

COMPTE ANUALS EXERCICI
Tancat a 31 de Desembre de 2021

- ÍNDEX -

- 1 – Informe d' Auditoria.
 - 2 – Balanç de Situació Abreujat.
 - 3 – Compte de Pèrdues i Guanys Abreujada.
 - 4 - Estat abreujat de canvis en el patrimoni net.
 - 5 – Memòria format Abreujat d'Estats Financers.
-

- NOTES DE LA MEMÒRIA -

1. Informació general, activitat de l'empresa
 2. Bases de presentació dels comptes anuals
 3. Normes de registre i valoració
 4. Immobilitzat material, Immobilitzat intangible i Inversions immobiliàries
 5. Actius Financers
 6. Passius Financers
 7. Fons Propis
 8. Situació Fiscal
 9. Operacions amb parts vinculades
 10. Altra Informació
-

Llagostera, a 31 de març de 2022,
reformulats el 29 de juliol de 2022



AUDITORS

AUDITORIA I CONSULTING

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

Numero 2022/059

Als socis de la Societat Cooperativa **Idària Empresa d'Inserció, S.C.C.L.**, per encàrrec del President del consell rector de la Societat Cooperativa:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la Societat Cooperativa **Idària Empresa d'Inserció, S.C.C.L.** (de la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi contenen.

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 Societat 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.

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 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.

Reconeixement de subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.

Descripció

El reconeixement dels ingressos per "Subvencions oficials a les activitats" inclosos dins l'epígraf **5. Altres Ingressos d'explotació del compte de pèrdues i guanys**, per la seva significativitat són un àrea susceptible d'incorrecció material, particularment en relació al compliment dels requisits que s'estableixen en les resolucions d'aquestes subvencions i en l'obligació a les aplicacions als fins que en la resolució de la subvenció s'indiquen.



AUDITORS

AUDITORIA I CONSULTING

La nostra resposta

Els nostres procediments d'auditoria han comprès, entre d'altres, l'avaluació del disseny i implementació dels controls clau de la Societat sobre el procés de reconeixement d'ingressos per subvencions rebudes, verificació que s'han aplicat a les finalitats previstes. Així mateix hem procedit a realitzar proves de detall sobre els ingressos reconeguts, sobre el registre en el període adequat dels mateixos i per l'import adequat, i sobre la periodificació d'ingressos a data de tancament de l'exercici. Addicionalment, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 2.5 de la memòria abreujada adjunta, en la que es menciona que la Cooperativa ha incorregut en pèrdues significatius a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021, el que ha ocasionat que el Fons Propis siguin negatius per import de 20.008 euros. Així mateix, el balanç tancat a 31 de desembre de 2021 mostra un fons de maniobra negatiu per import de 8 mil euros. El Consell Rector de la Cooperativa ha formulat els comptes anuals abreujats adjunts aplicant el principi d'empresa en funcionament, al considerar els factors mitigants de dubte mencionats en aquesta nota. La nostra opinió no ha sigut modificada en relació amb aquesta qüestió.

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 Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, degut a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del consell rector són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat 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 els membres del consell rector tenen intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una 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



AUDITORS

AUDITORIA I CONSULTING

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 Societat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del consell rector.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres 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 Societat 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 Societat 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 els membres del consell rector de la Societat 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 als membres del consell rector de la Societat, 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.

C.D. Auditores Auditoria i Consulting, S.L.
(Número ROAC S1714)

Josep Carreras Fornells
Socio Auditor (Número ROAC 2281)

Girona, a 22 de setembre de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

C.D. AUDITORS
AUDITORIA I
CONSULTING, S.L.
2022 Núm. 20/22/15389
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

DECLARACIÓ DE RESPONSABILITAT I FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

Els membres del consell rector de la societat Cooperativa IDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ, S.C.C.L., declaren que, fins on arriba el seu coneixement, els comptes anuals corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021, formulats inicialment el 31 de març de 2022 i reformulats el 29 de juliol de 2022, elaborats segons principis de comptabilitat aplicables, ofereixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat Cooperativa IDÀRIA EMPRESA D'INSERCIÓ, S.C.C.L, així com dels canvis al patrimoni net.

