



EDUVIC

Cooperativa d'Iniciativa Social
Sense Afany de Lucre



**MEMÒRIA DE COMPTES ANUALS
2021**

COMPTES ANUALS ABREUJATS

(amb l'informe d'auditoria) 31 DE DESEMBRE DE 2021

EDUVIC, S.C.C.L.

Comptes anuals

(junt amb informe d'auditoria)

31 de desembre de 2021

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è., 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

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

Als socis de EDUVIC, S.C.C.L.,

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de EDUVIC, S.C.C.L., (d'ara endavant la Cooperativa) 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, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, 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 amb excepcions

El compte de pèrdues i guanys adjunt inclou despeses en concepte d'indemnitzacions al personal com a conseqüència del tancament o reconversió de determinats centres d'acollida de menors que, d'acord amb els principis i criteris comptables establerts, haurien d'haver estat reconeguts com a despeses de l'exercici anterior, atès que la decisió ja estava pressa amb anterioritat al tancament de l'exercici 2020, per un import de 183.469 euros. En conseqüència els resultats de l'exercici 2021 i els pèrdues de l'exercici 2020 haurien d'augmentar-se per l'esmentat import.

Adicionalment, com a conseqüència de determinats canvis de criteri adoptats per la Cooperativa en l'exercici 2020 en relació al reconeixement dels compromisos deguts al personal en matèria de pagues extraordinàries produïts, la Cooperativa no disposa de la corresponent provisió de despeses per fer front a les esmentades pagues degudes al personal a 31 de desembre de 2021 per un import de 229.923 euros, aquesta pràctica que es contraria als principis i criteris comptables establerts representa que els resultats d'exercicis anteriors haurien de disminuir-se en l'esmentat import.

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è., 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

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 amb excepcions.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria, a més dels descrits en l'apartat de *Fonament de l'opinió amb Excepcions*, 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.

Risc: Reconeixement d'ingressos

Els ingressos es una àrea significativa i susceptible d'incorreccions materials, en concret al tancament del exercici en relació a l'adequada imputació temporal motiu pel qual ha estat considerat un risc significatiu.

Resposta del auditor

Els procediments d'auditoria aplicats inclouen al tancament una avaluació del control sobre el procés de reconeixement dels ingressos, confirmació independent de saldos de clients pendents de cobrament amb aplicació de procediments alternatius en cas de no confirmació, revisió del tall d'operacions i verificació de ingressos mitjançant documentació externa com resolucions i altre documentació administrativa.

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è., 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021, la formulació de la qual és responsabilitat del Consell Rector de la Cooperativa i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del Consell Rector en relació amb els comptes anuals

El Consell Rector és 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 el Consell Rector té la intenció de liquidar la Cooperativa o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è., 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

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 la Cooperativa.
- 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.

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è., 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

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

Ens comuniquem amb el Consell Rector de EDUVIC, S.C.C.L. 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 la Cooperativa, 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.

Manuel Tell Saurè
Numero inscripció en el R.O.A.C.15898
1 de juny de 2022

Audit.Set, S.L.P.
Numero inscripció en el R.O.A.C.S-1522

Eduvic, S.C.L.

Balanç de situació dels exercicis anuals finalitzat a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

<u>ACTIU</u>	<u>Nota memòria</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>PATRIMONI NET I PASSIU</u>	<u>Nota memòria</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIU NO CORRENT		3.138.951	3.029.721	PATRIMONI NET I PASSIU		886.293	536.911
Immobilitzat intangible	(5)	0	0	Fons propis	(9)	886.293	536.911
Aplicacions informàtiques		0	0	Capital		623.680	299.865
Immobilitzat material	(6)	2.792.961	2.683.864	Capital subscrit		623.000	416.000
Terrenyos i construccions		772.599	619.417	Capital no exigit		680	(116.135)
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		2.020.362	2.064.448	Reserves		819.128	819.128
Inversions en empreses del grup, associades i altres	(7)	6.500	4.500	Fons de reserva obligatori		325.238	325.238
Instruments de patrimoni		6.500	4.500	Fons de reserva especial		493.890	493.890
Inversions financeres a llarg termini	(7)	339.490	341.356	Resultats negatius exercicis anteriors		(582.082)	0
Instruments de patrimoni		63.901	63.901	Resultat de l'exercici	(3)	25.567	(582.082)
Altres actius financers		275.589	277.455	PASSIU NO CORRENT		2.366.626	2.864.138
ACTIU CORRENT		3.818.098	4.886.270	Deutes a llarg termini	(10)	2.366.626	2.862.326
Deutors comercials i altres comptes per cobrar	(8)	3.254.829	4.382.048	Deutes amb entitats de crèdit		2.366.626	2.862.326
Clients per vendes i prestacions de serveis		3.072.019	4.207.594	Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0	1.813
Deutors variis		141.439	141.748	PASSIU CORRENT	(11)	3.704.130	4.514.941
Altres crèdits Administracions Públiques		41.371	32.706	Deutes a curt termini		2.812.099	2.768.917
Inversions financeres a curt termini		11.914	12.638	Deutes amb entitats de crèdit		2.810.916	2.766.027
Altres actius financers		11.914	12.638	Altres actius financers		1.182	2.889
Efectiu i altres actius líquids equivalents		551.355	491.584	Creditors comercials i altres comptes a pagar	(13)	761.528	1.475.770
Tresoreria		551.355	491.584	Proveïdors		274.865	426.225
TOTAL ACTIU		6.957.049	7.915.991	Altres creditors		0	4.991
				Personal		77.247	607.405
				Passius per impost corrent		0	1.141
				Altres deutes amb les Administracions Públiques		409.417	436.008
				Periodificacions a curt termini		130.504	270.255
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		6.957.049	7.915.991

El Balanç de Situació adjunt forma part integrant d'aquests comptes anuals

EDUVIC, S.C.C.L

Compte de pèrdues i guanys dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en euros)

