



MEMÒRIA 2019

ÍNDEX

1. PRESENTACIÓ D'ISOM	4
Carta de la presidenta	5
Missió, visió i valors	7
2. LA COOPERATIVA ISOM	8
Qui som	9
Organigrama	10
Òrgans de govern	11
Trets característics de la gestió	13
Fent xarxa	14
Les persones	15
3. SERVEIS d'ISOM	16
Àrea de Protecció	18
Àrea de Seguiment	19
Àrea de Prevenció	20
4. XIFRES ECONÒMIQUES	22
Sostenibilitat econòmica	23
Informe auditoria comptes anuals	24

1

PRESENTACIÓ d'ISOM

CARTA DE LA PRESIDENTA

Aquest és el balanç de l'últim any de l'activitat d'ISOM, amb els principals resultats de les diferents àrees d'activitat.

Com sempre ha estat un any de dedicació, treball i il·lusió, orientats a millorar la situació de les persones més desfavorides i vulnerables.

Hem seguit impulsant aquelles accions socials i educatives que apoderen a les persones en el seu propi procés vital, per assolir una veritable atenció centrada en la persona.

L'any 2019 ha estat un any de consolidació del creixement de la cooperativa convençuts que les respostes particulars que donem a les persones ateses generen noves oportunitats i construeixen vides millors.

Agrair als equips professionals, als que ja formaven part d'ISOM i encara continuen amb nosaltres i gràcies també als que han arribat de nou i que encara a dia d'avui ens acompanyen i que han ajudat a assolir els reptes d'enguany. Tanmateix, destacar l'esforç dels equips orientats al treball amb els joves tutelats i ex-tutelats ja que han sostingut l'ampliació de la cartera de serveis en aquest àmbit. I han assolit un considerable èxit relatiu als processos d'autonomia i emancipació.

Hem millorat també els processos de participació i hem fet aliances que complementen les nostres intervencions i reforcen la nostra professionalitat.

Marta García

Presidenta Consell Rector ISOM



MISSIÓ, VISIÓ I VALORS

LA NOSTRA MISSIÓ

ISOM vol atendre a les persones, especialment als infants, adolescents i les seves famílies, per millorar i promoure la seva autonomia, capacitats i qualitat de vida, mitjançant projectes d'acció social especialitzada, amb una atenció relacional de proximitat i individualitzada, coherent amb la seva responsabilitat social.

LA NOSTRA VISIÓ

Entitat d'Atenció Especialitzada coneguda i reconeguda, que col·labora amb l'administració i la iniciativa privada per impulsar projectes innovadors i de qualitat, d'atenció a les persones, en diversos àmbits, des d'una òptica NO lucrativa.

ELS NOSTRES VALORS

Coherència

Amb la història comuna, els valors democràtics, la trajectòria professional i els esforços realitzats per construir una entitat que canalitzi l'anhel compartit de col·laborar a construir un món millor.

Compromís

Amb el transparent desenvolupament d'uns projectes no lucratius sostenibles en harmonia entre les dimensions econòmica, ambiental i social.

Competència

ens esforcem per un treball eficaç i eficient, que amb professionalitat i rigor posa als usuaris per davant de tot, enfocant la seva atenció individualitzada amb prioritat i proximitat.

Col·laboració

Convençuts que no podem abastar les solucions tot sols, treballem per establir xarxes i aliances amb altres entitats del tercer sector, les administracions i la iniciativa privada.

Comunicació

Generant un espai d'escolta i diàleg que permeti el desenvolupament.



2

LA COOPERATIVA ISOM

QUI SOM

ISOM és una cooperativa d'iniciativa social sense ànim de lucre que atén a infants i joves en situació de risc d'exclusió social. La nostra tasca parteix d'un enfocament integrador, amb una metodologia activa i participativa. Estem centrats en les persones, en les seves realitats individuals, grupals i familiars.

