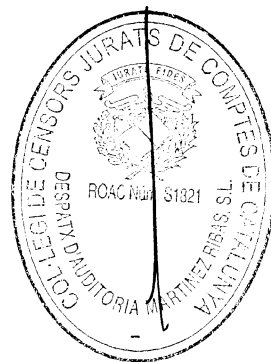


INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM), S.C.C.L.

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

31 DE DESEMBRE DE 2021



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 2021, 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 2021, 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 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 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.

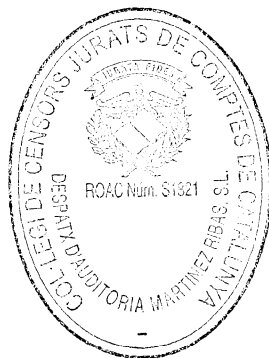
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell Rector, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius 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 aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Consell Rector de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria, llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

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



Pau Martínez Rovira
Número de ROAC 20125

16 de maig de 2022

Model de comptes anuals normals

1. Balanç de situació				
Societat		Exercici		
INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM) SCCL		2021		
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		2.242.795,21	1.643.723,67
	I. Immobilitzat intangible		9.089,21	11.569,14
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		9.089,21	11.569,14
205, 209, (2805), (2905)	7. Altre immobilitzat intangible			
	II. Immobilitzat material		1.250.309,62	894.178,15
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions		759.684,95	473.117,38
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		490.624,67	421.060,77
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		445.800,00	225.800,00
2403, 2404, 2493, 2494, (293)	1. Instruments de patrimoni		4.800,00	4.800,00
2423, (2953)	2. Crèdits a empreses			
2424, (2954)	a) Del grup		441.000,00	221.000,00
2413, 2414, (2943), (2944)	b) Associades			
	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
	5. Altres actius financers			
2527	6. Crèdits a socis			
	V. Inversions financeres a llarg termini		537.596,38	512.176,38
2405, (2495), 250, (259,)	1. Instruments de patrimoni		150.000,00	
2425, 252, (2527), 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers		387.596,38	512.176,38
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
258, 26	5. Altres actius financers			
474	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT		3.535.271,66	3.464.242,04
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències		1.767,16	696,00
30, (390)	1. Comercials			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres provisionaments		1.767,16	696,00
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		1.705.988,00	2.372.461,51
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		1.705.988,00	2.372.461,51
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			
5303, 5304, (5393), (5394), (593),	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis		-2.268,57	338,80
5323, 5343, (5953)	1. Instruments de patrimoni			
5324, 5344, (5954)	2. Crèdits a empreses			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	a) Empreses del grup			
	b) Empreses associades			
	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Derivats			
5427	5. Altres actius financers		-2.268,57	338,80
5305, 540, (549), (5395),	6. Crèdits a socis			
5325, 5345, 542, (5427), 543, 547, (5955) (598)	V. Inversions financeres a curt termini		10.187,57	9.100,33
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597),	1. Instruments de patrimoni			
5590, 5593	2. Crèdits a empreses		10.187,57	9.100,33
545, 548, 551, 5525, 565, 566, 5355	3. Valors representatius de deute			
480, 567	4. Derivats			
	5. Altres actius financers			
	VI. Periodificacions a curt termini		5.467,31	3.394,61
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.814.130,19	1.078.250,79
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tresoreria		1.814.130,19	1.078.250,79
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A + B)		5.778.066,87	5.107.965,71

Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU		2.595.943,65	2.150.963,10
	A) PATRIMONI NET			
	A-1) Fons propis		2.453.826,11	1.993.466,76
	I. Capital			
100	1. Capital subscrit cooperatiu			
(1030), (1040)	2. (Capital no exigit)			
112	II. Reserves		1.993.466,76	1.457.754,95
11450, 11451	1. Fons de reserva obligatori		735.309,99	597.682,49
113	2. Fons de reemborsament o actualització			
1141	3. Fons de reserva voluntari		1.258.156,77	860.072,46
1143, 115, 119	4. Reserves estatutàries			
	5. Altres reserves			
120	III. Resultats d'exercicis anteriors			
121	1. Romanent			
118	2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)			
129	IV. Altres aportacions de socis			
(557)	V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)		460.359,35	535.711,81
1070, 1071	VI. Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu lliurats en l'exercici			
111	VII. Fons capitalitzats			
	VIII. Altres instruments de patrimoni net			
133	A-2) Ajustos per canvis de valor			
1340	I. Actius financers disponibles per a la venda			
137	II. Operacions de cobertura			
130, 131, 132	III. Altres			
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		142.117,54	157.496,34