	<u>Nota Memòria</u>	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
1. Import net de la xifra de negocis	(16)	18.512.339	23.804.130
b) Prestacions de serveis		18.512.339	23.804.130
2. Aprovisionaments	(17)	(3.553.246)	(7.444.669)
d) Treballs realitzats per altres empreses		(3.553.246)	(7.444.669)
5. Altres ingressos d'explotació	(16)	632.832	643.119
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent		31.361	25.458
b) Subvencions d' explotació incorporades al rtat		601.471	617.661
6. Despeses de personal	(17)	(12.581.515)	(14.518.214)
a) Sous, salaris i asimilats		(10.430.422)	(11.768.960)
b) Càrregues socials		(2.151.093)	(2.749.254)
7. Altres despeses d' explotació	(17)	(2.522.949)	(2.766.655)
a) Serveis exteriors		(2.513.775)	(2.761.702)
b) Tributs		(9.174)	(4.953)
c) Pèrdues, deteriorament i variació prov operacions			
8. Amortització de l'immobilitzat	(5)-(6)	(263.296)	(182.510)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres			
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat			
b) Resultat per alienacions i altres			
12. Dotació al fons de educació formació i promoció	(15)		
13. Altres resultats	(17)	(1.556)	11.454
RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ		222.609	(453.345)
14. Ingressos financers		16.828	3.321
15. Despeses financeres		(213.870)	(132.058)
18. Deteriorament i resultat alienacions d'instruments de patrimoni			
RESULTAT FINANCER		(197.042)	(128.737)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		25.567	(582.082)
19. Impost sobre beneficis	(19)		
RESULTAT DE LA COOPERATIVA	(3)	25.567	(582.082)

EDUVIC, S.C.C.L

Estat de canvis del patrimoni net a 31 de desembre

(xifres expressades en euros)

	Nota memòria	2021	2020
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		<u>25.567</u>	<u>(582.082)</u>
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imputables directament en el patrimoni net (I + II + III + IV)		0,00	0
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(12)		
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI +VII + VIII + IX)		0,00	0
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		<u>25.567</u>	<u>(582.082)</u>

EDUVIC, S.C.C.L

Estat de canvis del patrimoni net a 31 de desembre

(xifres expressades en euros)

	CAPITAL COOPERATIU	RESERVES	RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENT DE LA COOPERATIVA	AJUSTOS PER CANVIS DE VALORS	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	TOTAL
SALDO 31/12/19							
	Capital escriturat	Capital no exigit					
	371.000	(85.650)	617.615	201.513			1.104.478
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici i anteriors							
II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors							
SALDO AJUSTAT AL 01/01/20			617.615	201.513			1.104.478
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys				(582.082)			(582.082)
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net							
1 Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis							
2 Altres ingressos fiscals reconeguts en patrimoni net							
III. Operacions amb socis o propietaris							
1 Augments de capital	45.000	(30.485)					14.515
2 (-) Reduccions de capital	51.000	27.215					78.215
3 Altres operacions amb socis o propietaris	(6.000)	(57.700)					(63.700)
IV. Altres variacions del patrimoni net. Distribució de resultats				(201.513)			
SALDO 31/12/20			819.128	(582.082)			536.911
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici i anteriors							
II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors							
SALDO AJUSTAT AL 01/01/21			819.128	(582.082)			536.911
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys				25.567			25.567
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net							
1 Ingressos / despeses fiscals a distribuir en varis exercicis							
2 Altres ingressos / despeses fiscals reconeguts en patrimoni net							
III. Operacions amb socis o propietaris							
1 Augments de capital	207.000	116.815					323.815
2 (-) Reduccions de capital	219.000	347.815					566.815
3 Altres operacions amb socis o propietaris	(12.000)	(231.000)					(243.000)
IV. Altres variacions del patrimoni net. Distribució de resultats				(582.082)			
SALDO 31/12/21			819.128	(582.082)	25.567		886.293

L'estat de canvis en el patrimoni net adjunt forma part integrant d'aquests comptes anuals

EDUVIC, S.C.C.L.

Estat de fluxes d' efectiu

(xifres expressades en euros)

	NOTES MEMORIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		25.567	(582.082)
2. Ajustos del resultat.		459.897	311.247
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		263.296	182.510
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		(442)	0
g) Ingressos financers (-)		(16.828)	(3.321)
h) Despeses financeres (+)		213.870	132.058
3. Canvis en capital corrent.		412.977	396.360
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		1.135.884	2.307.091
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		(192.750)	(576.922)
e) Altres passius corrents (+/-)		(530.158)	(1.333.809)
4. Altres fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació.		(219.978)	37.200
a) Pagaments d' interessos i remuneracions de capital (-)		(213.870)	(132.058)
c) Cobraments d' interessos i remuneracions al capital (+)		16.828	3.321
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		(22.936)	165.937
5. Fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació (+/--1+/-2+/-3+/-4)		678.462	162.724
B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(373.951)	(797.270)
a) Empreses del grup, associades i socis.		(2.000)	(14.624)
c) Immobilitzat material	(6)	(371.951)	(738.281)
e) Altres actius financers		0	(44.365)
7. Cobraments per desinversions (+)		883	8.428
e) Otros activos financieros		156	0
g) Altres actius		727	8.428
8. Fluxos d' efectiu de les activitats d' inversió (7-6)		(373.068)	(788.841)
C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		207.000	45.000
a) Emisió d' instruments de patrimoni (+)		219.000	51.000
b) Amortització d' instruments de patrimoni (-)		(12.000)	(6.000)
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(452.624)	801.983
a) Emisió		0	806.379
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0	806.379
b) Devolució i amortització de		(452.624)	(4.395)
2. Deudas con entidades de crédito (-)		(450.811)	
3. Deudas con empresas del grupo, asociadas y socios (-)		(1.813)	
4. Altres deutes (-)		0	(4.395)
11. Pagaments per retorns i remuneracions altres instruments patrimoni.		0	0
a) Retorns (-)		0	0
12. Fluxos d' efectiu de les activitats de financiació (+/--9+/-10-11)		(245.624)	846.983
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L' EFECTIU O EQUIVALENTS			
		59.771	220.866
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici		491.584	270.718
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		551.355	491.584

EDUVIC, S.C.C.L.**Memòria de Comptes Anuals****31 de desembre de 2021****(1) Naturalesa i activitats principals**

Eduvic, S.C.C.L. (d'ara endavant la Cooperativa) es va constituir a Barcelona com a cooperativa de treball associat el 30 de març de 1994, per un termini de temps indefinit. La Cooperativa va quedar inscrita en el Registre de Cooperatives de la Generalitat de Catalunya amb el número de protocol 6633.

L'objecte social de la Cooperativa, el qual coincideix amb la seva activitat principal, és promoure, generar i gestionar recursos i projectes especialitzats i preventius per tal d' atendre a les persones, infants, adolescents, joves i les famílies, essent aquests projectes principalment dedicats a infants, adolescents i joves en situació de risc d' exclusió social.

