

COMPTES ANUALS 2023



2023

MEMÒRIA D'ACTIVITATS I
SOSTENIBILITAT



SEGUEIX-NOS



PÀGINES WEB

educic.coop
itinere.educic.coop
psicoterapiatraumainstitute.com
infancia-adolescencia.educic.coop
sport.educic.coop
hederaerasmus.com

CORREUS ELECTRÒNICS

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

XARXES SOCIALS

EDUVIC

[instagram.com/educiccoop/](https://www.instagram.com/educiccoop/)
[linkedin.com/company/educic-scc/](https://www.linkedin.com/company/educic-scc/)
twitter.com/EDUVIC_coop
[facebook.com/EDUVICcoop](https://www.facebook.com/EDUVICcoop)

EDUVIC · ESCOLA ITINERE

[facebook.com/EDUVICitinere/](https://www.facebook.com/EDUVICitinere/)
[instagram.com/educic.itinere/](https://www.instagram.com/educic.itinere/)
[linkedin.com/company/educic-escola-tinere](https://www.linkedin.com/company/educic-escola-tinere)

EDUVIC PTI CATALÀ

[instagram.com/centropsychoterapiaintegral.pti/](https://www.instagram.com/centropsychoterapiaintegral.pti/)
[facebook.com/PsicoterapiaIntegralPTI/](https://www.facebook.com/PsicoterapiaIntegralPTI/)
[linkedin.com/company/psicoterapia-trauma-institute](https://www.linkedin.com/company/psicoterapia-trauma-institute)

EDUVIC PTI CASTELLÀ

[instagram.com/centropsicologiaintegral.pti/](https://www.instagram.com/centropsicologiaintegral.pti/)
[facebook.com/PsicologiaIntegralPTI/](https://www.facebook.com/PsicologiaIntegralPTI/)
[linkedin.com/in/centropsicologiaintegralpti/](https://www.linkedin.com/in/centropsicologiaintegralpti/)

PROJECTE HEDERA AMB ERASMUS+

[instagram.com/hedera.erasmus/](https://www.instagram.com/hedera.erasmus/)
[facebook.com/profile.php?id=61554260382997](https://www.facebook.com/profile.php?id=61554260382997)
[linkedin.com/company/hedera-erasmus](https://www.linkedin.com/company/hedera-erasmus)

EDUVIC, S.C.C.L.

Comptes anuals

(junt amb informe d'auditoria)

31 de desembre de 2023



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 2023, 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 2023, 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

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.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2023, 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 2023 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

AUDIT 7

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

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.

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·lúsió, 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.

AUDIT 7

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

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell Rector.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell Rector, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Cooperativa per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Cooperativa deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que 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

