



Dos de Maig 25, 2n 6a
08172 Sant Cugat del Vallès, Barcelona
T. 93 789 15 00 - info@auditoriamr.com

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

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

31 DE DESEMBRE DE 2025



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 2025, 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 2025, 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.

Col·legi de Censors Jurats
de Comptes de Catalunya
= EL C0L·L361

DESPATX D'AUDITORIA
MARTINEZ RIBAS, S.LP

2026 Núm. 20/26/10512
IMPORT COL·LEGI: 86,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyols i internacionals

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



Pau Martínez Rovira
Número de ROAC 20125

16 de juny de 2026

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

46353301K PAU MARTINEZ (R: B64587249)
Firmado digitalmente por 46353301K PAU MARTINEZ (R: B64587249)
Fecha: 2026.07.14 11:46:04 +02'00'



Model per a la presentació

dels comptes anuals



Model de comptes anuals normals

1. Balanç de situació

Societat		Exercici		
INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM) SCCL		2025		
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		4.897.360,66	3.131.974,04
	I. Immobilitzat intangible		1.779,49	4.192,99
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		1.779,49	4.192,99
205, 209, (2805), (2905)	7. Altre immobilitzat intangible			
	II. Immobilitzat material		3.501.128,06	1.973.914,01
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions		1.937.567,34	732.725,89
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		1.563.560,72	1.241.188,12
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	606.300,00
2403, 2404, 2493, 2494, (293)	1. Instruments de patrimoni		4.800,00	4.800,00
	2. Crèdits a empreses		601.500,00	601.500,00
2423, (2953)	a) Del grup			
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		788.153,11	547.567,04
2405, (2495), 250, (259), 2425, 252, (2527), 253, 254, (2955), (298)	1. Instruments de patrimoni		150.000,00	150.000,00
2415, 251, (2945), (297)	2. Crèdits a tercers		638.153,11	397.567,04
255	3. Valors representatius de deute			
258, 26	4. Derivats			
474	5. Altres actius financers			
	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT		3.472.495,12	4.316.889,62
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències			
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			
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.542.363,14	2.241.236,52
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			



Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
434, (4934)	b) Empreses associades			
447	c) Socis deutors			
44, (447), 5531, 5533	3. Deutors diversos		1.542.363,14	2.241.236,52
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		-17.067,79	-17.067,79
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Altres actius financers			
5427	6. Crèdits a socis			
	V. Inversions financeres a curt termini		252.912,00	333.637,11
5305, 540, (549), (5395),	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, (5427), 543, 547, (5955) (598)	2. Crèdits a empreses		52.912,99	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		199.999,01	306.191,49
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		3.394,61	3.394,61
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.690.893,16	1.755.689,17
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tresoreria		1.690.893,16	1.755.689,17
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A + B)		8.369.855,78	7.448.863,66
Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU		5.120.120,38	4.483.342,88
	A) PATRIMONI NET			
	A-1) Fons propis		4.632.218,41	3.928.318,57
	I. Capital			
100	1. Capital subscrit cooperatiu			
(1030), (1040)	2. (Capital no exigit)			
	II. Reserves		3.923.328,51	3.108.325,30
112	1. Fons de reserva obligatori		1.129.491,13	1.016.901,71
11450, 11451	2. Fons de reemborsament o actualització			
113	3. Fons de reserva voluntari		2.793.837,38	2.091.423,59
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)		708.889,90	819.993,27
(557)	VI. Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu lliurats 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		487.901,97	555.024,31
			1.505.446,49	1.045.077,85



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	B) PASSIU NO CORRENT			
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini		573.622,14	487.270,29
	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			
	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			
	IV. Deutes a llarg termini		910.779,21	536.762,42
177, 178, 179	1. Obligacions i altres valors negociables			
1605, 170	2. Deutes amb entitats de crèdit		879.761,00	489.147,77
1625, 174	3. Creditors per arrendament financer		31.018,21	47.614,65
176	4. Derivats			
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Altres passius financers			
	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		1.744.288,91	1.920.442,93
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			
	V. Deutes a curt termini		604.709,48	902.977,02
500, 501, 505, 506	1. Obligacions i altres valors negociables			
5105, 520, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit		260.223,00	660.640,99
5125, 524	3. Creditors per arrendament financer		13.611,48	12.632,42
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		330.875,00	229.703,61
	VI. Deutes a curt termini amb empreses del grup, associades i amb socis		19.732,53	19.732,53
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup		25.966,20	25.966,20
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	2. Deutes amb empreses associades			
507, 5210, 526	3. Deutes amb socis		-6.233,67	-6.233,67
	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.119.846,90	997.733,38
400, (4007), 401, 405, (406)	1. Proveïdors		431.303,77	330.024,89



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
4007	a) Socis proveïdors			
403, 404	b) Proveïdors, empreses del grup i associades			
41	3. Creditors diversos			
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		284.736,04	375.353,51
4752	5. Passius per impost corrent		82.221,11	22.382,66
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les administracions públiques		263.380,97	220.831,27
438	7. Avançaments de clients		58.205,01	49.141,05
485, 568	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		8.369.855,78	7.448.863,66