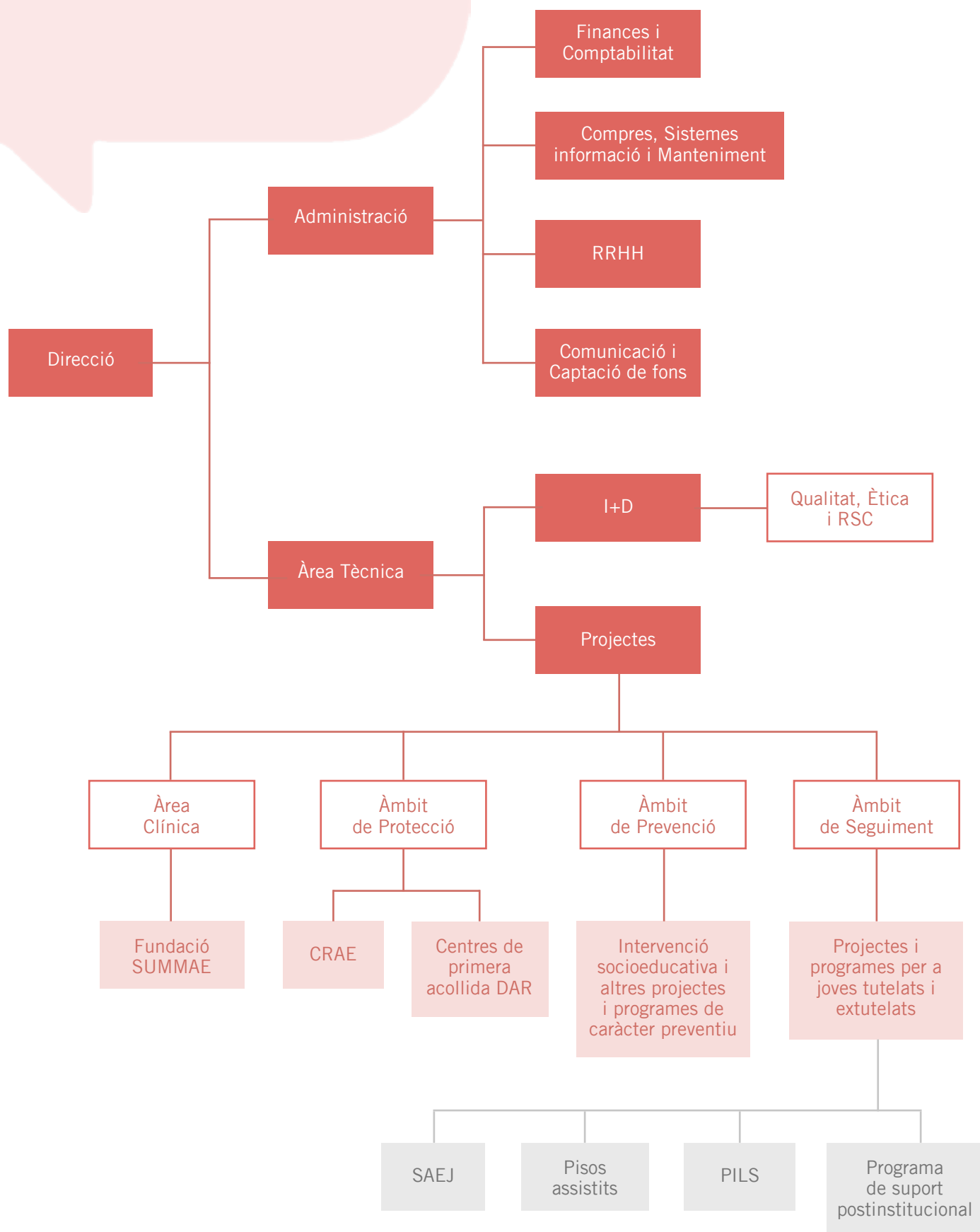
Les nostres actuacions s'integren en el medi i la comunitat a la qual pertanyen fent los protagonistes del seu propi procés d'aprenentatge.



ISOM SCCL actualment desenvolupa la seva activitat a Catalunya, i més concretament a Barcelona, la seva àrea metropolitana i Lleida. Des dels seus inicis, ISOM SCCL va apostar pel treball en el camp de l'educació i la infància. La seva constitució l'any 1999, respon a la voluntat de continuar treballant de manera especialitzada amb infants, adolescents i joves i les seves famílies, en situació de vulnerabilitat i risc social.

Formada per un grup de professionals amb llarga trajectòria al tercer sector, i per tant amb una llarga experiència i compromís en el treball educatiu de qualitat i de confiança, el nostre objectiu de contribuir de manera eficaç a millorar la qualitat de vida de les persones i entorns en els que està present, ens porta a continuar el camí que ja fa temps vam iniciar amb il·lusió i amb l'afany de donar respostes a necessitats socials, compartir coneixements i cercar nous reptes pel futur.

ORGANIGRAMA DE L'ORGANITZACIÓ



ÒRGANS DE GOVERN

Assemblea

Mitjançant aquest òrgan es garanteix que les persones sòcies estiguin degudament informades sobre el funcionament de la cooperativa i els seus comptes i hi participin democràticament. L'assemblea general d'ISOM pot debatre i decidir sobre qualsevol matèria de la cooperativa que no hagi estat atribuïda expressament a un altre òrgan social i per tant contempla tots els apartats recollits a l'article 29 de la Llei 18/2002, de 5 de juliol de cooperatives.