24 de maig de 2024

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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>PATRIMONI NET I PASSIU</u>	<u>Nota memòria</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIU NO CORRENT		<u>2.813.222</u>	<u>2.889.875</u>	PATRIMONI NET		<u>2.787.509</u>	<u>1.715.002</u>
Immobilitzat intangible	(5)	0	0	Fons propis	(10)	2.605.481	1.715.002
Aplicacions informàtiques		0	0	Capital		672.055	650.518
Immobilitzat material	(6)	2.343.574	2.528.544	Capital subscrit		675.055	650.518
Terrenys i construccions		584.547	671.442	Capital no exigit		(3.000)	0
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.759.026	1.857.103	Reserves		1.342.741	819.128
Inversions en empreses del grup, associades i altres	(8)	8.500	8.500	Fons de reserva obligatori		604.288	325.238
Instrumentos de patrimoni		8.500	8.500	Fons de reserva especial		738.454	493.890
Inversions financeres a llarg termini	(7)	367.398	352.830	Resultats negatius exercicis anteriors		(278.257)	(566.515)
Instrumentos de patrimoni		64.597	63.901	Resultat de l'exercici	(3)	868.942	801.871
Altres actius financers		302.801	288.930	Subvencions, donacions i llegats rebuts	(19)	182.028	0
Actius por impuesto diferido	(20)	93.750	0	PASSIU NO CORRENT		<u>1.145.467</u>	<u>1.283.530</u>
				Fons d'Educació, Formació i Promoció a llarg termini	(16)	214.973	93.016
				Provisions a llarg termini	(21)	375.000	0
				Deutes a llarg termini	(11)	555.494	1.190.513
				Deutes amb entitats de crèdit		555.494	1.190.513
ACTIU CORRENT		<u>5.419.304</u>	<u>4.775.223</u>	PASSIU CORRENT		<u>4.299.551</u>	<u>4.666.567</u>
Deutors comercials i altres comptes per cobrar	(9)	4.712.016	4.012.717	Deutes a curt termini	(12)	1.972.677	3.157.561
Clients per vendes i prestacions de serveis		3.892.320	3.931.287	Deutes amb entitats de crèdit		1.813.963	3.133.534
Deutors variis		785.261	46.996	Altres actius financers		158.714	24.027
Actius per Impost Corrent	(20)	34.435	34.435	Creditors comercials i altres comptes a pagar	(14)	2.326.873	1.509.006
Inversions financeres a curt termini		631	0	Proveïdors		303.079	287.325
Altres actius financers		631	0	Altres creditors		550.842	23.451
Efectiu i altres actius líquids equivalents		706.658	762.506	Personal		915.752	783.646
Tresoreria		706.658	762.506	Passius per impost corrent	(20)	95.430	0
				Altres deutes amb les Admisnitracions Publiques		461.771	414.584
TOTAL ACTIU		<u>8.232.526</u>	<u>7.665.098</u>	Periodificacions a curt termini		0	0
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		<u>8.232.526</u>	<u>7.665.098</u>

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

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

(xifres expressades en euros)

	<u>Nota</u> <u>Memòria</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Import net de la xifra de negocis	(17)	22.581.440	20.342.502
b) Prestacions de serveis		22.581.440	20.342.502
2. Aprovisionaments		(3.739.633)	(3.329.672)
d) Treballs realitzats per altres empreses		(3.739.633)	(3.329.672)
5. Altres ingressos d'explotació		450.353	512.137
a) Ingressos accessoris i altres gestió corrent		45.743	30.128
b) Subvencions d' explotació incorporades al rtat	(19)	404.610	482.009
6. Despeses de personal	(18)	(14.152.876)	(13.250.610)
a) Sous, salaris i asimilats		(11.592.621)	(11.178.229)
b) Càrregues socials		(2.560.255)	(2.072.381)
7. Altres despeses d' explotació		(3.012.768)	(2.714.344)
a) Serveis exteriors		(3.009.391)	(2.708.570)
b) Tributs		(3.377)	(5.774)
c) Pèrdues, deteriorament i variació prov operacions			
8. Amortització de l'immobilitzat	(5)-(6)	(395.387)	(402.589)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	(19)	23.345	
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat			(4.429)
b) Resultat per alienacions i altres	(6)		(4.429)
12. Dotació al fons de educació formació i promoció	(16)	(121.957)	(93.016)
13. Altres resultats	(21)	(386.061)	13.287
RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ		1.246.456	1.073.266
14. Ingressos financers		13.489	32.254
15. Despeses financeres		(162.334)	(268.372)
18. Deteriorament i resultat alienacions d'instruments de patrimoni			
RESULTAT FINANCER		(148.845)	(236.118)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.097.611	837.148
19. Impost sobre beneficis	(20)	(228.669)	(35.277)
RESULTAT DE LA COOPERATIVA	(3)	868.942	801.871

EDUVIC, S.C.C.L

Estat de canvis del patrimoni net a 31 de desembre

(xifres expressades en euros)

	Nota memòria	2023	2022
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	(3)	801.871	801.871
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	(19)	205.373,11	
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)		205.373,11	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	(19)	(23.345,48)	
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI +VII + VIII + IX)		(23.345,48)	0
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		983.899	801.871