2. Compte de pèrdues i guanys

Societat

Exercici

INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM) SCCL

2025

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) OPERACIONS CONTINUADES			
	1. Import net de la xifra de negocis		13.094.656,47	11.408.902,74
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes			
705	b) Prestacions de serveis		13.094.656,47	11.408.902,74
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		-1.466.678,42	-1.286.720,00
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	a) Consum de mercaderies		-1.466.678,42	-1.286.720,00
(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			
	5. Altres ingressos d'explotació		1.539.098,46	1.032.517,88
75, (756), (7570), (7571), (7572), (7573)	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
740, 747	b) Subvencions explotació incorporades al resultat de l'exercici		1.539.098,46	1.032.517,88
756	c) Ingressos per operacions amb socis			
(640), (641), (6450)	6. Despeses de personal		-7.944.476,02	-6.997.753,73
647	a) Sous, salaris i assimilats		-6.228.816,48	-5.526.160,70
(642), (643), (649)	b) Serveis de treball de soci			
(644), (6457), 7950, 7957	c) Càrregues socials		-1.715.659,54	-1.471.593,03
	d) Provisions			
	7. Altres despeses d'explotació		-3.996.876,11	-2.879.477,87
(62)	a) Serveis exteriors		-3.966.012,47	-2.859.142,47
(631), (634), 636, 639,	b) Tributs		-30.863,64	-20.335,40
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials			
(651), (659), (654)	d) Altres despeses de gestió corrent			
(68)	8. Amortització de l'immobilitzat		-200.089,48	-160.454,17
746	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		69.122,34	69.122,34
7951, 7952, 7955, 7956	10. Excessos de provisions			
	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat*		-68.718,75	
790, 791, 792, (690), (691), (692)	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		-68.718,75	
	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció		-86.351,85	-102.354,01
(657)	a) Dotació		-86.351,85	-102.354,01
7570, 7571, 7572, 7573	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions			
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		939.686,64	1.083.783,18
	13. Ingressos financers		37.143,34	7.647,01
	a) De participacions en instruments de patrimoni		37.143,34	7.647,01
7600, 7601,	a1) En empreses del grup i associades		37.143,34	7.647,01
7602, 7603,	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		-113.311,53	-67.890,05
(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		-113.311,53	-38.347,85
(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)		-76.168,19	-60.243,04
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		863.518,45	1.023.540,14
(6300)*, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis *		-154.628,55	-203.546,87
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 +18)		708.889,90	819.993,27
	B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
	19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos *			
	A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A4 +19)		708.889,90	819.993,27

* El signe pot ser positiu o negatiu.

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		863.518,45	1.023.540,14
2. Ajustos del resultat		364.205,93	255.928,88
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		200.089,48	160.454,17
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Imputació de subvencions (-)		-67.122,34	-69.122,34
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		68.718,75	
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		-37.143,34	-7.647,01
h) Despeses financeres (+)		113.311,53	67.890,05
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Dotació al FEFP (+)			
l) Altres ingressos i despeses (-/+)		86.351,85	104.354,01
3. Canvis en el capital corrent		603.444,47	-699.615,75
a) Existències (+/-)			696,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		698.873,38	-228.539,98
c) Altres actius corrents (+/-)		80.725,11	-306.192,48
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		122.113,52	-18.881,47
e) Altres passius corrents (+/-)		-298.267,54	-146.697,82
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-230.796,74	-263.789,91
a) Pagaments d'interessos i remuneracions al capital (-)		-113.311,53	-67.890,05
b) Cobraments de dividends i retorns (+)			
c) Cobraments d'interessos i remuneracions al capital (+)		37.143,34	7.647,01
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)		-154.628,55	-203.546,87
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		1.600.372,11	316.063,36
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-2.750.108,86	-653.190,02
a) Empreses del grup, associades i socis			
b) Immobilitzat intangible			-3.298,31
c) Immobilitzat material		-2.322.322,79	-477.991,10
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers		-427.786,07	-11.400,61
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Altres actius			-160.500,00
7. Cobraments per desinversions (+)		715.914,01	-6.727,01
a) Empreses del grup, associades i socis			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material		528.714,01	-6.727,01
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers		187.200,00	
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-2.034.194,85	-659.917,03
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-4.990,06	450.949,33
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)			
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		-4.990,06	
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			450.949,33
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		374.016,79	-37.045,51
a) Emissió:		810.000,00	47.614,62
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		810.000,00	47.614,62





	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
3. Deutes amb empreses del grup, associades i socis (+)			
4. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de:		-435.983,21	-84.660,13
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)		-435.983,21	-84.660,13
3. Deutes amb empreses del grup, associats i socis (-)			
4. Altres deutes (-)			
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)		369.026,73	413.903,82
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (A+B+C+D)		-64.796,01	70.050,15
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		1.755.689,17	1.685.639,02
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		1.690.893,16	1.755.689,17



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		708.889,90	819.993,27
	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
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu			
	B) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)			450.949,33
	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	-67.122,34
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu			
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		-67.122,34	-67.122,34
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		641.767,56	1.203.820,26

* El signe pot ser positiu o negatiu.



Generalitat de Catalunya
Departament d'Empresa i Ocupació

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	18.000,00		2756.784,27			351.541,03					171.197,32	3.297.522,62
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	18.000,00		2756.784,27			351.541,03					171.197,32	3.297.522,62
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts						819.993,27					383.826,99	1.203.820,26
II. Operacions amb socis i participips												
1. Augment de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)												
4. (-) Distribucions de retorns i remuneració discrecional												
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
6. Altres operacions amb socis i participips												
III. Altres variacions del patrimoni net						-351.541,03					555.024,31	4.501.342,88
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1	18.000,00		3108.325,30			819.993,27						
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		3108.325,30			819.993,27					555.024,31	4.501.342,88
I. Total ingressos i despeses reconeguts						708.889,90					-87.122,34	641.767,56
II. Operacions amb socis i participips												
1. Augments del capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)												
4. (-)Distribucions de retorns i remuneració discrecional												
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
6. Altres operacions amb socis i participips												
III. Altres variacions del patrimoni net						-819.993,27						-4.990,06
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX	18.000,00		3923.328,51			708.889,90					487.901,97	5.138.120,38