Consell rector

Aquest és l'òrgan de representació i govern de la cooperativa, té competència per l'establiment de les directrius generals d'actuació de l'entitat, amb subordinació a la política fixada per l'assemblea. Així mateix pot portar a terme la resta d'actes que li atribueix la Llei 18/2002, els reglaments i els estatuts socials. Es reuneix un cop al mes segons convocatòria de la presidenta.

Són membres del Consell Rector:

PRESIDENTA	SECRETARI	VOCAL
Marta García	Jordi Pros	David Pros

Junta directiva

Òrgan que es fa càrrec de la organització i gestió ordinària de la cooperativa seguint les directrius del Consell Rector, donant compliment al Pla Estratègic i elaborat per l'entitat a partir de l'aplicació i renovació del Pla de treball.

DIRECCIÓ			
Jordi Pros			
ÀREA DE RRHH	ÀREA TÈCNICA	ÀREA FINANCERA	ÀREA DE COMUNICACIÓ I CAPTACIÓ DE FONS
Jordi Pros	Marta García	David Pros	Roger Segura



TRETS CARACTERÍSTICS DE LA GESTIÓ



Les persones per davant del capital: Gestió democràtica i cooperativa.

Les persones són el valor més preuat de la nostra organització. Es fa imprescindible la seva participació, permetent-nos fomentar el treball en equip. Volem apropar un model de treball basat en els valors d'autoajuda, auto responsabilitat, democràcia, igualtat, equitat i solidaritat.

Per això tots els beneficis es reinverteixen en la millora de la prestació dels nostres serveis. Aquests valors conformen la nostra política de responsabilitat social.



Arrelament al territori i participació en la comunitat

Treballem estretament amb les diferents entitats i recursos situats als barris on es troben ubicats els nostres equipaments, ja siguin aquests formatius, laborals, de salut, esportius i/o lúdics.

Sense la col·laboració i el treball entre tots els recursos amb els que ens relacionem, es fa impensable aspirar a donar respostes que tinguin impacte social.



Sensibles amb les qüestions de gènere

A ISOM les dones i els homes tenen les mateixes oportunitats per a accedir a un lloc de treball i a ser remunerades en conseqüència del mateix.

Des de l'any 2014 comptem amb un Pla d'igualtat que hem anat desenvolupant any rere any.



Compromís amb l'entorn

Vetllem pel compromís econòmic, mediambiental i social. Volem que la nostra acció empresarial tingui un efecte transformador. En tots els serveis de l'entitat s'han realitzat accions encaminades a la millora de l'entorn d'acord amb la regla de les tres R, reciclar, reutilitzar i reduir.



Comitè d'Ètica
dels Serveis Socials
de Catalunya

Compromís amb l'ètica

Formem part del grup d'EREs (espais de reflexió ètica) que estan reconeguts pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. El nostre espai de reflexió ètica en la intervenció social en la infància i l'adolescència està en funcionament des de l'any 2010.

Durant el 2018 hem seguit participant en el Comitè d'Ètica de Serveis Socials de Catalunya, com a vocals.

AENOR
Certificat del
Sistema de Gestió de la Qualitat

La gestió de la qualitat

Des del 2010 ISOM està certificada en la norma ISO 9001:2015.

Treballem per garantir i aplicar sistemes de qualitat a tots els processos de l'organització i els serveis amb la participació de totes les persones implicades en els mateixos.

FENT XARXA

ISOM ha mantingut la seva presència en les diferents plataformes del tercer Sector amb les que col·laborem activament fent xarxa per tal d'incidir positivament en el nostre entorn.

Participació en plataformes de Segon Nivell:



Som membres i participem a les comissions de treball de Centres Oberts, Joves Migrats i CRAES.



ISOM pertany a la Federació de Cooperatives de Treball de Catalunya des del 2009, amb la que col·labora activament mitjançant la seva participació a la comissió de gestió de la sectorial d'iniciativa social.



Som membre

Coordinadora Entitats
Congrés - Indians de
Barcelona

Coordinadora d'Entitats del Barri del Congrés (on es troba la seu social de l'entitat), participant activament en la realització d'activitats infantils i juvenils amb l'objectiu de difondre la nostra missió, valors i drets socials i generar un efecte sensibilitzador en el si de la nostra societat. La relació que s'estableix amb el districte és estreta.

