

EDUVIC, S.C.C.L.

Comptes anuals

(junt amb informe d'auditoria)

31 de desembre de 2019

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

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 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Cooperativa a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Cooperativa de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

AUDIT 7

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

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.

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.

Paràgraf d'èmfasi

La nota 20.e) de la memòria adjunta indica el impacte en els comptes anuals de la Cooperativa de la crisi sanitària motivada pel COVID 19 així com les mesures adoptades per la Direcció. En aquest sentit la declaració de l'estat d'alarma motivat per la crisi esmentada no ha tingut afecte en els comptes anuals del 2019 i, malgrat el seguiment que fa el Consell Rector, no es pot determinar l'impacte que tindrà en els comptes anuals del 2020, donada la ràpida i canviant evolució de la situació. La nostre opinió no s'ha vist modificada per aquest aspecte.

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 2019, 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 2019 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 Sauret
Numero inscripció en el R.O.A.C.15898

8 de juny de 2020
Audit.Set, S.L.P.
Numero inscripció en el R.O.A.C.S-1522

Eduvic, S.C.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>2019</u>	<u>2018</u>	<u>PATRIMONI NET I PASSIU</u>	<u>Nota memòria</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIU NO CORRENT		2.415.054	1.668.888	PATRIMONI NET I PASSIU		1.104.478	935.397
Immobilitzat intangible		0	0	Fons propis	(9)	1.104.478	897.037
Aplicacions informàtiques	(5)	0	0	Capital		285.350	279.422
Immobilitzat material	(6)	2.128.093	1.478.973	Capital subscrit		371.000	356.000
Terreny i construccions		489.130	0	Capital no exigit		(85.650)	(76.578)
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.638.963	1.478.973	Reserves		617.615	360.297
Inversions en empreses del grup, associades i altres instruments de patrimoni	(7)	4.500	4.500	Fons de reserva obligatori		240.391	132.046
Inversions financeres a llarg termini		4.500	4.500	Fons de reserva especial		377.224	228.251
Instruments de patrimoni	(7)	282.460	185.415	Resultat de l'exercici	(3)	201.513	257.318
Altres actius financers		66.104	28.267	Subvencions, donacions i llegats		0	38.360
		216.357	157.148	PASSIU NO CORRENT		1.823.928	957.451
ACTIU CORRENT		7.156.870	4.957.551	Deutes a llarg termini		1.822.116	955.638
Deutors comercials i altres comptes per cobrar	(8)	6.865.085	3.959.542	Deutes amb entitats de crèdit	(10)	1.822.116	955.638
Clients per vendes i prestacions de serveis		6.649.296	3.959.542	Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		1.813	1.813
Deutors variats		7.136	0	PASSIU CORRENT		6.643.517	4.733.591
Actius per impost corrent		139.596	0	Fons d'educació, formació i promoció	(15)	28.283	36.582
Altres crèdits Administracions Públiques		69.057	0	Deutes a curt termini	(11)	3.007.236	1.096.986
Inversions financeres a curt termini		21.066	0	Deutes amb entitats de crèdit		2.999.859	1.096.986
Altres actius financers		21.066	0	Altres actius financers		7.377	
Efectiu i altres actius líquids equivalents		270.718	998.009	Creditors comercials i altres comptes a pagar	(13)	3.562.448	3.600.023
Tresoreria		270.718	998.009	Proveïdors		1.084.364	1.000.594
				Altres creditors		0	149.346
				Personal		1.941.214	1.964.192
				Passius per impost corrent		1.141	66.343
				Altres deutes amb les Administracions Públiques		535.730	419.548
				Periodificacions a curt termini		45.550	
TOTAL ACTIU		9.571.924	6.626.439	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		9.571.924	6.626.439