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		300.471,55	238.000,85
	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		541.714,54	780.528,61
177, 178, 179	1. Obligacions i altres valors negociables			
1605, 170	2. Deutes amb entitats de crèdit		469.814,70	739.080,87
1625, 174	3. Creditors per arrendament financer		9.192,09	33.674,92
176	4. Derivats			
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Altres passius financers		62.707,75	7.772,82
	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		2.051,45	1.203,26
181	VII. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		2.319.885,68	1.919.269,89
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		1.005.904,69	567.889,97
500, 501, 505, 506	1. Obligacions i altres valors negociables			
5105, 520, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit		634.230,19	230.638,54
5125, 524	3. Creditors per arrendament financer		12.631,89	
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		359.042,61	337.251,43
	VI. Deutes a curt termini amb empreses del grup, associades i amb socis			
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup			
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	2. Deutes amb empreses associades			
507, 5210, 526	3. Deutes amb socis			
	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.313.980,99	1.351.379,92
400, (4007), 401, 405, (406)	1. Proveïdors		-150,85	21.000,00



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		445.761,83	482.061,65
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		618.265,99	534.961,71
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les administracions públiques		233.845,65	307.401,01
438	7. Avançaments de clients		16.258,37	5.955,55
485, 568	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		5.778.066,87	5.107.965,71

2. Compte de pèrdues i guanys

Societat

Exercici

INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM) SCCL

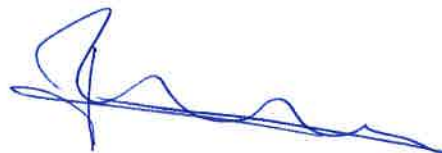
2021

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) OPERACIONS CONTINUADES			
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709), 705	1. Import net de la xifra de negocis		8.025.536,86	9.048.094,69
71*, (6930), 7930	a) Vendes			
73	b) Prestacions de serveis		8.025.536,86	9.048.094,69
(600), 610*, 6060, 6080, 6090	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu			
(605), 6063, 6083, 6093, 617* (607)	4. Aprovisionaments		- 1.042.902,06	- 1.203.089,76
(6931), 7931, (6932), 7932, (6933), 7933	a) Consum de mercaderies		- 1.042.902,06	- 1.203.089,76
	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
	c) Consum d'existències de socis			
	d) Treballs realitzats per altres empreses			
	e) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
75, (756), (7570), (7571), (7572), (7573)	5. Altres ingressos d'explotació		742.087,34	409.762,97
740, 747	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
756	b) Subvencions explotació incorporades al resultat de l'exercici		742.087,34	409.762,97
(640), (641), (6450)	c) Ingressos per operacions amb socis			
647	6. Despeses de personal		- 5.123.944,26	- 5.383.760,84
(642), (643), (649)	a) Sous, salaris i assimilats		- 4.043.008,77	- 4.235.673,51
(644), (6457), 7950, 7957	b) Serveis de treball de soci			
	c) Càrregues socials		- 1.080.935,49	- 1.148.087,33
	d) Provisions			
(62)	7. Altres despeses d'explotació		- 1.872.866,35	- 1.852.957,12
(631), (634), 636, 639,	a) Serveis exteriors		- 1.845.371,26	- 1.806.699,91
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Tributs		- 27.495,09	- 46.257,21
(651), (659), (654)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials			
(68)	d) Altres despeses de gestió corrent			
746	8. Amortització de l'immobilitzat		- 94.487,40	- 100.173,84
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		15.378,80	44.754,17
	10. Excessos de provisions			
790, 791, 792, (690), (691), (692)	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat*			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	a) Deterioraments i pèrdues			
	b) Resultats per alienacions i altres			
(657)	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció		- 62.470,70	- 76.477,71
7570, 7571, 7572, 7573	a) Dotació		- 62.470,70	- 76.477,71
	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions			
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		586.332,23	886.152,56
	13. Ingressos financers		6.280,54	6.750,26
7600, 7601,	a) De participacions en instruments de patrimoni			
7602, 7603,	a1) En empreses del grup i associades		6.280,54	6.297,94
	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			452,32
	b3) De socis			
	14. Despeses financeres		- 30.376,51	- 61.960,52
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades		- 7.283,35	- 42.795,90
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (669), (6656), (6657)	b) Per deutes amb tercers		- 23.093,16	-18.894,62
(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*			-142.804,78
(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)		- 24.095,97	- 198.015,04
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		562.236,26	688.137,52
(6300)*, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis *		-101.876,91	- 152.425,71
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 +18)		460.359,35	535.711,15
	B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
	19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos *			
	A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A4 +19)		460.359,35	535.711,81

* El signe pot ser positiu o negatiu.



4. Estat de canvis de patrimoni net

A. Estat d'ingressos i despeses reconegudes

Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		460.359,35	535.711,81
	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			
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu			
	B) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)			
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
	VI. Per valoració dels instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos i despeses			
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectius			
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-15.378,80	-44.754,17
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu			
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		- 15.378,80	-44.754,17
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)		444.980,55	490.957,68

* El signe pot ser positiu o negatiu.



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 exigible										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2												
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												
I.	Total d'ingressos i despeses reconeguts											
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												
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1												
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	1.457.754,9			535.711,81					157.496,3	2.168.963,10
I.	Total ingressos i despeses reconeguts											
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											
E.	SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX	18.000,00	535.711,8			- 535.711,81					142.117,34	2.613.943,65