Participació en plataformes de Tercer Nivell:



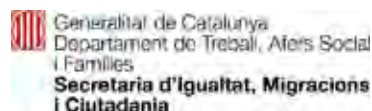
Altres sinergies i col·laboracions:



Ajuntament
de Santa Coloma
de Gramenet



Col·legi Oficial de
Psicologia de Catalunya



ISOM vol ser una entitat on treballar-hi resulti gratificant, creant unes òptimes condicions sociolaborals basades en el bon tracte, el reconeixement, el desenvolupament professional, la coherència, la recompensa i l'accés a nous coneixements i competències, doncs tenim clar que l'únic que ens diferencia, i per tant el nostre avantatge competitiu, són les persones que en formem part.

Seguim apostant per la contractació socialment responsable i de valor afegit

Discriminem positivament la contractació de persones en risc d'exclusió social.

Mantenim des del 2102 un conveni de col·laboració amb la Federació ACAPPS (Federació d'Associacions Catalanes de Pares i Persones Sordes) per a la inserció laboral d'aquest col·lectiu. Aquesta col·laboració s'emmarca en el Programa Incorpora de l'Obra Social "la Caixa. Aquest any hem incorporat una persona més en el nostre equip.



PERSONES

L'equip humà d'ISOM en xifres

191	
INDEFINIT: 166	TEMPORAL: 25
RESPONSABLES DIRECTIVES: 20	NO RESP. DIRECTIVES: 171

Formació

La política formativa d'ISOM està orientada bàsicament a les persones professionals que hi treballen i, per tant, han de ser membres actius de l'establiment i desenvolupament de la mateixa.

ISOM ha elaborat un pla de formació anual on es defineixen en línies generals les necessitats formatives que s'han detectat per diferents vies i que garanteixen la necessària qualificació professional. Aquest Pla de formació s'avalua anualment així com l'aprofitament de les accions formatives.

HORES FORMATIVES	182
PERSONES ASSISTENTS	82

Salut i seguretat laboral

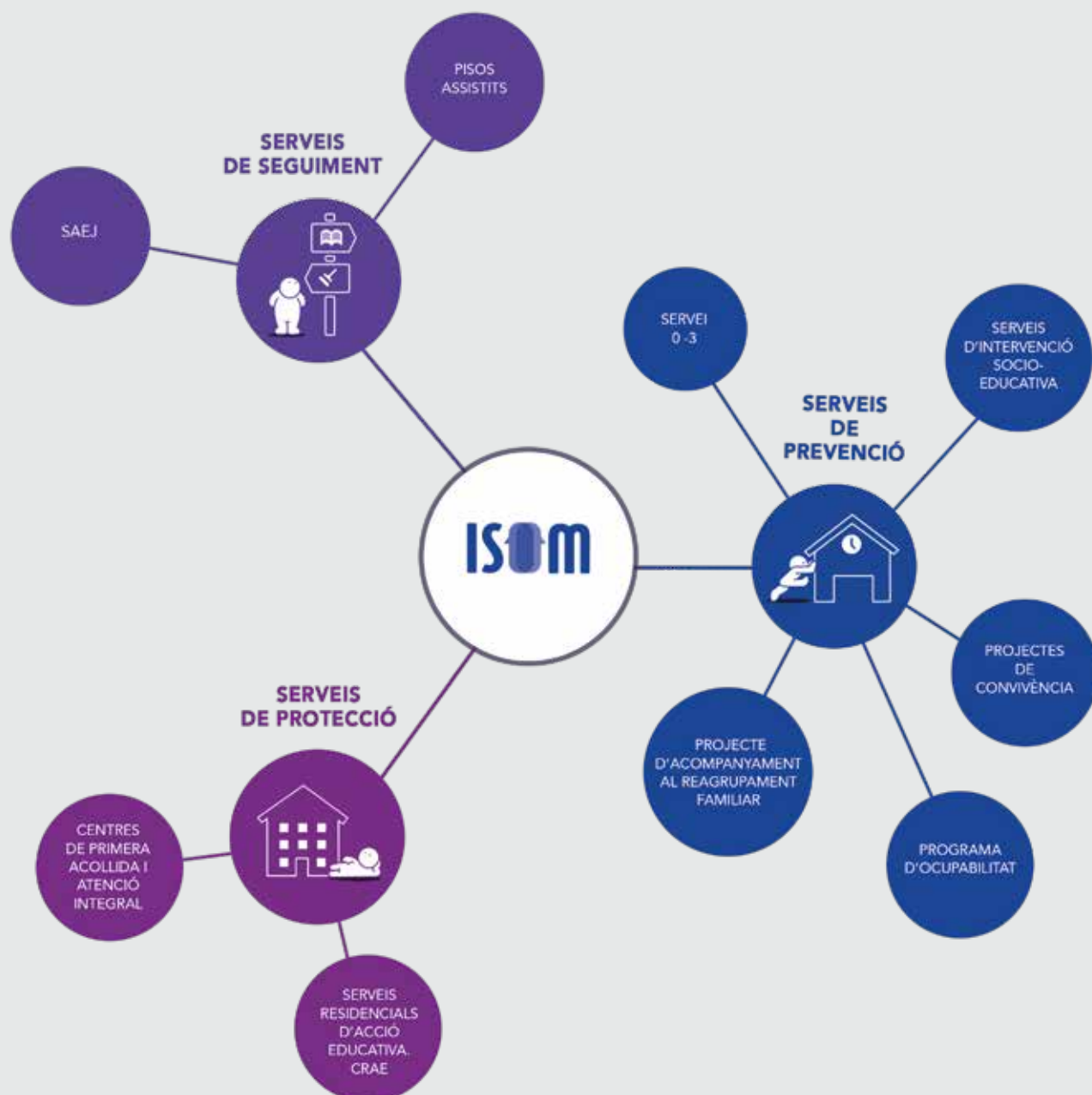
Mantenim el proveïdor que realitza el servei aliè de prevenció de riscos laborals i seguretat en el treball. Ens satisfà especialment que el proveïdor sigui una cooperativa de treball, SEBRA Servei de Prevenció Integral, SCCL. ISOM dóna compliment a la legislació vigent en aquesta matèria.