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 31/12/21	Capital escriturat 623.000	819.128	(582.082)	25.567			886.293
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici i anteriors							
II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors							
SALDO AJUSTAT AL 01/01/22	680	819.128	(582.082)	25.567			886.293
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys				801.871			801.871
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	27.518	(680)					26.838
2 (-) Reduccions de capital	39.518						39.518
3 Altres operacions amb socis o propietaris	(12.000)	(680)					(12.680)
IV. Altres variacions del patrimoni net: Distribució de resultats			25.567	(25.567)			
SALDO 31/12/22	650.518	819.128	(556.515)	801.871			1.715.002
I. Ajustos per canvi de criteri de l'exercici i anteriors							
II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors							
SALDO AJUSTAT AL 01/01/23	650.518	819.128	(556.515)	801.871			1.715.002
				868.942			868.942
I. 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	24.537	(3.000)					21.537
2 (-) Reduccions de capital	103.055						103.055
3 Altres operacions amb socis o propietaris	(78.518)	(3.000)					(81.518)
IV. Altres variacions del patrimoni net: Distribució de resultats			278.258	(801.871)			(0)
SALDO 31/12/23	675.055	1.342.741	(278.258)	868.942			2.605.481

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

Estat de fluxes d' efectiu

(xifres expressades en euros)

	NOTES MEMORIA	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		1.097.611	837.148
2. Ajustos del resultat.		1.017.843	736.152
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	(6)	395.387	402.589
c) Variació de provisions (+/-)	(21)	375.000	0
d) Imputació de subvencions (-)	(19)	(23.345)	0
e) Resultats per baixes i enajenacions de l'immobilitzat (+/-)		0	4.429
g) Ingressos financers (-)		(13.489)	(32.254)
h) Despeses financeres (+)		162.334	268.372
k) Dotació al fons d' educació formació i promoció (+)	(21)	121.957	93.016
3. Canvis en capital corrent.		21.355	824
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		(699.298)	(764.825)
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		592.012	48.015
e) Altres passius corrents (+/-)	(20)	128.641	717.634
4. Altres fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació.		(380.514)	(402.578)
a) Pagaments d' interessos i remuneracions de capital (-)		(162.334)	(268.372)
c) Cobraments d' interessos i remuneracions al capital (+)		13.489	32.254
d) Pagaments per impost sobre beneficis (+/-)		(228.669)	(35.277)
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		(3.000)	(131.184)
5. Fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		1.756.295	1.171.546
B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(291.488)	(168.299)
a) Empreses del grup, associades i socis.		0	(2.000)
c) Immobilitzat material	(6)	(210.416)	(142.852)
e) Altres actius financers		(81.072)	(23.448)
7. Cobraments per desinversions (+)		65.873	22.271
c) Immobilitzat material		0	250
e) Altres actius financers		65.873	10.110
g) Altres actius		0	11.911
8. Fluxos d' efectiu de les activitats d' inversió (7-6)		(225.615)	(146.028)
C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		229.910	27.518
a) Emisió d' instruments de patrimoni (+)		308.428	39.518
b) Amortització d' instruments de patrimoni (-)		(78.518)	(12.000)
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(1.816.439)	(841.884)
a) Emisió		133.505	22.845
4. Altres deutes (+)		133.505	22.845
b) Devolució i amortització de		(1.949.943)	(864.729)
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		(1.949.943)	(864.729)
3. Deutes amb empreses del grup, associades i socis (-)		0	0
11. Pagaments per retorns i remuneracions altres instruments patrimoni.		0	0
12. Fluxos d' efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		(1.586.528)	(814.367)
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L' EFECTIU O EQUIVALENTS			
		(55.848)	211.151
Efectiu o equivalents al principi de l'exercici		762.506	551.355
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		706.658	762.506

Memòria de Comptes Anuals

31 de desembre de 2023

(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. Eduvic, S.C.C.L. és una cooperativa d'iniciativa social sense afany de lucre.

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.