L'activitat de la Cooperativa es desenvolupa en àrees d'actuació:

Aquest any 2021 ha estat marcat per la pandèmia global de la Covid-19 però en menor mesura que al 2020. Aquesta situació ha afectat en menor manera a la disminució d'ingressos i en major manera a les despeses ocasionades pel material de prevenció contra la pandèmia tant per usuaris com per professionals, i a l'increment de despeses laborals per les suplències de personal. Degut al compliment de la normativa sanitària de prevenció i eradicació del contagi del virus, s'ha produït un increment notable en suplències, la qual cosa ha obligat al confinament dels professionals que han estat en contacte amb alguna persona positiva en Covid.

La nostra cooperativa es dedica fonamentalment al desenvolupament de serveis d'atenció a la infància i família en situació de vulnerabilitat i risc social per a l'administració pública. Es tracta de serveis essencials que durant la pandèmia han estat a ple rendiment i en funcionament. La cooperativa desenvolupa serveis en cinc àrees:

- ÀREA INFÀNCIA: on gestionem serveis de menors tutelats per l'administració (Direcció General d'Atenció a la Infància i Adolescència de la Generalitat de Catalunya). La nostra cooperativa ha atès 390 menors en 36 serveis on viuen i s'exerceix la seva guarda. El nostre principal client és la Direcció General d'Atenció a la Infància i Família. Durant els anys 2020 i 2021 ha hagut un decrement important en la arribada de nois migrats i per falta d'ocupació se han tancat els centres de NUR i MERAKI.
- ÀREA DE FAMÍLIES: on gestionem serveis terapèutics d'Atenció a Famílies en situació de vulnerabilitat. Els nostres principal client és la Fundació bancària la caixa i Ajuntaments

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

- d'arreu de Catalunya.
- ÀREA D'ESPORT: on desenvolupem programes per a esportistes i per a infància i joventut on l'esport és una eina fonamental per l'educació i el desenvolupament d'aquests. El nostre principals clients és el FC Barcelona i la Fundació FC Barcelona.
 - ÀREA DEL CONEIXEMENT: on desenvolupem formació fonamentalment per a professionals de l'educació i la psicologia. El nostre principal client és la Fundació IL3 de la Universitat de Barcelona on gestionem màsters i postgraus en diferents disciplines de l'atenció psicoterapèutica. Alhora també es realitzen cursos, supervisions i consultories dedicats a professionals i equips que es dediquen a la infància y família vulnerable.
 - ÀREA PTI (Psicoteràpia i Trauma Institut) : on es desenvolupen teràpies de neurociència aplicada al públic general i de manera privada. Al servei INAB, des de l'any 2020 anomenat PTI, es fa acompanyament a les persones de manera privada en la superació de les dificultats mitjançant teràpia familiar socioeducativa, la psicoteràpia integradora i el re-processament del trauma.

Els contractes dels serveis que gestionem amb l'administració pública es realitzen amb les següents administracions:

- GENERALITAT DE CATALUNYA. DEPARTAMENT DE DRETS SOCIALS: els centres d'acolliment de menors es contracten amb la Generalitat de Catalunya en règim de concert social. La Generalitat emet una resolució per a l'adaptació de places de Serveis Socials de la Xarxa de Serveis Socials d'atenció Pública en l'àmbit de la infància i l'adolescència en règim de concert social de la gestió delegada. Tots els centres que gestionem portem un número de resolució de l'adaptació a les places del concert social de la gestió delegada.
- CONSORCI DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA: els centres d'acolliment residencial que gestionem amb el Consorci es contacten mitjançant un contracte per a la gestió delegada mitjançant un concurs de concurrència pública.
- ADMINISTRACIONS LOCALS: els serveis d'atenció familiar es contracten amb ajuntaments o consell comarcals en règim de contractes de gestió delegada de serveis mitjançant concursos de concurrència pública. En alguns casos de serveis molt petits es realitzen mitjançant contractes menors.

La Cooperativa amb data 28 de juny de 2017 i 20 de desembre de 2017 va adaptar els seus estatuts a la Llei 12/2018, de 9 de juliol de Cooperatives de Catalunya.

La Cooperativa no té afany de lucre.

El domicili social de la Cooperativa s'estableix al carrer Anselm Clavé núm.12, de l'Hospitalet del Llobregat (Barcelona).

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

El Consell Rector de la Cooperativa a 31 de desembre de 2021 estava format per els següents membres:

Presidenta:	Adela Camí Dealbert
Vicepresident:	Andrés López Martín
Secretari:	Miguel Àngel Sencianes López
Vocals:	Higinio Trujillo Valencia
	Angeles Almiñana Calderon

(2) Bases de presentació

a) Imatge fidel

El Consell Rector de la Cooperativa ha formulat els comptes anuals adjunts, a partir dels registres comptables de la Cooperativa a 31 de desembre de 2021 en aplicació dels principis comptables i criteris de valoració establerts en el Codi de Comerç i en el R.D. 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General Comptable, i a l'Ordre EHA 3360/2010, de 21 de desembre, pel que s'aproven les normes sobre aspectes comptables de les societats cooperatives, amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions realitzades en l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021 així com, també, la proposta de distribució de resultats d'aquest últim exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, ni s'han produït diferències significatives entre el criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i l'actual.

El Consell Rector de la Cooperativa estima que els comptes anuals seran aprovats sense variacions significatives, per l'Assemblea General Ordinària de Socis.

b) Principis comptables

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents han estat preparades a partir dels registres auxiliars de comptabilitat pendents d'aprovació per l'Assemblea General Ordinària de Socis i inclouen certes reclassificacions amb l'objecte d'adequar la seva presentació als principis i normes comptables generalment acceptats.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

c) Aspectes crítics de valoració i estimació de la incertesa

La Cooperativa ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2021 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2021 i la situació actual de la COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en l'empresa en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat, i detallant a continuació les mesures i efectes que han tingut lloc per aquesta pandèmia a la Cooperativa, al nostre parer més rellevants:

- L'impacte negatiu de la pandèmia sobre l'economia de la cooperativa respecte a l'any 2020 han millorat durant l'any 2021. Principalment, la pandèmia va afectar negativament per dos factors:

o Elevat cost de personal pel número de dies de baixes del personal. Els nostres serveis no han perdut activitat durant la pandèmia donat que són serveis essencials i s'ha hagut de suplir tot el personal de baixa per tal de mantenir estables les plantilles i mantenir la seguretat dels nois i noies acollits als centres. El número de dies de baixa a l'any 2020, va ser de 17.034 dies mentre que a l'any 2021 han estat 6.706 dies de baixa.

o Ocupació de menors dels centres. A causa de la pandèmia de la COVID-19 i als confinaments, la no ocupació de menors als centres va ser molt important. Dels centres que acollen menors no acompanyats no cobrem la plaça no ocupada raó per la qual l'impacte es fa molt negatiu. A l'any 2020 la no ocupació dels centres va ser del 9.71 % del total de les places ofertes. A l'any 2021 la no ocupació dels centres va ser del 7.07 % del total de les places ofertes.