3

SERVEIS d'ISOM

SERVEIS EN L'ÀREA D'ATENCIÓ A LA INFÀNCIA, ADOLESCÈNCIA, JOVENTUT I LES SEVES FAMÍLIES

L'àrea de serveis d'ISOM engloba els diferents recursos, programes i suports dirigits a les famílies, els infants adolescents i joves tant a nivell preventiu com especialitzat, dins i fora de Catalunya.





ÀREA DE PROTECCIÓ

Els projectes de protecció engloben un conjunt d'actuacions socials i educatives reservades per quan el desenvolupament integral de l'infant o l'adolescent està seriosament afectat. Una de les conseqüències jurídiques és la declaració del desemparament.



SERVEIS RESIDENCIALS D'ACCIÓ EDUCATIVA. CRAE.

Són serveis residencials especialitzats per a la infància, adolescència i joves en situació de vulnerabilitat. Els infants, adolescents i joves resideixen temporalment i reben atenció directa les 24 hores del dia els 365 dies de l'any. Els centres són oberts, familiars, integrats al barri i a la comunitat. L'organització de la vida quotidiana permet un tracte afectiu i personalitzat, amb establiment de vincles educatius estables. Treballem de forma individualitzada amb cadascun dels infants i adolescents per tal d'apoderar-los en els àmbits de desenvolupament de la seva vida.

CRAE
Minerva

CRAE
Urrutia

CRAE
Sants-Medir



CENTRES DE PRIMERA ACOLLIDA I ATENCIÓ INTEGRAL.

Són serveis residencials especialitzats de primera acollida i atenció integral per joves estrangers fins a 18 anys que no es troben acompanyats per cap adult. El programa educatiu i d'assistència presenta una cobertura temporal les 24 hores del dia els 365 dies de l'any. Són centres petits i integrats a la comunitat per tal de facilitar al màxim la inclusió social dels joves. En el Centre es realitza un treball individualitzat i amb un tracte afectiu proper. A diferència dels CRAE en aquests centres a més de l'equip educatiu es compta amb equip tècnic conformat per psicòlegs i treballadors socials.

DAR
Pau Piferrer

DAR
Gorg

DAR
Santa Coloma

DAR
Bufalà

DAR
ISOM

DAR
Mediterrània



ÀREA DE SEGUIMENT

Els projectes per a joves tutelats i ex tutelats o amb un grau de dificultat social estan adreçats a joves entre els 16 i 21 anys. Se'ls ofereix un acompanyament a la transició a la vida adulta per facilitar l'accés a recursos i serveis en diferents àmbits: habitatge, inserció laboral, seguiment socioeducatiu i psicològic, suport afectiu, econòmic i jurídic, principalment perseguim que assolixin una plena inclusió en una situació d'autonomia i independència.

PROGRAMA DE SUPORT POST-INSTITUCIONAL

És servei propi d'ISOM, gratuït i individualitzat per als joves que ja han marxat dels centres residencials d'ISOM.

L'objectiu és oferir els suports de caràcter educatiu, laboral, formatiu, psicològic, jurídic o d'algun altre tipus que els joves puguin necessitar. Per tant, acompanyar-los i capacitar-los per afrontar amb èxit les exigències de la vida adulta, fomentant la seva autonomia i la seva incorporació social plena.

