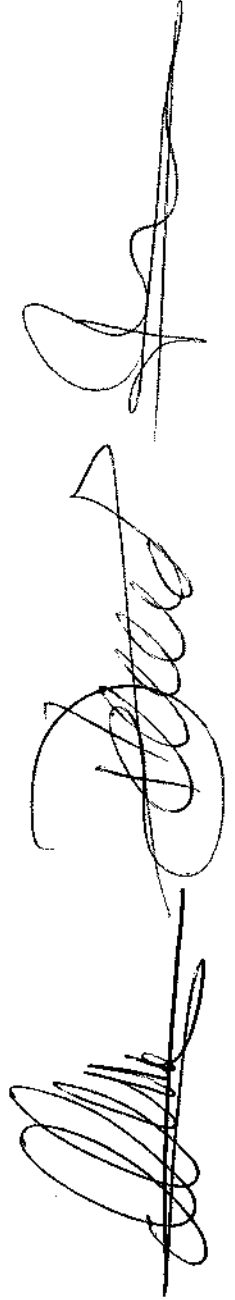
No hi cap informació significativa en relació amb altres tributs.

L'entitat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que hi són aplicables.

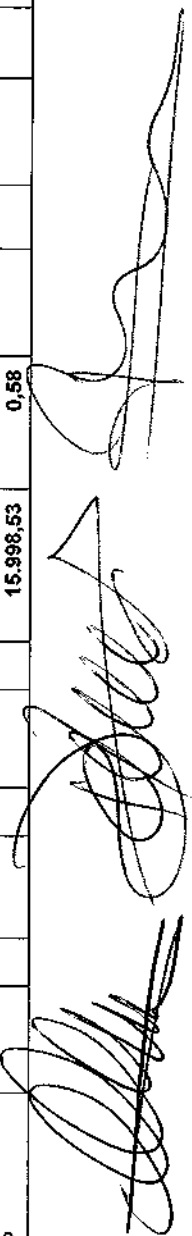
10. Ingressos i despeses

1. Els moviments de les partides d'ingressos i despeses són els que figuren a continuació.
(Si l'empresa no posseeix activitats diferenciades, únicament cal emplenar les columnes dels totals).

Ingressos	Exercici 2017						Exercici 2016									
	Secció 1		Secció 2		Secció 3		Total		Secció 1		Secció 2		Secció 3		Total	
	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%
Import net de xifra de negocis							2.498.993,92	91,36							2.360.578,48	90,66
a) Vendes																
b) Prestació de serveis							2.498.993,92	91,36							2.360.578,48	90,66
Altres ingressos d'exploració							236.342,35	8,64							242.573,98	9,32
a) Ingressos de gestió																
b) Subvencions d'exploració							236.342,35	8,64							242.573,98	9,32
c) Ingressos per operacions amb socis																
Ingressos financers							0,00	0,00							626,07	0,02
a) Participació d'instruments financers																
b) Valors negociables							0,00	0,00							626,07	0,02
c) Subvencions de caràcter financer																
Ingressos imputables al FEFP																



Despeses	Exercici 2017						Exercici 2016							
	Secció 1		Secció 2		Secció 3		Secció 1		Secció 2		Secció 3		Total	
	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%	Import	%
Variació d'existències														
Treballs efectuats per altres empreses														
Aprovisionaments						12,18							308.855,23	11,55
a) Consum de mercaderies														
b) Consum de matèries primeres														
c) Altres						12,18							308.855,23	11,55
Despeses de personal						64,69							1.714.811,11	65,87
a) Sous i salaris						50,79							1.333.219,61	51,22
b) Càrregues socials						13,90							381.591,5	14,66
c) Provisions i altres														
Altres despeses d'exploatació						13,08							349.409,97	13,42
Amortitzacions						3,68							102.038,73	3,92
Deterioraments i pèrdues immobilitzat														
Despeses financeres						0,51							14.121,77	0,54
Variació valor raonable														
Deteriorament i pèrdues instruments financers														
Impost de societats						0,74							15.537,57	0,60
Interessos per aportacions al capital social														
Dotació al FEFP						0,58							11.454,17	0,44



11. Subvencions, donacions i llegats

1. Recull la totalitat de subvencions, donacions i llegats que l'entitat ha rebut per al finançament de projectes i accions en els quals col·labora, i que al tancament de l'exercici es troben pendents d'execució. El seu detall es el següent:

Concepte	Saldo inicial	Deure (aplicació)	Haver (dotació exercici)	Saldo final
Subvencions de la DGAIA.	72.508,54	25.254,19		47.254,35
Subvencions de capital de la DGAIA	37.693,94	14.398,47		23.295,47
Subvencions Departament Benestar i Família (Herències)	29.231,60	13.941,05		15.290,55
Subvencions Obra Social La Caixa	107.003,94	28.476,19		78.527,75
Donació La Caixa	16.230,56	1.547,00		14.683,56
Subvencions Dept.. Treball, Afers S. i Famílies		130.341,52	130.341,52	0
Subvencions Diputació de Barcelona		4.059,58	4.059,58	0
Subvencions Ajuntament Badalona		2.000	2.000	0
Subvenciones Fundació La Caixa		4.000	4.000	0
Subvenció Probitas		11.077,00	11.077,00	0
Total.....	262.668,58	235.095,00	151.478,10	179.051,68

2. Els moviments registrats per les subvencions, donacions i llegats són els següents:

Subvencions	Import
Saldo inicial.....	246.438,02
Addicions.....	151.478,10
Baixes.....	233.548,00
Saldo final.....	164.368,12

Donacions	Import
Saldo inicial.....	16.230,56
Addicions.....	
Baixes.....	1.547,00
Saldo final.....	14.683,56

3. La societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions o llegats que ha rebut durant l'exercici.

12. Operacions amb parts vinculades

L'entitat no realitza cap tipus d'operació amb parts que es puguin considerar vinculades.