- Efectivitat de les mesures proposades per tal de superar l'efecte negatiu de la pandèmia de la COVID per aquest 2021:

o Aportació de capital dels socis de la cooperativa: a l'any 2020 el resultat negatiu de la cooperativa va ser de -582.082,26 €. Per tal de recuperar part de la pèrdua i el patrimoni net, els socis van aportar capital voluntari a la cooperativa mitjançant préstecs personals oferts pel COOP57. El capital total va passar de 299.865 de l'any 2020 a 623.000 € de l'any 2021. Van recuperar 323.135 €

o Tancament dels centres NUR i MERAKI: aquests dos centres eren centres d'acollida d'emergència per a menors no acompanyats. Una de les conseqüències de la pandèmia va ser l'aturada de l'arribada de nois no acompanyats, sobretot per les mesures de confinament. Les despeses dels albergs on es trobaven, i del personal, provocaven una pèrdua impossible de sostenir. Finalment, al mes d'abril es va acordar un ERE amb l'administració pública com a mediatora i es va a procedir a tancar aquests dos centres. Alhora, els nois es van distribuir per nous serveis de pisos

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

d'inscripció laboral (PILS). La cooperativa va obrir a l'any 2019, 2020 i 2021 35 d'aquests pisos. Aquesta redistribució de serveis va permetre establir els pressupostos dels serveis d'infància i es va aturar la generació de pèrdues de l'any 2020.

- Reestructuració dels centres de menors d'emergències de Lleida a Centres Residencials d'Acció Educativa (CRAES) : els centres d'Indibil, Mandoni i Jardins van passar a ser CRAES al mes de desembre de 2021. Des del punt de vista econòmic és important assenyalar donat que la plaça no ocupada dels CRAES es cobra al 80%, al contrari de les places de centres d'emergència, que no es cobren. Això suposa alliberar-se del factor negatiu de la no ocupació des del punt de vista del resultat del compte d'exploració d'aquests.

- Recuperació del resultat positiu de la cooperativa. Aquest any 2021 el tancament del compte de pèrdues i guanys és positiu en 25.567 € malgrat els resultats negatius del primer quadrimestre generats pel tancament dels centres de NUR i MERAKI. El resultat parcial del primer quadrimestre de l'any 2021 ha estat de -273.115,84 €. El resultat del període de juliol a octubre del 2021 ha estat de 666.125,70 € que hagués hagut de ser el resultat normal del primer quadrimestre. (són resultats parcials donat que en juny i desembre s'han d'aplicar les pagues extres)

- La reducció del fons de maniobra respecte al període anterior. Per aquest 2022 són molt conscients que en aplicar la classificació del deute a curt termini dels préstecs de la cooperativa, el fons de maniobra s'ha reduït. Per aquest 2022 hem de pagar uns 893.000 € en quotes de préstecs i, per tant, els resultats positius mensuals són essencials per garantir el pagament. Mensualment, es fa un tancament comptable que s'analitza pel departament financer i el consell rector de la cooperativa per tal d'evitar desviacions del pressupost plantejat. Tanmateix s'està plantejant amb alguna entitat financera la possibilitat d'ampliar els anys d'algú préstec per tal d'ampliar el fons de maniobra donat que el número d'anys dels crèdits estan en 4-6 anys

- La valoració global en l'àmbit financer per part de la cooperativa és positiva. Malgrat que la pandèmia de la COVID va generar a l'any 2020 i 2021 un impacte molt negatiu, la cooperativa ha sabut trobar les solucions per tal d'equilibrar les desviacions dels pressupostos i recuperar el resultat positiu mensual. Durant l'any 2022 es mantindrà el control del compte de resultat, es realitzaran tancaments mensuals i controls mensuals per part del Consell Rector i la Direcció Financera de la cooperativa. Els directores de projecte i els administradors supervisaran el control de la despesa i l'aplicació de resultats. Amb totes aquestes mesures, i les ja implementades, esperem complir l'objectiu de superar els resultats negatius de la cooperativa de l'any 2020 a finals del proper exercici 2022.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

La Cooperativa presenta els comptes mantenint el principi d'empresa en funcionament, ates la disponibilitat de finançament a llarg termini, la renovació i continuïtat dels contractes amb l'Administració i altres de nous una vegada superada la situació de la pandèmia, els resultats amb les mesures adoptades per part de la Direcció de la Cooperativa i el recolzament en forma d'ampliació de capital social per part dels socis de la Cooperativa.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021 han estat obtinguts aplicant el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1514/2007, modificat per la Ordre EHA/3360/2010, de 21 de desembre, així com altre legislació aplicable. Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis del patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021 les corresponents a l'exercici anterior aprovades a l'Assemblea General Ordinària de Socis del 11 de juny de 2021.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals, estan expressades en unitats d'euro, excepte indicació explícita del cas contrari.

e) Agrupació de partides

Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu.

f) Elements recollits en diverses partides

No es presenten elements patrimonials registrats en dos o més partides del balanç.

g) Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat en l'exercici, ajustaments als comptes anuals de l'exercici 2021 per canvis de criteris comptables.

h) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2021 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

detectats en l'exercici.

i) Efectes de la primera aplicació de la modificació del PGC 2021

Durant l'exercici anual 2021 han entrat en vigor noves normes comptables que, per tant, han estat tingudes en compte en l'elaboració dels presents comptes anuals abreujats, que no han suposat un canvi de polítiques comptables per a la societat.

j) Altra informació

L'Ordre EHA/3360/2010, de 21 de desembre, estableix que la memòria dels comptes anuals de les cooperatives, ha d'incloure informació relativa a la separació de les partides del compte de pèrdues i guanys per la determinació dels diferents resultats, informació separada per seccions, sobre el fons d'educació, formació i promoció, operacions amb socis i capital temporal.

En relació amb la separació de partides del compte de pèrdues i guanys, d'acord amb el que estableix la Llei de Cooperatives de Catalunya, el personal que prové de la subrogació de concursos públics i el personal contractat per la substitució de personal incapacitat laboral temporal o altres baixes no han estat considerats a efectes de càlcul dels resultats cooperatius i extracooperatius pel que no figura separatament en aquesta memòria.

(3) Distribució de resultats

La proposta dels membres del Consell Rector de la Cooperativa a l'Assemblea serà la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	<u>25.567</u>	<u>(582.082)</u>
<u>Aplicació</u>		
A Fons de Reserva Obligatori		
A Fons de Reserva Voluntaris no repartibles		
A Resultats Negatius Exercicis Anteriors	<u>25.567</u>	<u>(582.082)</u>
Total	<u>25.567</u>	<u>(582.082)</u>

La totalitat dels resultats de l'exercici són resultats cooperatius.