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. 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 381 menors en 40 serveis on viuen i s'exerceix la seva guarda. El nostre principal client és la Direcció General d'Atenció a la Infància i Família.
- ÀREA DE FAMÍLIES: on gestionem serveis terapèutics d'Atenció a Famílies en situació de vulnerabilitat. Els nostres principals clients són la Fundació bancaria la caixa i Ajuntaments d'arreu de Catalunya. Tanmateix, gestionem serveis d'atenció de famílies en situació de vulnerabilitat per a ajuntaments i Consells Comarcals 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 nostres principals clients són 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 fan 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. Als serveis 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 reprocessament del trauma.

Els contractes dels serveis que gestionem amb l'administració pública es fan 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.

L'impacte econòmic de la pandèmia de la COVID a la nostra cooperativa l'any 2020 va provocar un resultat negatiu de -582.082 € provocat principalment per dos variables:

- La disminució d'ocupació de places en els centres d'acolliment de menors, el que va suposar una disminució important d'ingressos.
- Un sobre cost destacat de despeses de personal provocat per les baixes d'IT a causa de la COVID. Això va implicar haver de suplir el personal de baixa, donat que el nostre personal va ser personal essencial per atendre els nois i noies acollits als centres.

Als anys 2022 i 2023, es va poder establir les despeses dels centres de treball (ja no afectats per la COVID), i l'execució dels pressupostos van permetre resultats positius a pesar de la crisi energètica i d'infracció de preus provocada per les conseqüències de la guerra en Ucraïna.

Els resultats positius de l'any 2022 es van aplicar al 50% contra els resultats negatius d'anys anteriors, i els resultats d'aquest 2023 permetran aplicar contra l'altre 50% dels resultats negatius. Podem dir que aquest exercici 2023 donem per superada la crisi i els efectes negatius de la Covid-19.

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).

El Consell Rector de la Cooperativa a 31 de desembre de 2023 estava format per els següents membres:

Presidenta:	Adela Camí Dealbert
Vicepresident:	Andrés López Martín
Secretari:	Miguel Àngel Sencianes López
Vocals:	Higinio Trujillo Valencia
	Deisy Kuzeluk Bloch
	Mónica Cami Dealbert

(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 2023 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 2023 així com, també, la proposta de distribució de resultats d'aquest últim exercici finalitzat a 31 de desembre de 2023.

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 comptes anuals de l'exercici 2023 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2023 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. A l'any 2023, no hi ha hagut efectes negatius de la pandèmia a l'economia de la cooperativa.

Als anys 2022 i 2023, s'ha pogut establir les despeses dels centres de treball, i l'execució dels pressupostos ha permès resultats positius a pesar de la crisi energètica i d'infracció de preus provocada per les conseqüències de la guerra en Ucraïna.

Els resultats positius dels exercicis 2022 i 2023, han permès compensar els resultats negatius d'anys anteriors, per la qual cosa considerem superada per la cooperativa els riscos que van provocar a tot nivell els efectes negatius de la pandèmia de la COVID.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2023 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 2023 les corresponents a l'exercici anterior aprovades a l'Assemblea General Ordinària de Socis del 16 de juny de 2023.

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 2023 per canvis de criteris comptables.

h) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2023 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

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

Durant l'exercici anual 2021 van entrar en vigor noves normes comptables que, per tant, han estat tingudes en compte en l'elaboració dels presents comptes anuals, 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>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	<u>868.942</u>	<u>801.871</u>
<u>Aplicació</u>		
A Fons de Reserva Obligatori	365.870	279.049
A Fons de Reserva Voluntaris no repartibles	224.815	244.564
A Resultats Negatius Exercicis Anteriors	<u>278.257</u>	<u>278.258</u>
Total	<u>868.942</u>	<u>801.871</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 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, utilitatge i mobiliari	4 - 12,5
Equips informàtics	5 - 3
El. Transport	12,5
Altres immobilitzats	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.

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 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 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 dèbits per operacions comercials i els dèbits 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.

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.

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 més probables que s'estima que la Cooperativa haurà desemborsar per a cancel·lar l'obligació.