1. A continuació es detallen:
 - a. Les quantitats meritades pels membres del Consell Rector, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la societat.
 - b. Les remuneracions percebudes pels consellers de l'entitat per la seva funció de representació de la societat.
 - c. Les retribucions per l'alta direcció. (Inclou l'import del sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats en el curs de l'exercici per les persones membre del Consell Rector de l'entitat)

Càrrec	2017	2016
Consell Rector.....	0,00	0,00
Consellers.....	176.800,00	176.800,00
Alts directius.....	0,00	0

La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres del Consell Rector. Tampoc no s'ha efectuat cap pagament als membres del Consell Rector basat en accions.

Els consellers de l'entitat no han dut a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin dut a terme en condicions normals de mercat amb la societat.

2. A continuació es detallen les societats amb el gènere d'activitat igual, anàleg o complementari al que constitueix l'objecte social de la societat, en les quals els membres del consell d'administració desenvolupen o han desenvolupat algun càrrec durant l'exercici 2017. La Presidenta de ISOM, Marta García Rosa, i el secretari, Jordi Pros Velasco, ocupen els càrrecs de presidenta i vicepresident de la Fundació Privada ISOM que es va constituir el 20 de juliol de 2016 a Barcelona i que té com objecte:

- a. Prestar serveis i activitats d'acció social amb infants, joves i famílies i d'altres en situació de risc.
- b. Prestar serveis i activitats d'educació en lleure dins o fora del marc escolar.
- c. Organització i gestió de serveis socioculturals, tan d'equipaments com de programes socials i culturals (centres cívics i culturals, biblioteques, ludoteques, serveis de dinamització juvenil...)
- d. Prestar serveis i activitats educatives i d'estimulació per a la primera infància (gestió d'escoles bressols, centres de desenvolupament infantil...)

- e. Prestar o organitzar serveis i activitats enfocats a la millora i preservació del medi natural i prestar i organitzar serveis i activitats de la naturalesa similars a les anteriors.

En data 31 de desembre de 2017, les participacions (directes i indirectes) dels membres del consell d'administració en el capital de la societat són les següents:

Conseller	Nre. de títols	% Participació
García Rosa, Marta	15	25%
Pros Velasco, Jordi	15	25%
Pros Velasco, David	15	25%
Segura Castell, Roger	15	25%

13. Informació complementària

1. Els ingressos regulars de la cooperativa corresponen:
 - a. Als contractes de gestió, signats amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, en règim de concert, dels serveis d'ocupació de 53 places residencials d'acció educativa per a infants i/o adolescents dependents de la DGAIA.
 - i. CRAE de Minerva, de 24 places residencials.
 - ii. CRAE de Sants, de 17 places residencials.
 - iii. CRAE de Urrutia, de 14 places residencials.
 - b. Al contractes de gestió signats amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, en r de concert dels serveis d'ocupació de :
 - i. Residència de Primera Acollida "DAR Pau Piferrer", de 12 places de primera acollida de joves immigrants magrebis.
 - ii. Un pis de joves extutelats a Lleida, de 3 places de joves de 18 a 21 anys.

2. Nombre de treballadors/es:

	2017	2016
Fixos	75	53
Eventuals	4	5
Directors	9	9
Técnicos no educadors	2	2
Coordinador/a educatiu/iva	2	2
Educadors/es	57	37
Cuina	4	3
Netejadors/es Manteniment	5	5

3. No hi ha cap acord de l'empresa que no figuri al balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en alguna altra nota de la memòria.

14. Medi ambient

A la comptabilitat de l'entitat corresponent a aquests comptes anuals, no hi cap partida que hagi de ser inclosa en la Memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre).

15. Altra informació

ISOM és una cooperativa d'integració social que gaudeix de la condició funcional d'entitat de Serveis Socials d'Iniciativa Social. Els socis actualment són quatre, i tots ells presten la seva atenció als usuaris ingressats a les residències.

L'entitat manifesta, de conformitat amb el que estableixen els seus estatuts, que tots els càrrecs dels membres del Consell Rector són de caràcter gratuït.

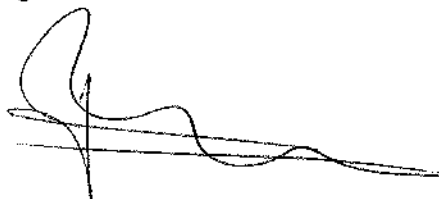
No cal fer distinció entre resultats de la cooperativa perquè corresponen íntegrament a la seva activitat de caràcter cooperatiu. No hi ha resultats extra cooperatius de cap mena.

Aquestes comptes anuals, que comprenen el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, la Memòria i l'estat de canvis al patrimoni net corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2017, es troben redactats en un total de 27 fulls numerats correlativament, i signats pels membres del Consell Rector de l'entitat.

A Barcelona a 31 de març 2018.

Signat.

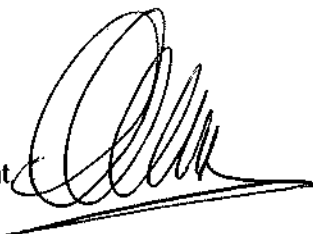
Signat:



Presidenta: Marta García Rosa

Secretari: Jordi Pros i Velasco.

Signat



Vocal: David Pros i Velasco.