(4) Normes de Registre i Valoració aplicades

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

Els estats financers adjunts han estat elaborats d'acord amb les normes de registre i valoració que recull el Codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat. Les principals són les següents:

a. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible recull el valor net comptable dels actius vinculats bàsicament amb aplicacions informàtiques i pàgines web, i s'amortitzen en un termini de 3 anys. A 31 de desembre estan totalment amortitzats i donats de baixa a comptabilitat des del 2019.

b.- Immobilitzat material

L'immobilitzat material es presenta pel seu valor de cost d'adquisició, un cop deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es calcula pel mètode lineal sobre el valor de cost, durant els períodes de vida útil estimats:

	Anys de <u>Vida útil</u>
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	4 - 12,5
Equips informàtics	5 - 3
El. Transport	12,5
Altres immobilitzat	10

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no serveixen per millorar la utilització o per allargar la vida útil de l'element, es carreguen en el compte de pèrdues i guanys en el moment en què es produeixen.

Aquelles inversions en els centres que gestionen es consideren despeses en l'exercici en que es produeixen, donat que no formen part dels actius del que son titulars i a més estan finançats per tercers.

c.- Classificació de curt i llarg termini

Els crèdits i deutes recollits en aquesta memòria amb venciment inferior a dotze mesos es classifiquen com a curt termini i llarg termini els que excedeixen aquest període.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

d.- Instruments financers

L'entitat té registrats al capítol d'instruments financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra entitat. Per tant, aquesta norma és aplicable als instruments financers següents:

a) Actius financers:

Efectiu i altres actius líquids equivalents.

Crèdits per operacions comercials: clients i deutors diversos;

Crèdits a tercers: com ara els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;

Altres actius financers: com ara dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividendes a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

b) Passius financers:

Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos;

Deutes amb entitats de crèdit;

Deutes amb característiques especials, i

Altres passius financers: deutes amb tercers, com ara els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

c) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'hi inclouen dins dels fons propis, tal com les accions ordinàries emeses.

a.1. Actius financers a llarg i curt termini

- Actius Financers a cost Amortitzat.

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els préstecs i comptes a cobrar per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament ajornat.

• Valoració inicial: Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, es valoren pel valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

• Valoració posterior: Els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuaran valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

- Deteriorament: La Societat registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrats. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor del actiu s'ha deteriorat

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs.

- Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

S'inclouen en aquesta categoria tots els actius financers, no inclosos en la categoria anterior.

- Valoració inicial: Es valoren pel valor raonable. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- Valoració posterior: Valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.
- Deteriorament: No es deterioren ja que estan en tot moment valorats pel seu valor raonable, i s'imputen les variacions de valor al resultat de l'exercici.

- Actius financers a cost.

S'inclouen en aquesta classificació les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, així com les inversions restants en instruments de patrimoni el valor raonable del qual no es pot determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pot obtenir una estimació fiable del mateix.

- Valoració inicial: es valoren al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.
- Valoració posterior: Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.
- Deteriorament: Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i, si escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagi registrat el deteriorament del valor.

a.2. Efectiu i altres medis líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

inversions a curt termini amb venciment inferior a tres mesos d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el valor .

b.1. Passius financers a curt i llarg termini

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de les categories següents:

- Passius Financers a cost Amortitzat.

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debèits per operacions comercials i els debèits per operacions no comercials.

- Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.
- Valoració posterior: es fa a un cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

- Passius Financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

La cooperativa no disposa de passius d'aquesta naturalesa.

- Fiances lliurades i rebudes

Els dipòsits o les fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

En estimar el valor raonable de les fiances, es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no se'n pugui tornar l'import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no cal fer el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

c. Inversions en entitats del grup, multigrup i associades

La Cooperativa no disposa d'actius d'inversions en instruments de patrimoni.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

e.- Indemnitzacions per acomiadament

Les societats estan obligades a indemnitzar els seus treballadors quan finalitzen els seus serveis, excepte que sigui per causa justificada.

Donat que no hi ha cap previsió de finalització anormal de treball i ja que els treballadors que es jubilen o marxen voluntàriament no reben cap indemnització, els pagaments per aquest concepte són carregats al compte de resultats en el moment en què es pren la decisió de materialitzar l'acomiadament.

f.- Impost de societats

La despesa per l'Impost de cada exercici es calcula sobre el benefici econòmic modificat per les diferències de caràcter permanent amb els criteris fiscals, tenint en compte les bonificacions i deduccions aplicables al tipus impositiu per les cooperatives. L'efecte impositiu de les diferències de caràcter temporal s'inclouen, en el seu cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits del balanç de situació adjunt.

g.- Ingressos i despeses

L'entitat reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la prestació de serveis o serveis en virtut al contracte de gestió que manté indicat anteriorment (veure nota 1). En aquest moment, l'entitat valora l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a què espera tenir drets pels serveis esmentats.

h.- Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions en capital no reintegrables es valoren al passiu dels balanços de situació per l'import concedit, imputant-les a resultats, utilitzant-ne un mètode lineal durant un termini de temps igual a la vida útil estimada dels elements de l'immobilitzat finançats amb les subvencions.

Les subvencions en capital per finançar les inversions en els centres que gestiona l'entitat es consideren guanys de l'exercici en que es produeixen.

Quan les subvencions es concedeixin per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en l'exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

i.- Provisions i contingències

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Cooperativa l'import de la qual i moment de cancel·lació son indeterminats es registren en el balanç de situació com provisions pel valor actual de l'import mes probables que s'estima que la Cooperativa haurà desemborsar per a cancel·lar l'obligació.

(5) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles estan totalment amortitzades per un import de 17.787 euros i donades de baixa durant l'exercici 2019.