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>2.019</u>	<u>2018</u>
1. Import net de la xifra de negocis	(16)	26.343.760	15.923.747
b) Prestacions de serveis		26.343.760	15.923.747
2. Aprovisionaments	(17)	(7.750.751)	(4.004.477)
d) Treballs realitzats per altres empreses		(7.750.751)	(4.004.477)
5. Altres ingressos d'explotació	(16)	402.445	182.320
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent			30
b) Subvencions d' explotació incorporades al rtat		402.445	182.290
6. Despeses de personal	(17)	(15.661.124)	(10.413.538)
a) Sous, salaris i asimilats		(12.736.433)	(8.600.456)
b) Càrregues socials		(2.924.691)	(1.813.082)
7. Altres despeses d'explotació	(17)	(2.703.751)	(1.186.679)
a) Serveis exteriors		(2.687.131)	(1.166.679)
b) Tributs		(16.620)	(19.999)
c) Pèrdues, deteriorament i variació prov operacions			
8. Amortització de l'immobilitzat	(5)-(6)	(227.597)	(88.148)
9. Imputació de subvencions d'inmobilitzat no financer i altres			
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'inmobilitzat			
b) Resultat per alienacions i altres			
12. Dotació al fons de educació formació i promoció	(15)	(28.283)	(36.115)
13. Altres resultats	(17)	(2.056)	(11.416)
RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ		372.642	365.695
14. Ingressos financers		2.574	
15. Despeses financeres		(120.673)	(40.661)
18. Deteriorament i resultat alienacions d'instruments de patrimoni			
RESULTAT FINANCER		(118.098)	(40.661)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		254.543	325.034
19. Impost sobre beneficis	(19)	(53.030)	(67.715)
RESULTAT DE LA COOPERATIVA	(3)	201.513	257.318

Estat de canvis del patrimoni net a 31 de desembre

(xifres expressades en euros)

	Nota memòria	2019	2018
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		201.513,42	257.318,28
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			38.360,05
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imputables directament en el patrimoni net (I + II + III + IV)		0,00	38.360,05
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)	(38.360,05)	
IX. Efecte impositiu			0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI + VII + VIII + IX)		(38.360,05)	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		163.153,37	295.678,33

EDUVIC, S.C.C.L

Estat de canvis del patrimoni net a 31 de desembre

(xifres expressades en euros)

	CAPITAL COOPERATIU		RESERVES	EXCEDENT DE LA COOPERATIVA	AJUSTOS PER CANVIS DE VALORS	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	TOTAL
	Capital escripturat	Capital no exigit					
SALDO 31/12/17	290.000	(28.875)	338.616	21.680			621.422
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici i anteriors							
II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors							
SALDO AJUSTAT AL 01/01/18	290.000	(28.875)	338.616	21.680			621.422
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys				257.318			257.318
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net						38.360	38.360
1 Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis							126.297
2 Altres ingressos fiscals reconeguts en patrimoni net						38.360	38.360
III. Operacions amb socis o propietaris	66.000	(47.703)					18.297
1 Augments de capital	87.000	39.297					126.297
2 (-) Reduccions de capital	(21.000)	(87.000)					(108.000)
3 Altres operacions amb socis o propietaris							
IV. Altres variacions del patrimoni net: Distribució de resultat:			21.681	(21.681)			
SALDO 31/12/18	356.000	(76.578)	360.297	257.318		38.360	935.397
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici i anteriors							
II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors							
SALDO AJUSTAT AL 01/01/19	356.000	(76.578)	360.297	257.318		38.360	935.397
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys				201.513			201.513
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net						(38.360)	(38.360)
1 Ingressos / despeses fiscals a distribuir en varis exercicis							
2 Altres ingressos / despeses fiscals reconeguts en patrimoni net						(38.360)	(38.360)
III. Operacions amb socis o propietaris	15.000	(9.072)					5.928
1 Augments de capital	36.000	35.350					71.350
2 (-) Reduccions de capital	(21.000)	(44.422)					(65.422)
3 Altres operacions amb socis o propietaris							
IV. Altres variacions del patrimoni net: Distribució de resultat:			257.318	(257.318)			
SALDO 31/12/19	371.000	(85.650)	617.615	201.513			1.104.478

EDUVIC, S.C.C.L.

Estat de fluxos d' efectiu

(xifres expressades en euros)