Llagostera, a 31 de març de 2022, reformulats el 29 de juliol de 2022

Sr. Marc Ojosnegros Marin
com a President

Sr. Jaume Ventura Mont
com a Interventor

Sr. Jordi Pascual Pèlach com a representant de
Fundació Privada Resilis (com a successora de FPE)
com a Secretari

Sr. Karim Sabni El Garraf
com a Vicepresident

IDARIA, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.C.C.L.

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2021

ACTIU	Notes	31/12/21	31/12/20
A. ACTIU NO CORRENT			
		32.657	32.907
I. Immobilitzat intangible	4		
II. Immobilitzat material	4	25.992	26.592
III. Inversions immobiliàries			
IV. Inversions empreses grup i associades llarg termini	5	755	755
V. Inversions financeres a llarg termini	5	5.910	5.560
VI. Actius per impost diferit			
VII. Deutes comercials no corrents			
B. ACTIU CORRENT			
		440.409	524.006
I. Actius no corrents mantinguts per la venda			
			400
II. Existències			516.752
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		378.297	
1. Clients per vendes i prestació de serveis	5	83.580	84.589
2. Accionistes i socis per desemborsaments exigits			
3. Altres deutors	5	294.718	432.163
IV. Inversions empreses grup i associades curt termini	5	42.842	
V. Inversions financeres a curt termini	5	1.309	1.309
VI. Periodificacions a curt termini		1.638	2.417
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		16.322	3.128
TOTAL ACTIU		473.066	556.914

Importes en euros

Les notes 1 a 10 descrites a la memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació Abreujat corresponent a l'exercici 2021

IDARIA, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.C.C.L.

Balanc de Situació Abreujat

31 desembre 2021

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	31/12/21	31/12/20
A. PATRIMONI NET		-20.008	13.251
A1. Fons propis		-20.008	13.251
I. Capital	7	3.140	3.140
II. Prima de emissió			
III. Reserves		24.690	22.905
IV. Accions i participacions en patrimoni pròpies			
V. Resultats d'exercicis anteriors		-14.579	-21.718
VI. Altres aportacions de socis			
VII. Resultat de l'exercici	7	-33.259	8.924
VIII. (Dividends a compte)			
IX. Altres instruments de patrimoni net			
A2. Ajust canvi de valor			
A3. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
B. PASSIU NO CORRENT		44.592	44.592
I. Fons d'educació, formació i promoció a llarg termini	10	992	992
II. Deutes característiques especials a llarg termini			
III. Provisions a llarg termini			
IV. Deutes a llarg termini			
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a llarg termini			
V. Deutes empreses grup i associades llarg termini	6	43.600	43.600
VI. Passius per impost diferit			
VII. Periodificacions a llarg termini			
C. PASSIU CORRENT		448.483	499.071
I. Fons d'educació, formació i promoció a curt termini			
II. Deutes característiques especials a curt termini			
III. Passius vinculats amb actius per a la venda			
IV. Provisions a curt termini			
V. Deutes a curt termini		6.706	15.105
1. Deutes amb entitats de crèdit	6		8.399
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a curt termini	6	6.706	6.706
VI. Deutes empreses grup i associades curt termini	6		186.408
VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		45.246	40.289
1. Proveïdors	6	10.821	22.785
2. Altres creditors		34.424	17.503
VIII. Periodificacions a curt termini	10	396.531	257.270
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		473.066	556.914

Importes en euros

Les notes 1 a 10 descrites a la memòria adjunta formen part integrant del Balanc de Situació Abreujat corresponent a l'exercici 2021

IDARIA, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.C.C.L.

Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat

31 desembre 2021

A. RESULTATS OPERACIONS	Notes	31/12/21	31/12/20
1. Import net de la xifra de negocis		266.204	255.849
2. Variació existències productes terminats i en curs			
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
VALOR PRODUCCIÓ		266.204	255.849
4. Aprovisionaments (-)		-17.319	-12.665
5. Altres ingressos d'explotació (+)	10	314.699	286.609
6. Despeses de personal (-)		-481.912	-395.849
7. Altres despeses d'explotació (-)		-106.152	-104.959
8. Amortització de l'immobilitzat (-)	4	-8.348	-13.212
9. Imputació subvencions immobilitzat no financer i altres(+)			
10. Excés de provisions (+/-)			
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat (+/-)			
12. Fons d'educació, formació i promoció	10		-992
13. Altres Resultats (+/-)		-229	-1.229
A1. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-33.057	13.553
14. Ingressos financers (+)		6	
a) De socis			
b) Altres ingressos financers		6	
15. Despeses financeres (-)		-209	-4.629
16. Variació valor raonable instruments financers (+/-)			
17. Diferències de canvi (+/-)			
18. Deteriorament resultats venda instruments financers (+/-)			
A2. RESULTAT FINANCER		-202	-4.629
A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-33.259	8.924
19. Impost sobre beneficis (+/-)			
A4. RESULTAT EXERCICI OPERACIONS		-33.259	8.924
A5. RESULTAT DE L'EXERCICI		-33.259	8.924

Importes en euros

Les notes 1 a 10 descrites a la memòria adjunta formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat corresponent a l'exercici 2021

IDARIA, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.C.C.L.

Estat abreujat de canvis al Patrimoni Net

31 desembre 2021

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes	31/12/21	31/12/20
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-33.259	8.924
I. Per valoració i ajustaments canvis de valor (+)			
II. Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
III. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (+)			
IV. Efecte impositiu (-)			
B) TOTAL INGRESSOS-DESPESES IMPUTATS PATRIMONI NET			
V. Per valoració i ajustaments canvis de valor			
VI. Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)			
VII. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (-)			
VIII. Efecte impositiu (+)			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS			
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-33.259	8.924

B - ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	Notes	Capital social	Reserves	Dividends a compte	Resultats anteriors	Resultats exercici	Reserva revalorització	Subvencions	Altres ajustaments	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	31-12-19	3.140	22.905		-18.255	-3.463				4.327
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	01-01-20	3.140	22.905		-18.255	-3.463				4.327
I. Total ingressos i despeses reconeguts						8.924				8.924
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments-Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
3. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net					-3.463	3.463				
C) SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	31-12-20	3.140	22.905		-21.718	8.924				13.251
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										
II. Ajustaments per errors N-1										
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	01-01-21	3.140	22.905		-21.718	8.924				13.251
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-33.259				-33.259
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments-Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
3. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net			1.785		7.139	-8.924				
E) SALDO, FINAL DE L'ANY N	31-12-21	3.140	24.690		-14.579	-33.259				-20.008

Importes en euros

Les notes 1 a 10 descrites a la memòria adjunta formen part integrant de L'estat abreujat canvis patrimoni net corresponent a l'exercici 2021

1. Activitat de la cooperativa

Idària SCCL és una cooperativa de treball associat i d'inserció laboral que des de 2012 genera diverses activitats econòmiques de béns i serveis d'economia verda, promou la integració i la formació sociolaboral de persones en risc d'exclusió social en el marc de l'economia circular i sostenible.



L'entitat està inscrita al Registre de Cooperatives de Treball amb el núm. 14184 i al Registre d'Empreses d'Inserció amb núm. 0072.

Domicili social:

El domicili social es troba situat al C/Joan Maragall, 30 de Llagostera (Girona).

Tel. 972 83 04 34

<http://www.idaria.cat>

Missió

Crear nous llocs de treball per a persones en risc d'exclusió social en el marc de l'economia verda com a tret diferencial.

Apliquem al conjunt de les nostres accions el concepte de l'economia circular, de manera que resolguin un conjunt de necessitats econòmiques, socials i ambientals.

Visió

Desenvolupar programes, serveis i formació especialitzant-se en la gestió i treballs forestals i la gestió integral de finques rurals.

Crear projectes amb altres empreses i entitats per contribuir a la sostenibilitat del territori i generar oportunitats de feina.