(6) Immobilitzacions materials

El detall i moviment de les immobilitzacions materials, expressat en euros, durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

	<u>Terrenys i construccions</u>	Instal·lacions tècniques i altre <u>immobilitzat material</u>	<u>Total</u>
<u>Cost</u>			
Saldo al 1 de gener de 2020	518.725	1.981.067	2.499.792
(+) Altes	157.847	580.434	738.281
(-) Baixes sortides		(9.739)	(9.739)
Saldo al 31 de desembre de 2020	676.573	2.551.761	3.228.334
<u>Amortització acumulada</u>			
Saldo al 1 de gener de 2020	(29.595)	(342.104)	(371.699)
(+) Dotació a l'amortització	(27.561)	(154.949)	(182.510)

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

(-) Disminucions sortides/baixes		9.739	9.739
Saldo al 31 de desembre de 2020	(57.156)	(487.314)	(544.470)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2020	<u>619.417</u>	<u>2.064.447</u>	<u>2.683.864</u>
Saldo al 1 de gener de 2021	676.573	2.551.761	3.228.334
(+) Altes	192.374	179.577	371.951
(-) Baixes sortides		(5.715)	(5.715)
Saldo al 31 de desembre de 2021	868.946	2.725.624	3.594.570
<u>Amortització acumulada</u>			
Saldo al 1 de gener de 2021	(57.156)	(487.314)	(544.470)
(+) Dotació a l'amortització	(39.191)	(224.105)	(263.296)
(-) Disminucions sortides/baixes		6.157	6.157
Saldo al 31 de desembre de 2021	(96.347)	(705.262)	(801.609)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2021	<u>772.599</u>	<u>2.020.362</u>	<u>2.792.961</u>

Els elements que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021 son 87.307 euros.

(7) Inversions financeres

a) Actius financers no corrents

Llarg termini

La composició de l'immobilitzat financer a 31 de desembre de 2021, en unitats d'euro, és com segueix:

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Instrumentos de patrimoni	63.901	63.901
Fiances constituïdes a llarg termini	<u>275.589</u>	<u>277.455</u>
	<u>339.490</u>	<u>341.356</u>

Les inversions financeres en instruments de patrimoni corresponen a participacions en entitats no cotitzades del àmbit de l'economia social i no representen cap posició de domini ni control.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

La Cooperativa presta els seus serveis en diferents centres els quals es troben en règim d'arrendament. A més, per determinats serveis de gestió ha prestat fiança en garantia de compliment del servei.

A 31 de desembre de 2021, el detall de les fiances pels diferents conceptes indicats és el següent:

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Fiança per arrendaments de locals	231.320	239.805
Fiança per contractes de serveis	<u>44.269</u>	<u>37.651</u>
	<u>275.589</u>	<u>277.455</u>

b) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Durant l'exercici la Cooperativa no ha efectuat dotacions per a provisions per insolvències i clients de dubtós cobrament.

(8) Deutors comercials i altres comptes per cobrar

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre, expressat en unitats d'euro és el següent:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clients per prestacions de serveis	3.072.019	4.207.594
Altres deutors	141.439	141.748
Administ Públiques deutores per subvencions	0	0
Actius per impost corrent	<u>41.371</u>	<u>32.706</u>
Total	<u>3.254.829</u>	<u>4.382.048</u>

Tenen pendent de cobrar 140.000 euros de European Commission des de l'any passat i es cobraran l'any que be que acaba la subvenció.

(9) Fons propis

El detall i moviment dels fons propis durant l'exercici de 2021, expressat en euros, ha estat el següent:

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

	Saldo al <u>31/12/20</u>	Distribució <u>de resultats</u>	Altes / <u>Baixes</u>	Saldo al <u>31/12/21</u>
Capital subscrit	416.000		207.000	623.000
Capital no exigit	(116.135)		116.815	680
Fons reserva obligatori	325.238			325.238
Fons de reserva especial	493.890			493.890
Resultats negatius exer anter		(582.082)		(582.082)
Excedent de la Cooperativa	<u>(582.082)</u>	<u>582.082</u>	<u>25.567</u>	<u>25.567</u>
Total Fons Propis	<u>536.911</u>	<u>0</u>	<u>349.382</u>	<u>886.293</u>

El capital social està representat per títols nominatius per un import mínim de 100 euros cadascun, essent obligatori la possessió de, com a mínim, 5 títols. El capital social mínim establert en els estatuts socials és de 4.750 euros.

El fons de reserva obligatori és un fons de reserva de caràcter no repartible que es dota principalment amb el 30 per cent dels resultats cooperatius abans d'impostos i amb el cent per cent dels resultats extracooperatius. Aquest fons es destinarà a compensar fins al 50% dels resultats negatius cooperatius i el cent per cent dels resultats negatius extracooperatius.

La Cooperativa està obligada per estatuts a destinar els resultats de l'exercici, un cop efectuades les dotacions al fons de reserva obligatori i al fons d'educació i promoció, a constituir una reserva indisponible, destinada a les activitats incloses dins l'objecte social.

L'augment del capital social es va aprovar per la majoria dels vots de l'assemblea de socis d'Eduvic el 19/02/2021 (pel 72,05% dels vots). De forma complementaria es recull a l'acta: s'aprova l'aportació obligatòria al capital voluntari de 3000 €. El Consell Rector proposa que un cop passat els 5 anys des del moment de que la persona sòcia hagi fet l'aportació de capital voluntari, aquesta està en el seu dret de demanar el retorn dels 3.000€ i és en aquests termes que ha estat acceptat per més de 2/3 de l'assemblea.

(10) Deutes a llarg termini

Deutes a llarg termini amb entitats financeres correspon a la part a llarg termini dels préstecs obtinguts pel finançament d'inversions i circulants. El seu venciment mig es el 2025 i els tipus d'interès oscil·la entre el 2,5 per cent i 6,5 per cent, el tipus més alt son principalment pel finançament obtingut per l'adquisició de determinats elements de transport.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

El seu venciment per anys es el següent

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
A dos anys	1.177.385	1.459.123
A tres anys	643.133	669.921
A quatre anys	361.566	470.000
A cinc anys	184.541	182.915
A mes de cinc anys	<u>0</u>	<u>80.367</u>
Total	<u>2.366.626</u>	<u>2.862.326</u>

La part a curt termini dels esmentats préstecs augmenta a 1.074.156 euros i es presenta com a deutes amb entitats financeres a curt termini.

Deutes amb empreses del grup del 2020 corresponia al deute en concepte de capital fundacional pendent de desemborsar per un import de 1.813 euros. Està a 0 a 31/12/21

(11) Deutes amb entitats de crèdit a curt termini

El detall dels deutes a curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre en unitats d'euro, és el següent:

	Saldo al <u>31/12/21</u>	Saldo al <u>31/12/20</u>
Pòlisses de crèdit	1.724.238	2.104.768
Préstecs a curt termini	1.074.156	646.121
Altres deutes amb entitats financeres	<u>12.522</u>	<u>15.138</u>
Total	<u>2.810.916</u>	<u>2.766.027</u>

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

(12) Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent dels instruments financers

Les activitats de la Cooperativa estan exposades a diferents tipus de riscos financers, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i els riscos de mercat (tipus de canvi, tipus de interès i altres riscos de preu).