(5) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles estaven totalment amortitzades per un import de 17.787 euros i es van donar de baixa durant l'exercici 2019.

(6) Immobilitzacions materials

El detall i moviment de les immobilitzacions materials, expressat en euros, durant l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2023

<u>Cost</u>	<u>Terrenys i construccions</u>	Instal·lacions tècniques i altre <u>immobilitzat</u> <u>material</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de gener de 2022	868.946	2.725.624	3.594.570
(+) Altes		142.852	142.852
(-) Baixes sortides		(90.085)	(90.085)
Saldo al 31 de desembre de 2022	868.946	2.778.391	3.647.337
<u>Amortització acumulada</u>			
Saldo al 1 de gener de 2022	(96.347)	(705.262)	(801.609)
(+) Dotació a l'amortització	(101.157)	(301.432)	(402.589)
(-) Disminucions sortides/baixes		85.406	85.406
Saldo al 31 de desembre de 2022	(197.505)	(921.288)	(1.118.792)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2022	<u>671.442</u>	<u>1.857.103</u>	<u>2.528.544</u>
Saldo al 1 de gener de 2023	868.946	2.778.391	3.647.337
(+) Altes		210.416	210.416
(-) Baixes sortides		(42.757)	(42.757)
Saldo al 31 de desembre de 2023	868.946	2.946.049	3.814.996
<u>Amortització acumulada</u>			
Saldo al 1 de gener de 2023	(197.505)	(921.288)	(1.118.792)
(+) Dotació a l'amortització	(86.895)	(308.492)	(395.387)
(-) Disminucions sortides/baixes		42.757	42.757
Saldo al 31 de desembre de 2023	(284.399)	(1.187.023)	(1.471.422)
Valor net comptable a 31 de desembre de 2023	<u>584.547</u>	<u>1.759.026</u>	<u>2.343.574</u>

Els elements que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2023 s'ha donat de baixa per 42.757 euros.

(7) Inversions financeres

a) Actius financers no corrents

Llarg termini

La composició de l'immobilitzat financer a 31 de desembre de 2023, en unitats d'euro, és com segueix:

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Instrumentes de patrimoni	64.597	63.901
Fiances constituïdes a llarg termini	<u>302.801</u>	<u>288.930</u>
	<u>367.398</u>	<u>352.830</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.

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 2023, el detall de les fiances pels diferents conceptes indicats és el següent:

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Fiança per arrendaments de locals	194.553	229.423
Fiança per contractes de serveis	<u>108.248</u>	<u>59.506</u>
	<u>302.801</u>	<u>288.929</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) Inversions en empreses del grup, associades i sòcies

Empreses del grup, associades i sòcies a llarg termini

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2023

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/23</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/22</u>
Participacions a llarg termini en parts vinculades	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
Total	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>

El detall de les participacions a llarg termini en parts vinculats es el següent:

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Akane S.C.C.L.	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
Total	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>

Durant l'exercici 2022 es va produir una aportació al Capital Voluntari de la Cooperativa vinculada de 2.000 euros.

(9) 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>2023</u>	<u>2022</u>
Clients per prestacions de serveis	3.892.320	3.931.287
Altres deutors	785.261	46.996
Actius per impost corrent	<u>34.435</u>	<u>34.435</u>
Total	<u>4.712.016</u>	<u>4.012.717</u>

Al 2022 havia pendent de cobrar 43.978 euros de European Commission des de l'any passat i es va cobrar al 2023 que acaba la subvenció.

Durant l'exercici 2023 s'ha fet l'Acord de Consorci per al Projecte Hedera dins del Programa Erasmus+ per a la Cooperativa i altres empreses també del sector per un total de 400.000 euros que finalitza al 2026 i encara hi ha pendent de cobrar 320.000 euros.