	NOTES MEMORIA	EXERCICI 2019
A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		254.543
2. Ajustos del resultat.		335.618
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		227.597
d) Imputació de subvencions (-)		(38.360)
g) Ingressos financers (-)		(2.574)
h) Despeses financeres (+)		120.673
k) Dotació al fons d' educació formació i promoció (+)		28.283
3. Canvis en capital corrent.		(2.943.118)
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		(2.696.890)
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		(223.249)
e) Altres passius corrents (+/-)		(22.978)
4. Altres fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació.		(170.049)
a) Pagaments d' interessos i remuneracions de capital (-)		(119.490)
c) Cobraments d' interessos i remuneracions al capital (+)		2.574
d) Pagaments per impost sobre beneficis (+/-)		(53.030)
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		(104)
5. Fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(2.523.006)
B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)		(993.030)
a) Empreses del grup, associades i socis.		(21.010)
c) Immobilitzat material	(6)	(876.718)
e) Altres actius financers		(74.235)
g) Altres actius		(21.066)
7. Cobraments per desinversions (+)		0
8. Fluxos d' efectiu de les activitats d' inversió (7-6)		(993.030)
C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		15.000
a) Emisió d' instruments de patrimoni (+)		36.000
b) Amortització d' instruments de patrimoni (-)		(21.000)
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		2.773.745
a) Emisió		2.773.745
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		2.769.350
4. Altres deutes (+)		4.395
b) Devolució i amortització de		0
11. Pagaments per retorns i remuneracions altres instruments patrimoni.		0
a) Retorns (-)		0
12. Fluxos d' efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		2.788.745
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L ' EFECTIU O EQUIVALENTS		
		(727.291)
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici		998.009
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		270.718

EDUVIC, S.C.C.L.

Memòria de Comptes Anuals

31 de desembre de 2019

(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 4 àrees d'actuació:

- Àrea de serveis d'atenció a infants, adolescents i famílies:
 - EDUVIC proporciona serveis de diagnòstic i suport a famílies creant, promovent i gestionant projectes especialitzats per a treballar amb famílies, adolescents i infants que es troben en situació de vulnerabilitat degut a dificultats relacionals que afecten el creixement emocional i desenvolupament relacional d'un o més membres de la família. A través de la Plataforma Cruïlla tenim presència a més de 60 ajuntaments de Catalunya.
 - Gestionem el centre Residencial d'acció educativa (Kairos); el Centre d'acollida (Talaia), així com una residència maternal que alberga adolescents embarassades amb els seus fills/es (Antaviana). A finals de l'any 2017 i durant l'any 2018 la cooperativa ha obert 426 places d'adolescents en procés migratori sense referents adults, en tres centres ubicats a Lleida (Indíbil, Mandoni i Jardins del Segrià), 5 ubicats a Barcelona (Nur, Basam, Kiriku, Xatrec i Balquer) i 4 pisos assistits (Lo Lluç, Ronda, Blondel, Riu)
- Àrea de formació i socialització del coneixement EDUVIC Escola Itinere
 - El principal objectiu és la capacitació professional des de el paradigma sistèmic, la neurociència aplicada, la pedagogia activa i l'empoderament. Els seus continguts formatius parteixen de l'experiència professional analitzada i avaluada. En aquest àmbit La cooperativa realitza màsters i postgraus, amb conveni amb la Universitat de Barcelona. Alhora també realitza cursos, supervisions i consultories dedicats a professionals i equips que es dediquen a la infància y família vulnerable.

finalitzat a 31 de desembre de 2019 així com, també, la proposta de distribució de resultats d'aquest últim exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019.

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.

c) Aspectes crítics de valoració i estimació de la incertesa

La Cooperativa ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent. No obstant, els estats financers inclouen estimacions que eventualment en funció de l'evolució de la situació de la Cooperativa podrien afectar en positiu o negatiu, els estats financers adjunts, en el moment en què es produís es tractaria de manera prospectiva en els estats financers.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019 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 2019 les corresponents a l'exercici anterior aprovades a l'Assemblea General Ordinària de Socis del 18 de juny de 2020.

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

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2019

<u>Base de repartiment</u>	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	<u>201.513</u>	<u>257.318</u>
 <u>Aplicació</u>		
A Fons de Reserva Obligatori	84.848	108.345
A Fons de Reserva Voluntaris no repartibles	<u>116.866</u>	<u>148.973</u>
 Total	 <u>201.513</u>	 <u>257.318</u>

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

(4) Normes de Registre i Valoració aplicades

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.

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:

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

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de meritament utilitzant el mètode d'interès efectiu.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorades al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

f.- 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.

g.- 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.

h.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en relació al corrent real de béns i serveis que els originen i amb independència del corrent monetari i financer que se'n derivi. Tanmateix seguint el principi de prudència valorativa, l'entitat únicament inclou a la data de tancament de l'exercici els beneficis realitzats, mentre que els riscos i les pèrdues es comptabilitzen tan aviat com es coneixen.

i.- 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.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2019