Risc de crèdit. Els principals actius financers de la Cooperativa són el saldo en bancs, deutors comercials i altres comptes a cobrar, i cartera de valors a llarg termini, que representen la màxima exposició de la Cooperativa al risc de crèdit en relació als actius financers.

Risc de liquiditat. La Cooperativa presta una atenció permanent a l'evolució dels diferents factors que poden ajudar a solventar la crisi de liquiditat i en especial a les fonts de finançament.

Risc de tipus de interès. Les variacions dels tipus de interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten un tipus de interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciat a un tipus de interès variable.

L'objectiu de la gestió del risc del tipus de interès és assolir un equilibri en la estructura del deute que permeti minimitzar el cost del mateix en un horitzó plurianual, amb una repercussió reduïda en el compte de pèrdues i guanys.

Depenent de les estimacions de la Cooperativa i dels objectius de l'estructura del deute, es poden realitzar operacions de cobertura mitjançant la contractació de derivats que mitiguin aquests riscos.

(13) Creditors comercials i altres comptes a pagar

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre, expressat en unitats d'euro és el següent:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Proveïdors	274.865	426.225
Altres creditors	0	4.991
Remuneracions pendents de pagament	77.247	607.405
Passius per impost corrent	0	1.141
Altres deutes amb Administracions Públiques	<u>409.417</u>	<u>436.008</u>
Total	<u>761.528</u>	<u>1.475.770</u>

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

Les Administracions Públiques inclouen:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
H. P., creditora per conceptes fiscals	199.393	188.500
Organismes de la Seguretat Social	<u>210.023</u>	<u>247.508</u>
Total	<u>409.417</u>	<u>436.008</u>

- (14) Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure de informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

La informació en relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

	31/12/2021	31/12/2020
Període mig de pagament	16 dies	15 dies

- (15) Fons d'Educació, Formació i Promoció a curt termini

El Fons d'Educació, Formació i Promoció és un fons de caràcter inembargable que es dota amb el 10 per cent dels excedents nets abans d'impostos i s'ha de destinar a la millora tècnica laboral dels socis. El seu moviment durant l'exercici ha estat el següent:

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Saldo inicial	0	28.283
Aplicació de l'exercici	0	(28.283)
Dotacions de l'exercici	0	0
Saldo final	<u>0</u>	<u>0</u>

- (16) Ingressos d'explotació

El detall dels ingressos d'explotació és el següent:

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
AREA INFANCIA	15.072.154	20.489.688
Serveis Centres Residencials Acció Educativa	14.842.843	20.212.217
Serveis Prevenció Socioeducativa	229.311	277.471
AREA FAMILIAS	1.552.676	1.335.391
Serveis Caixa Pro-Infancia	540.401	610.621
Serveis d'Atenció a les famílies	746.427	444.488
Serveis Prevenció Socioeducativa	265.848	280.281
AREA DE L'ESPORT	1.327.921	1.596.983
Serveis de l'Ambit de l'Esport	1.327.921	1.596.983
AREA DEL CONEIXEMENT	233.700	200.006
Serveis de Formació	233.700	200.006
AREA PTI	325.887	182.062
INAB	325.887	182.062
Total	18.512.339	23.804.130

(17) Despeses de personal

El detall de les despeses de personal durant l' exercici 2021 és el següent:

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Sous i Salariis	10.246.953	11.524.372
Càrregues Socials	2.097.981	2.711.107
Indemnitzacions	183.469	244.588
Altres despeses socials	<u>53.112</u>	<u>38.147</u>
Total	<u>12.581.515</u>	<u>14.518.214</u>

Càrregues socials corresponen a la Seguretat Social a càrrec de l'empresa del personal contractat per la Cooperativa.

Durant el 2021 s'han tancat dos centres d'acollida per a menors no acompanyats per falta d'ocupació de places. Tant mateix s'han reconvertit els centres de Lleida a CRAES (centres residencials d'acció educativa) En total han hagut 48 professionals de baixa :

- Acomiadaments per expedients disciplinaris han estat 1 professional
- Acomiadaments objectius : 10 professionals
- Baixes voluntàries per canvis en les condicions substancials de treball (horaris i llocs de treball): 6 professionals.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

- ERO pel tancament dels centres Nur i Meraki: 31.
- Tots els acomiadaments han donat lloc a indemnitzacions. En total 164.900,20 €

El compte d'indemnitzacions inclou a més indemnitzacions per finalització de contactes temporals.

La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2021 per categories professionals i sexes és la següent:

<u>Categoria professional</u>	<u>Plantilla mitja 31/12/20</u>	<u>Plantilla mitja 31/12/21</u>	<u>Plantilla al 31/12/2021</u>		<u>Total</u>
			<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
Director/a General	1	1		1	1
Director/a Tècnica	1	1		1	1
Director/a Financera	1	1		1	1
Administratius	6,76	6,01	2	6,13	8,13
Directors de centres	15,5	16,35	6	11	17
Sotsdirectors	1,68	2		2	2
Psicòlegs	8,23	49,67	11,65	40,82	52,47
Pedagogs	1	1		1	1
Traductor/a	10,26	7,28	4	2,75	6,75
Treballador social	12,17	12,73	3	8,52	11,52
Mèdic	0,53	0,53		0,53	0,53
Infermera	2,61	2,35	1	2	3
Graduat Act Física	4,09	0			0
Administradora centre	2,34	1		1	1
Personal de manteniment/Chofer	3,35	2,21	3		3
Gobernanta de centres	5,4	5,52	1	5,5	6,5
Intendents	3	3			0
Educadors/es socials	133,12	113,97	52,7	87,4	140,1
Educadors/es - Coordinadors/es	6,26	4,11	2	2	4
Coordinadors de Servei	2	2,65	1	1,65	2,65
Coordinador integrador	2	0			0
Integrador social	79,6	66,35	7,64	10,82	18,46
Logopeda	0,1	0,4		1,22	1,22
Psicòleg esportiu	11,59	15,46	8	5,92	13,92
Tallerista	2,71	2,8	1,65	1	2,65
Tècnica Direcc General	2,92	2		2	2
Tecnico/a Direc Tècnica	2,46	2		3	3
Tecnico/a Comunicació	1,45	2		2	2
Tecnico/a Direcció Finan	2	3,86	3,51	1	4,51
Tecnico/a Laboral	4,17	4	1	1	2
Psicoterapeutas	28,19	2	1	1	2
Personal limpieza	0,25	0			0
Total	358,74	334,25	110,15	204,26	314,41

(18) Subvencions a l'explotació

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

El detall de les subvencions d'exploració rebudes, classificades per entitats de procedència, a 31 de desembre en unitats d'euro, és el següent:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Subvencions Oficials a l'Explotació	348.957	401.434
Subvenció Europea Erasmus	132.659	86.838
Altres subvencions	<u>119.856</u>	<u>129.389</u>
	<u>601.471</u>	<u>617.661</u>

(19) Situació fiscal

Les Cooperatives tenen l'obligació de presentar anualment una declaració a efectes de l'Impost de Societats. Els guanys són determinats conforme el règim fiscal de les cooperatives, amb un gravamen del 25 per cent de la base imposable. De la quota resultant es pot practicar determinades deduccions per inversions i creació de llocs de treball. En el cas que la cooperativa perdi els beneficis fiscals que li són d'aplicació el tipus impositiu es, igual que en el cas dels resultats extracooperatius el tipus general. La cooperativa aplica els tipus general reduït aplicable a les petites i mitjanes empreses.