SAEJ LLEIDA

És un Servei públic destinat a prevenir i/o pal·liar la situació de risc de joves entre 16 i 20 anys, tutelats/des i ex tutelats/des, procurant la seva integració sociolaboral, fomentant la seva autonomia i emancipació. Dona resposta a situacions i necessitats que requereixen una especialització tècnica alternativa a un ingrés residencial.

PISOS ASSISTITS

Són equipaments d'assistència i acompanyament a l'autonomia plena per a joves. El seu objectiu és donar suport socioeducatiu de caràcter residencial a joves entre els 16 i els 21 anys, que per edat ja no són susceptibles de tutela per part de la Generalitat de Catalunya i que, per les seves circumstàncies personals, socials i familiars, no poden ser acollits per la seva família ni accedir a un habitatge per medis propis.



PISOS ASSISTITS A L'ÀREA DE BADALONA

Pis "Sant Roc"

Pis "Alex Cano"

Pis "Frontera"

PISOS ASSISTITS A L'ÀREA DE LLEIDA

Pis "Garrigues"

Pis "Cap Pont"

Pis "Pare Sanahuja"

Pis "Segrià"



ÀREA DE PREVENCIÓ

Els projectes preventius engloben un conjunt d'accions socials destinades a preservar els infants o els adolescents de les situacions que son perjudicials per al seu desenvolupament integral o per al seu benestar.

Els serveis es caracteritzen per:

Servei
d'intervenció
socioeducativa
Llefià

Servei
d'intervenció
socioeducativa
Bufalà

Projectes de
convivència

DGRAMA

Programa
d'ocupabilitat

Projecte
d'acompanyament
al reagrupament
familiar

Intervenció de caràcter preventiu

Enfocament integrador en tant que és un servei obert a tot el barri. Metodologia activa i participativa

Arrelament al territori

Treball en xarxa i acció comunitària

Aposta pel treball en família



**Diputació
Barcelona**



Generalitat de Catalunya
Departament de Treball, Afers Socials
i Famílies
**Secretaria d'Infància, Adolescència
i Joventut**



Ajuntament de Badalona





4

XIFRES ECONÒMIQUES

SOSTENIBILITAT ECONÒMICA

ISOM és una cooperativa de treball d'iniciativa social i sense afany de lucre amb una forta solidesa i uns estats financers consolidats, que li permeten dur a terme el seu objecte social amb total garantia. La totalitat dels excedents es reinverteixen en la cooperativa.

Les dades econòmiques han estat elaborades conforme a les normes comptables espanyoles, han estat auditades externament per un auditor inscrit al Registre Oficial de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, membre numerari del Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya, qui ha emès informe favorable que ha estat publicat conjuntament amb les Comptes Anuals.

Els eixos que guien la gestió econòmica d'ISOM són:

Control pressupostari i eficiència econòmica.

Recerca constant de fonts de finançament per dur a terme l'objecte social i la missió de la pròpia organització.

Criteri de transparència tant a nivell intern com a nivell extern.

XIFRES ECONÒMIQUES

VALOR ECONÒMIC DIRECTE GENERAT I DISTRIBUÏT		2019
Valor Econòmic generat		
	Ingressos	8.028.486,75
Valor econòmic distribuït		
	Despeses Operatives	1.321.132,02
	Despeses de Personal	4.810.999,83
	Pagament a Proveïdors de capital	1.623.001,71
	Pagament al Govern	66.530,57

Pel que fa al desenvolupament de programes de beneficis socials, ISOM a dia d'avui no en duu a terme cap, més enllà de la pròpia aportació inherent a l'objecte social i la Memòria que té definida.

No hem rebut cap ajuda significativa al llarg d'aquest exercici per part dels governs.



despatx d'auditoria

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

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

E-mail: xmr@despatx-auditoria.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 2019



despatx d'auditoria

Gutenberg, 3-13, 41 B. - 08224 TERRASSA (BARCELONA)

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

E-mail: xmr@despatx-auditoria.com

1

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS 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 d' INTEGRACIÓ SOCIAL DE MENORS (ISOM), S.C.C.L., que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, 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 2019, 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 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 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 a Espanya i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Consell Rector és responsable de la valoració de la capacitat de la Cooperativa per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si existís la intenció de liquidar la Cooperativa o de cessar les seves operacions, o si no existís cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell Rector.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell Rector, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Cooperativa per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Cooperativa deixi de ser una empresa en funcionament.