(10) Fons propis

El detall i moviment dels fons propis durant l'exercici de 2023, expressat en euros, ha estat el següent:

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2023

	Saldo al <u>31/12/22</u>	Distribució <u>de resultats</u>	Altes / <u>Baixes</u>	Saldo al <u>31/12/23</u>
Capital subscrit	650.518		24.537	675.055
Capital no exigit	0		(3.000)	(3.000)
Fons reserva obligatori	325.238	279.049		604.288
Fons de reserva especial	493.890	244.564		738.454
Resultats negatius exer anter	(556.515)	278.258		(278.257)
Excedent de la Cooperativa	<u>801.871</u>	<u>(801.871)</u>	<u>868.942</u>	<u>868.942</u>
Total Fons Propis	<u>1.715.002</u>	<u>0</u>	<u>890.479</u>	<u>2.605.482</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.

(11) 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.

El seu venciment per anys es el següent:

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
A dos anys	365.165	643.749
A tres anys	190.329	361.874
A quatre anys	0	184.890
A cinc anys	0	0
A mes de cinc anys	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>555.494</u>	<u>1.190.513</u>

La part a curt termini dels esmentats préstecs augmenta a 715.754 euros i es presenta com a deutes amb entitats financeres a curt termini.

(12) Deutes a curt termini

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	Saldo al
	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Pòlisses de crèdit	1.065.066	2.038.522
Préstecs a curt termini	715.754	1.068.680
Altres deutes amb entitats financeres	<u>33.143</u>	<u>26.331</u>
Total	<u>1.813.963</u>	<u>3.133.534</u>

Deutes transformables en subvencions

Els deutes a curt termini transformables en subvencions, corresponen a les subvencions rebudes per l'entitat, i tenen per finalitat el finançament de determinades activitats que dur a terme la mateixa i en cap cas tenen la consideració de subvencions de capital. A 31 de desembre de 2023, aquest epígraf del balanç de situació abreujat, presenta el següent detall:

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2023

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/22</u>	<u>Subvencions</u> <u>rebudes</u>	<u>Retorn/Traspàs</u>	<u>Traspassades</u> <u>a resultats</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/23</u>
Deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats	22.845	174.444	(22.845)	(18.095)	156.349

(13) 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.

Deponent 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.

(14) Creditors comercials i altres comptes a pagar

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

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2023

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Proveïdors	303.079	287.325
Altres creditors	550.842	23.451
Remuneracions pendents de pagament	915.752	783.646
Passius per impost corrent	95.430	0
Altres deutes amb Administracions Públiques	<u>461.771</u>	<u>414.584</u>
Total	<u>2.326.873</u>	<u>1.509.006</u>

Les Administracions Públiques inclouen:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
H. P., creditora per conceptes fiscals	329.080	192.772
Organismes de la Seguretat Social	<u>228.120</u>	<u>221.811</u>
Total	<u>557.200</u>	<u>414.584</u>

La Cooperativa té pendent de cobrar la devolució de l'Impost de Societats del 2022 per 34.435 euros que està com Actiu per Impost Corrent.

- (15) 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:

	31/12/2023	31/12/2022
Període mig de pagament	19 dies	19 dies

- (16) Fons d'Educació, Formació i Promoció a llarg 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:

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2023

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Saldo inicial	93.016	0
Aplicació de l'exercici	0	0
Dotacions de l'exercici	121.957	93.016
Saldo final	<u>214.973</u>	<u>93.016</u>

(17) Ingressos d'explotació

El detall dels ingressos d'explotació és el següent:

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
AREA INFANCIA	17.923.100	16.444.260
Serveis Centres Residencials Acció Educativa	17.611.521	16.217.358
Serveis Prevenció Socioeducativa	311.579	226.902
AREA FAMILIAS	2.391.054	1.848.345
Serveis Caixa Pro-Infancia	727.032	656.755
Serveis d'Atenció a les famílies	1.434.734	965.287
Serveis Prevenció Socioeducativa	229.289	226.303
AREA DE L'ESPORT	1.454.427	1.366.779
Serveis de l'Ambit de l'Esport	1.454.427	1.366.779
AREA DEL CONEIXEMENT	323.568	237.892
Serveis de Formació	323.568	237.892
AREA PTI	489.290	445.226
INAB	489.290	445.226
Total	<u>22.581.440</u>	<u>20.342.502</u>