El càlcul de l'import de l'Impost sobre Societats i la conciliació de la base comptable de l'Impost amb la base imposable fiscal és la següent:

	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/20</u>
Resultat comptable abans d'impostos, disminuïts per la dotació al fons d'educació, formació i promoció	25.567	(582.082)
Diferències permanents:		
50% Dotació al fons de reserva obligatori		
Base comptable del impost	25.567	(582.082)
Diferències temporàries		
Base imposable fiscal	25.567	(582.082)
Quota al 25 per cent	6.392	-
Deduccions i bonificacions		
Compensació quotes anteriors	(6.392)	

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

Retencions i pagaments a compte	<u>(41.371)</u>	<u>(32.706)</u>
Impost sobre societats a pagar/tornar	<u>(41.371)</u>	<u>(32.706)</u>

(20) Altra informació

a) Retribucions del Consell Rector

Els membres del Consell Rector de la Cooperativa no perceben cap tipus de retribució a raó del seu càrrec ni disposen de cap avantatge social que no disposin la resta de socis de la cooperativa. La retribució salarial que han percebut els membres del Consell Rector per de la feina que desenvolupen com a treballadors a la Cooperativa ha estat de 233.394 euros.

b) Retribució dels auditors

La retribució percebuda pels auditors ha ascendit per a la realització de l'auditoria de l'exercici de 2021 a 5.700 euros i no han percebut cap retribució addicional per altres conceptes i en qualsevol cas no representa un percentatge significatiu en els ingressos de l'auditor.

c) Contingències fiscals

De conformitat amb el que estableix la legislació vigent, els impostos no s'han de considerar definitivament liquidats fins que les declaracions hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2021 la Cooperativa té oberta, per la inspecció, tots els impostos principals que són d'aplicació des de l'exercici 2017.

d) Avals i garanties

Determinades operacions de finançament estan garantides parcialment per AVALIS SGR i ELKARGI SGR per un import de 465.000 euros i 250.000 euros, respectivament.

e) Fets posteriors al tancament

Mes enllà de la situació d'incertesa generada per la pandèmia, no s'han produït fets posteriors que afectin al tancament de l'exercici. Aquesta situació sanitària fa que la Direcció es vegi obligada a

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

efectuar un seguiment constant de la situació econòmica de la Cooperativa i del seu entorn per prendre les mesures necessàries en cada moment en funció de les circumstàncies.

f) Informació sobre el medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

A 31 de desembre de 2021, els comptes anuals de la cooperativa no presentaven cap partida que hagi de ser inclosa en el document a part d'informació medi ambiental prevista en l'ordre del Ministeri d' Economia de 8 de octubre de 2001.

La Cooperativa no té assignada quantitat alguna en relació al Pla Nacional d'assignació de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle. En conseqüència, no existeix cap partida al balanç que reflecteixi cap moviment durant l'exercici per aquest concepte. Així mateix, no s'ha comptabilitzat cap despesa derivada de l'emissió de gasos d'efecte hivernacle, pel que no s'ha dotat cap provisió a aquests efectes.

La Cooperativa no ha realitzat cap contracte de futur relatiu a drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Tampoc ha rebut cap subvenció per tals drets, ni té cap contingència relacionada amb sancions o mesures de caràcter provisional en els termes previstos a la Llei 1/2005.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2021

A Barcelona, 31 de març de 2022, queden formulats els Comptes Anuals (Balanç, Pèrdues i guanys, Estat de canvis de patrimoni net, Estat de fluxos d'efectiu i la Memòria), donant la seva conformitat mitjançant signatura:

Presidenta: ADELA CAMÍ DEALBERT

Secretari: MIGUEL ÀNGEL SENCIANES LÓPEZ

EDUVIC, S.C.C.L

Actius i Passius financers dels exercicis anuals finalitzats el 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

ACTIUS FINANCERS

Categories	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI						TOTAL	
	Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres		Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres		2021	2020
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:														
- Mantinguts per a negociar	6.500													
- Altres		4.500												4.500
Inversions mantingudes fins el venciment														
Actius a cost amortitzat														
Actius disponibles per a la venda:														
- Valorats a valor raonable	63.901	63.901												63.901
- Valorats a cost	275.589	277.455												277.455
Altres														
Total	345.990	345.856										3.571.362		4.707.836

PASSIUS FINANCERS

Categories	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI						TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits derivats i altres		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		2021	2020
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Passius a cost amortitzat	2.366.626	2.862.326												
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys														
- Altres	0	1.813												1.813
Total	2.366.626	2.864.139										353.294	1.041.511	6.671.676

ANNEX 1

Els Actius i Passius financers formen part integrant de la memòria adjunta

Segueix-nos



www.eduvic.coop
itinere.eduvic.coop
psicoterapiatraumainstitute.com
infancia-adolescencia.eduvic.coop



eduvic@eduvic.coop
comunicacio@eduvic.coop
escolaitinere@eduvic.coop
info@psicoterapiatraumainstitute.com



facebook.com/EDUVICcoop
facebook.com/EDUVICItinere
facebook.com/PsicoterapiaTrauma



[@EDUVIC_coop](https://twitter.com/EDUVIC_coop)



linkedin.com/company/eduvic-sccl
linkedin.com/company/psicoterapia-trauma-institute
linkedin.com/company/eduvic-escola-tinere



instagram.com/eduviccoop
instagram.com/eduvicitinere
instagram.com/psicoterapia_trauma_institute

EDUVIC SCCL

Memòria realitzada amb el suport de:

Vector5 | excel·lència i sostenibilitat SCCL

Disseny i maquetació:

Nuria Santamaria i Pepa Pedrol

Impressió:

Imprès sobre paper procedent de producció forestal explotada de forma sostenible.