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

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

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

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

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




Pau Martínez Rovira
Número de ROAC 20125

15 de maig de 2020

**Model abreujat per a la
presentació dels comptes anuals**

Model de comptes anuals abreujats/pimes

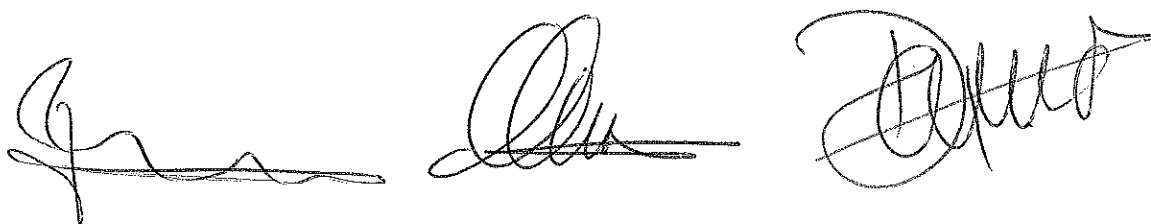
1. Balanç de situació

Societat	Exercici			
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		1.599.886,71	1.177.793,34
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible		1.385,45	1.355,20
21, (281), (291), 23	II. Immobilitzat material		880.202,12	879.339,51
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries			
	IV. Inversions en empreses del grup, associades i socis a llarg termini		299.320,04	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		299.320,04	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		418.978,74	220.298,63
474	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT		3.391.138,58	2.150.374,74
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		1.142,27	696,00
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.525.524,79	1.616.353,92
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis			
5580	2. Socis per desemborsaments exigits			
447	3. Socis deutors			
44, (447), 460, 470, 471, 472, 5531, 5533, 544	4. Altres deutors		2.525.524,79	1.616.353,92
	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis		15.453,86	14.849,09
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		68.740,65	81.860,08
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		3.394,61	4.533,93
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		778.882,38	432.061,72
	TOTAL ACTIU (A + B)		4.991.025,27	3.328.168,08
Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU		1.827.237,80	1.288.246,63
	A) PATRIMONI NET			
	A-1) Fons propis		1.457.754,95	1.192.811,85
100	I. Capital			
(1030), (1040)	1. Capital subscrit cooperatiu			
	2. (Capital cooperatiu no exigit)			
112	II. Reserves		1.159.336,43	943.766,70
11450, 11451	1. Fons de reserva obligatori		510.763,37	423.844,25
113	2. Fons de reembossament o actualització			
1141, 1143, 115, 119	3. Fons de reserva voluntari		648.573,06	519.922,45
120, (121)	4. Altres reserves			
	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)		298.418,52	249.045,15
(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		169.482,85	95.434,78
	B) PASSIU NO CORRENT		650.252,98	555.082,31
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini		161.523,14	121.073,24
	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		470.237,64	416.009,07
1625, 174	1. Deutes amb entitats de crèdit			
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			
1603, 1613, 1623, 1633	V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis			
1604, 1614, 1624, 1634	1. Deutes amb empreses del grup			
1710, 1715	2. Deutes amb empreses associades			
479	3. Deutes amb socis			
181	VI. Passius per impost diferit		492,20	
	VII. Periodificació a llarg termini			
5298	C) PASSIU CORRENT		2.713.534,49	1.484.830,14
	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini			
5020	II. Deutes amb característiques especials a curt termini			
5211, 5212, 5213	1. «Capital» reembossable exigible			
5214	2. Fons especials qualificats com a passius			
585, 586, 587, 588, 589	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
499, 529, (5298)	III. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
	IV. Provisions a curt termini			
5105, 520, 527	V. Deutes a curt termini		1.266.198,64	671.103,58
5125, 524	1. Deutes amb entitats de crèdit		1.059.846,93	441.378,32
1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 501, 505, 506, 509, 5115, 5135, 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			
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	VI. Deutes amb empreses del grup, associades i amb socis a curt termini		206.349,71	229.725,26
	1. Deutes amb empreses del grup			



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
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		1.447.337,85	813.735,56
4007	1. Socis proveïdors			
400, 401, 403, 404, 405, (406)	2. Proveïdors		23.480,61	21.000,00
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477 485, 568	3. Altres creditors		1.423.857,24	792.735,56
	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		4.991.025,27	3.328.168,08