(18) Despeses de personal

El detall de les despeses de personal durant l' exercici 2023 és el següent:

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Sous i Salaris	11.310.135	11.083.464
Càrregues Socials	2.534.384	2.044.359
Indemnitzacions	282.486	94.765
Altres despeses socials	<u>25.872</u>	<u>28.022</u>
Total	<u>14.152.876</u>	<u>13.250.610</u>

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2023

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

Al 2022 van haver 31 acomiadaments per causes objectives, a més de dos acomiadaments disciplinaris, amb un import d'indemnitzacions total de 94.811 euros.

L'any 2023, s'ha procedit al tancament del Servei de Protecció d'emergències Bassam de manera consensuada amb l'administració donada la menor arribada de menors no acompanyats a Catalunya respecte a anys anteriors. Tanmateix, hi ha hagut reorganitzacions del personal dels projectes d'Esport i reorganitzacions d'ubicacions dels pisos d'inserció laboral Balandrau i Tallarol. Tot això ha provocat 42 acomiadaments per causes objectives, a més de dos acomiadaments disciplinaris durant l'any 2023, amb un import d'indemnitzacions total de 272.323,92 euros.

La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2023 per categories professionals i sexes és la següent:

<u>Categoria professional</u>	<u>Plantilla mitja</u>	<u>Plantilla mitja</u>	<u>Plantilla al</u>		<u>Total</u>
	<u>31/12/22</u>	<u>31/12/23</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
Administrador Centres	2	2,30	1	1	2
Administratiu	5,45	3	0,65	3,50	4,15
Ajudant Cuina	0,66	1		1	1
Cuiner	2,08	1,84	0,50	1	1,5
Coordinador	5,66	5,98	4	1	5
Director	18,27	19,44	8,66	9	17,66
Director Eduvic	3,00	3,00		3,00	3,00
Educador	155,68	161,81	40,30	117,66	157,95
Infermera	2,16	1,67		0,80	0,80
Governant	4,98	4,78	0,95	5	5,95
Graduat Cafe	3	2,11	1	1	2
Integrador Social	45,10	73,11	37,21	52,45	89,67
Intendent	3,07	4,58		5	5
Logopeda	6,92	0,88		0,87	0,87
Manteniment	2,00	2,55	2		2
Metge	6,87	0,68		0,53	0,53
Pedagoga	1,08	2,09		2,53	2,53
Psicòleg	33,79	16,39	6,81	11,55	18,36
Psicoterapeuta	46,97	48,32	10	35,25	45,25
Sots-Director	4	4	2	2	4
Tècnica Comunic	2	2,57		3	3
Tècnic	1	3,20	1,42	2	3,42
Tècnic DF	2	2,7	2	1	3
Tècnic DG	1	2		2	2
Tècnic DT	2	3		3	3
Tècnic RRHH	2	3,58	2	2	4
Treballador Social	<u>11,33</u>	<u>10,12</u>	<u>2</u>	<u>6</u>	<u>8</u>
Total	<u>374,08</u>	<u>386,70</u>	<u>122,50</u>	<u>273,14</u>	<u>395,64</u>

(19) Subvencions i donacions

El detall i moviment de les subvencions de capital durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2023 en unitats d'euro, és el següent:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/22</u>	<u>Subvencions</u> <u>rebudes</u>	<u>Traspassades</u> <u>a resultats</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/23</u>
Subvencions de capital	0	205.373	(23.345)	182.028

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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Subvencions Oficials a l'Explotació	383.431	356.008
Subvenció European Commission	0	34.482
Subvenció Europea Hedera Erasmus+	16.179	0
Altres subvencions	<u>5.000</u>	<u>91.518</u>
	<u>404.610</u>	<u>482.008</u>

(20) 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.