<u>Cost</u>	<u>Terrenys i construccions</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de gener de 2018		323.034	323.034
(+) Altes		1.449.532	1.449.532
Saldo al 31 de desembre de 2018		1.772.566	1.772.566
<u>Amortització acumulada</u>			
Saldo al 1 de gener de 2018		(209.064)	(209.064)
(+) Dotació a l'amortització		(84.530)	(84.530)
Saldo al 31 de desembre de 2018		(293.594)	(293.594)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2018		<u>1.478.972</u>	<u>1.478.972</u>
Saldo al 1 de gener de 2019		1.772.566	1.772.566
(+) Altes	518.725	357.993	876.718
(-) Baixes sortides		(40.854)	
Saldo al 31 de desembre de 2019	518.725	2.089.705	2.649.284
<u>Amortització acumulada</u>			
Saldo al 1 de gener de 2019		(293.594)	(293.594)
(+) Dotació a l'amortització	(29.595)	(198.002)	(227.597)
(-) Disminucions sortides/baixes		40.854	
Saldo al 31 de desembre de 2019	(29.595)	(450.742)	(521.191)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2019	<u>489.130</u>	<u>1.638.963</u>	<u>2.128.093</u>

Els elements que estan totalment amortitzats a a 31 de desembre de 2019 son 11.807,72 euros.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clients per prestacions de serveis	6.649.296	3.663.226
Clients operacions de factoring	0	296.316
Altres deutors	7.136	0
Administ Públiques deutores per subvencions	69.057	0
Actius per impost corrent	139.596	0
Total	<u>6.865.085</u>	<u>3.959.542</u>

(9) Fons propis

El detall i moviment dels fons propis durant l'exercici de 2019, expressat en euros, ha estat el següent:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/18</u>	<u>Distribució</u> <u>de resultats</u>	<u>Altes /</u> <u>Baixes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/19</u>
Capital subscrit	356.000		15.000	371.000
Capital no exigít	(76.578)		(9.072)	(85.650)
Fons reserva obligatori	132.046	108.345		240.391
Fons de reserva especial	228.251	148.974		377.225
Excedent de la Cooperativa	<u>257.318</u>	<u>(257.318)</u>	<u>201.513</u>	<u>201.513</u>
Total Fons Propis	<u>897.037</u>	<u>0</u>	<u>207.441</u>	<u>1.104.478</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.

(10) Deutes a llarg termini

(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>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Proveïdors	1.084.364	1.000.594
Altres creditors	0	149.346
Remuneracions pendents de pagament	1.941.214	1.964.192
Passius per impost corrent	1.141	66.343
Altres deutes amb Administracions Públiques	<u>535.730</u>	<u>419.548</u>
Total	<u>3.562.448</u>	<u>3.600.023</u>

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2019

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
Serveis centres residencials d'acció educativa	23.355.404	12.912.523
Serveis d'atenció a les famílies	558.865	945.267
Serveis prevenció socioeducativa	513.792	465.769
Serveis de formació	278.734	253.892
Serveis caixa proinfancia	560.834	401.544
Serveis de l'àmbit de l'esport	968.248	886.383
Inab	107.883	58.369
Total	<u>26.343.760</u>	<u>15.923.747</u>

(17) Despeses de personal

El detall de les despeses de personal durant l' exercici 2019 és el següent:

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
Sous i Salaris	12.678.699	8.600.456
Càrregues Socials	2.914.663	1.792.152
Indemnitzacions	57.734	
Altres despeses socials	<u>10.028</u>	<u>20.930</u>
Total	<u>15.661.124</u>	<u>10.413.538</u>

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

La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2019 per categories professionals i sexes és la següent:

<u>Categoria professional</u>	<u>Plantilla mitja</u>	<u>Plantilla mitja</u>	<u>Plantilla al 31/12/2019</u>		
	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>
Director/a General	1	1		1	1
Director/a Tècnica	1	1		1	1
Director/a Financera	1	1		1	1
Tècnic de direcció	6,47				
Administratiu	5,12	7	1	6	7
Directors de centres	8,57	17	8	9	17

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2019

(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>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
Resultat comptable abans d'impostos, disminuïts per la dotació al fons d'educació, formació i promoció	254.543	325.034
Diferències permanents:		
50% Dotació al fons de reserva obligatori	(42.424)	(54.172)
Base comptable del impost	212.119	270.861
Diferències temporàries		
Base imposable fiscal	212.119	270.861
Quota al 25 per cent	53.030	67.715
Deduccions i bonificacions		
Retencions i pagaments a compte	<u>(192.626)</u>	<u>(2.513)</u>
Impost sobre societats a pagar	<u>(139.596)</u>	<u>65.202</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 244.959 euros.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2019

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.