Eixos d'actuació i desplegament territorial

Idària empresa d'inserció SCCL és una Cooperativa de treball associat i empresa d'inserció laboral sense ànim de lucre que centrem les nostres activitats en tres eixos:

- Prestació de serveis, especialitzant-nos en la gestió i treballs forestals, la gestió integral de finques rurals i l'economia circular.
- Formacions específiques en els nostres sectors d'expertesa.
- Sumem coneixements i recursos amb altres empreses i entitats per contribuir a la sostenibilitat del territori i a la generació d'oportunitats de feina.



Els nostres valors

- **Medi Ambient**
Donem als nostres serveis i projectes una perspectiva agroecològica perquè entenem que persones i natura formen part de la mateixa realitat i han de relacionar-se de manera resilient.
- **Persones**
Generem oportunitats laborals per a les persones que no en tenen i aconseguim que s'empoderin a través de la formació i el treball.
- **Cooperació**
Encarem els nostres projectes des de la participació de persones de diferents procedències i cultures per construir conjuntament alternatives de futur.
- **Cultura**
Divulguem el patrimoni etnològic en què es basen les activitats de gestió i d'aprofitament de l'entorn natural, al mateix temps reivindicuem el valor cultural del territori.

Amb col·laboració de:

Idària ofereix serveis a clientela particulars, ja siguin empreses, entitats, associacions de propietaris o persones físiques propietàries de finques que ens fan confiança; així com a ajuntaments i administracions supramunicipals.

- Ajuntament de Palamós
- Ajuntament de Palafrugell
- Ajuntament Sta. Cristina d'Aro
- Ajuntament de Llagostera
- Ajuntament de Caldes de Malavella
- Ajuntament de Cassà de la Selva
- Ajuntament de Mataró
- Consell Comarcal de La Selva
- Consorci de les Gavarres

Participació en xarxes:

- Cooperatives de Treball de Catalunya
- Clúster Biomassa Catalunya
- Coop 57 SCCL
- Ateneu Cooperatiu Terres Gironines
- Coordinadora ONGs

Memòria d'activitats 2021:

Idària dona resposta a les necessitats del mercat més proper, siguin empreses, administracions o particulars, en els sectors forestal i agrícola. Treballem des de la perspectiva de la sostenibilitat ambiental i social per aplicar solucions que beneficiïn l'entorn natural, les persones i l'economia.

- **Gestió d'activitat forestals**
Disposem d'una oficina tècnica i brigades de treball forestal especialitzades en diferents tasques.
Aquests equips ofereixen un enfocament integral, posant èmfasi en la prevenció d'incendis, l'aprofitament de recursos boscos i l'afavoriment de la biodiversitat, factors que contribueixen a la resiliència del territori.
Les feines es realitzen eminentment amb eines manuals, que ofereixen un resultat acurat i eviten l'entrada de maquinària pesada al bosc.
- **Gestió i dinamització finques rurals**
Sumem les nostres àrees d'expertesa i els nostres equips especialitzats per oferir la gestió integral i la dinamització de finques en entorns rurals, potenciant-ne les vessants ambiental, productiva i patrimonial.
- **Formació**
Planifiquem i executem formacions relacionades amb els nostres àmbits d'expertesa. D'una banda, formacions internes, que formen part dels itineraris per a les persones treballadores d'inserció de la cooperativa. De l'altra, formacions externes, a mida per a administracions, institucions i empreses, i participem al Projectes Singulares de la Generalitat de Catalunya.
- **Partner tecnologia sostenible**
Una de les noves línies d'activitat inaugurada el 2021 és la col·laboració o partenariat amb empreses tecnològiques que treballin o tinguin entre els seus objectius la millora de la sostenibilitat, el medi ambient i que encaixin amb el concepte d'economia circular.
Realitzem tasques com muntatge de circuits elèctrics, control d'estocs i gestió de recanvis.

Fites 2021 - Treball i formació

- **Línia ACOL (2020-2021)**
La finalitat d'aquest programa és regularitzar la situació dels participants oferint

experiències laborals i formatives reglades en entorns protegits per a la millora de l'ocupabilitat i del seu perfil laboral.