2. Compte de pèrdues i guanys

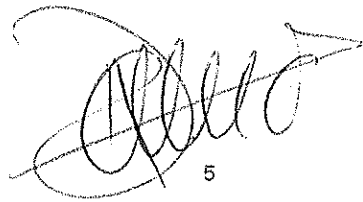
Societat

Exercici

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		7.828.500,75	4.598.993,99
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*		(1.321.132,02)	(875.376,64)
	a) Consums d'existències de socis			
	b) Altres aprovisionaments			
756	5. Altres ingressos d'explotació			
740, 747, 75, (756), (7570), (7551), (7552), (7553)	a) Ingressos per operacions amb socis		199.986,00	145.822,30
	b) Altres ingressos			
(647)	6. Despeses de personal		(4.810.999,83)	(2.918.774,03)
(64), 647, 7950, 7957	a) Serveis de treball de socis			
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (657), (694), (695), 794, 7954 (68)	b) Altres despeses de personal			
	7. Altres despeses d'explotació		(1.429.306,85)	(612.022,11)
746	8. Amortització de l'immobilitzat		(97.670,38)	(79.506,42)
7951, 7952, 7955, 7956 (670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		65.269,85	83.616,90
	10. Excessos de provisions			
(657)	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat *			
7570, 7571, 7572, 7573	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció		(40.549,90)	(32.192,27)
	a) Dotació		(40.549,90)	(32.192,27)
	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions			
	A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		394.097,62	308.561,72
760, 761, 762, 767, 769	13. Ingressos financers			
	a) De socis			
	b) Altres			
(6647)	14. Despeses financeres*		(31.923,60)	(18.831,32)
	a) Interessos i retorn obligatori de les aportacions al capital social i d'altres fons qualificats amb característiques de deute			
(660), (661), (662), (664), 6647 (665), (669)	b) Altres despeses financeres		(31.923,60)	(18.831,32)
(663), 763	15. Variació del valor raonable en instruments financers *			
(668), 768	16. Diferències de canvi*			
(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)			
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)		364.949,09	289.730,40
(6300) *, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis*		(66.530,57)	(40.685,25)
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 18)		298.418,52	249.045,15

* El signe pot ser positiu i negatiu.



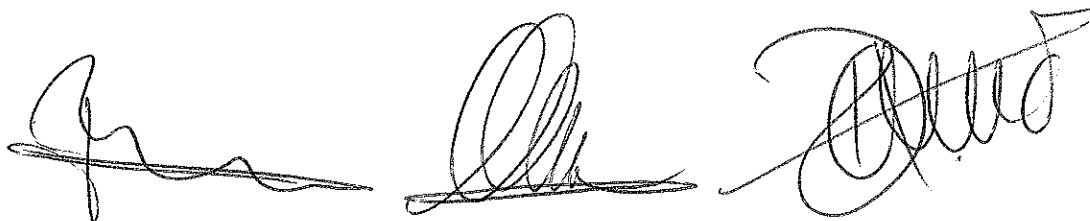


3. Estat abreujat total de canvis de patrimoni net

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		298.418,52	249.045,15
(800), (89), 900, 991, 992	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
	I. Per valoració dels instruments financers			
(810), 910 94	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(85), 95	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
	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 (84)	VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
8301*, (836), (837)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
	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)		298.418,52	249.045,15

* 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												
I.	Ajustos per canvis de criteri 20xx-2 i anteriors		820.043,62			123.723,08					179.051,68	1.122.818,38
II.	Ajustos per errors 20xx-2 i anteriors											
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX-1												
I.	Total d'ingressos i despeses reconeguts**		820.043,62			123.723,08					179.051,68	1.122.818,38
II.	Operacions amb socis o propietaris					249.045,15					(33.616,90)	165.428,25
	1. Augment de capital											
	2. (-) Reduccions de capital											
	3. Altres operacions amb socis i participis		123.723,08			(123.723,08)						
III.	Altres variacions del patrimoni net											
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1												
I.	Ajustos per canvis de criteri 20xx-1		943.766,70			249.045,15					95.434,78	1.288.246,83
II.	Ajustos per errors 20XX-1		(33.475,42)									(33.475,42)
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX												
I.	Total ingressos i despeses reconeguts		910.291,28			249.045,15					95.434,78	1.254.771,21
II.	Operacions amb socis i participis					298.418,52					74.048,07	372.466,59
III.	Altres variacions del patrimoni net											
	1. Augments de capital											
	2. (-) Reduccions de capital											
	3. Altres operacions amb socis i participis		249.045,15			(249.045,15)						
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX												
			1.159.336,4			298.418,52					165.462,85	1.627.237,80

* 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.



www.isom.cat
Garcilaso 153, bxs. 2a
08027 Barcelona
T. 93 408 59 77 - F. 93 408 75 47
isom@isom.cat

Segueix-nos:

 www.facebook.com/isom.cat
 www.twitter.com/info_ISOM