Eduvic, S.C.C.L.
Memòria de Comptes Anuals
31 de desembre de 2023

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>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Resultat comptable abans d'impostos, disminuïts per la dotació al fons d'educació, formació i promoció	1.097.611	837.148
Diferències permanents:		
50% Dotació al fons de reserva obligatori	(182.935)	(139.525)
Base comptable del impost	914.676	697.623
Diferències temporàries	375.000	
Base imposable fiscal	1.289.676	697.623
Quota al 25 per cent	322.419	174.406
Deduccions i bonificacions		
Compensació quotes anteriors	0	(139.129)
Despesa Impost Societats	322.419	35.277
Retencions i pagaments a compte	<u>(226.989)</u>	<u>(69.712)</u>
Impost sobre societats a pagar/tornar	<u>95.430</u>	<u>(34.435)</u>

(21) Provisions a llarg termini

La provisió a llarg termini del 2023 per 375.000 euros correspon a futures despeses per responsabilitats del servei. S'ha imputat a resultats extraordinaris al compte de Pèrdues i Guanyos.

(22) 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 la feina que desenvolupen com a treballadors a la Cooperativa ha estat de 305.890 euros.

b) Retribució dels auditors

La retribució percebuda pels auditors ha ascendit per a la realització de l'auditoria de l'exercici de 2023 a 6.200 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 2023 la Cooperativa té oberta, per la inspecció, tots els impostos principals que són d'aplicació des de l'exercici 2019.

d) Avals i garanties

Determinades operacions de finançament estan garantides parcialment per Avalis SGR i Elkargi SGR per un import de 525.000 euros i 450.000 euros, respectivament.

e) Fets posteriors al tancament

Mes enllà de la situació d'incertesa generada per la crisi derivada de la guerra d'Ucraïna, no s'han produït fets posteriors que afectin al tancament de l'exercici. Aquesta situació, fa que la Direcció es vegi obligada a 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 2023, 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 2023

A Barcelona, 31 de març de 2024, 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	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI				INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI				TOTAL
		Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:										
- Maniunguts per a negociar										
- Altres		8.500	8.500							8.500
Inversions mantingudes fins el venciment										
Actius a cost amortitzat										
Actius disponibles per a la venda:										
- Valorats a valor raonable		64.597	63.901							64.597
- Valorats a cost		302.801	288.930					706.658		302.801
Altres								5.384.870		5.054.111
Total		375.898	361.330					4.740.789		4.339.613

PASSIUS FINANCERS

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI				INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI				TOTAL
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
Passius a cost amortitzat		555.494	1.190.513			1.813.963	3.133.534			4.297.844
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys										
Altres		0	0							0
Total		555.494	1.190.513			1.813.963	3.133.534			5.442.496

ANNEX

Consolidant l'essència,
creixent amb visió

Fermes en el propòsit





Cooperativa d'Iniciativa Social Sense Afany de Lucre
Especialitzada en Infància, adolescència i famílies
eduvic.coop



Serveis d'atenció a la infància i l'adolescència
infancia-adolescencia.eduvic.coop



Serveis d'atenció a famílies
families.eduvic.coop



Formació · Supervisió · Consultoria · Investigació
itinere.eduvic.coop



Serveis vinculats a l'esport
sport.eduvic.coop



PTI Psicoteràpia & Trauma Institute
psicoterapiatraumainstitute.com

FORMEM PART DE



Federació d'entitats
d'atenció a la infància
i l'adolescència



Cooperatives
de Treball



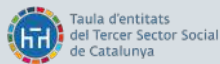
Cooperatives
d'Iniciativa Social



Creemos en su futuro



New
Economy &
Social
Innovation



Taula d'entitats
del Tercer Sector Social
de Catalunya



SCTF
Societat Catalana
de Teràpia Familiar



laconfederació
Unitat empresarial del tercer sector



AKANE
INFANCIA, ADOLESCÈNCIA I FAMÍLIA



PIN
Cat
Plataforma d'infància
de Catalunya



EDUVIC SCCL
Castelao, 124 Local
08902 L'Hospitalet de Llobregat
T. 93 332 00 12
F. 93 991 00 47
eduvic@eduvic.coop