5 joves en situació de tutela o extutela

■ **Treball Joves (2020-2021)**

Aquest programa permet obtenir el permís de treball a tots els joves, l'emancipació dels recursos residencials i una primera experiència laboral amb una part formativa.

11 joves en situació de tutela o extutela

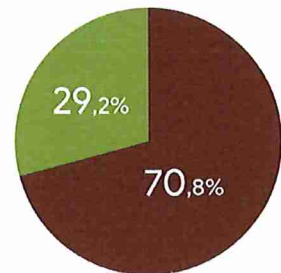
Professionals

Total de professionals: 24 professionals

8,3% dones | 91,7% homes

Mitjana d'edat: Dones 35,3 anys | Homes 35 anys

Distribució personal per tipus de servei:



● Activitats de gestió forestal
● Altres línies d'activitat:
(GPA, Manipulats, bicis, edim, altres)

Participació i governança

Formem part i participem en el grup d'organitzacions d'iniciativa social Plataforma Educativa, on actuem de forma complementària i col·laborativa per optimitzar recursos, aprofitar l'expertesa i créixer en innovació social per millorar la qualitat de vida de les persones amb menys recursos i/o risc social alineant-nos amb els ODS de l'Agenda 2030.

Sostenibilitat

Treballem per fer aflorar l'economia circular a través de la promoció de les 9R que hem triat (Reciclar, Reduir, Reutilitzar, Recuperar, Reparar, Renovar, Redissenyar, Redistribuir i Repensar) i l'elaboració de materials de sensibilització. Hem treballat accions i mesures mediambiental als territoris, i ens hem adherit a moviments específics per acció climàtica.

Participació en la governança

■ **Compliance**

Disposem d'un sistema i un protocol de prevenció de delictes penals.

- **Codi ètic**
Disposem d'un codi ètic i d'un Espai de Reflexió i Actuació Ètica en Serveis d'Intervenció Social (ERAESS) a disposició de les persones treballadores com a element de millora i transformació de la nostra tasca professional.
- **Pla Igualtat**
Tenim una agent i una Comissió d'Igualtat que vetlla per l'aplicació del nostre Pla d'Igualtat d'oportunitats i del protocol contra l'assetjament sexual, per raó de sexe, orientació sexual, identitat i/o expressió de gènere amb dos documents adaptats a LF. Promovem projectes amb perspectiva de gènere.
- **Participació**
Fomentem la participació, tant de les persones ateses com treballadores, a través del Grup Motor de Participació.

L'entitat realitza les seves activitats en els següents centres de treball

Relació de centres en règim de lloguer

C/Joan Maragall, 30 de Llagostera (Girona)

Règim jurídic

És una societat cooperativa de treball associat subjecta a la Llei de Cooperatives de Catalunya 12/2015, de 9 de juliol.

Els socis de la cooperativa són els següents:

Marc Ojosnegros Marín: soci treballador
Karim Sabni: soci treballador
Jaume Ventura Mont: soci treballador
Fundació Resilis: sòcia col·laboradora
Anaïs Pascual Alfaras sòcia col·laboradora

La cooperativa és administrada per un Consell Rector, a la data de configuració dels comptes anuals de l'exercici són els següents:

President: Marc Ojosnegros Marín
Vicepresident: Karim Sabni
Secretari: Fundació Privada Resilis (representada per Jordi Pascual i Pèlach)

L'interventor és Jaume Ventura Mont.

Ostenten poders de representació:

- El Sr. Marc Ojosnegros en qualitat de President, de conformitat amb l'establert a l'article 29 dels Estatuts de la cooperativa, registrats davant notari en data 3 d'octubre de 2012.
- El Sr. Jordi Pascual en qualitat de Secretari, de conformitat amb l'establert a l'article 29 dels Estatuts de la cooperativa, registrats davant notari en data 3 d'octubre de 2012.
- El Sr. Albert Rosa i Congost, en qualitat de Gerent, nomenat com a la reunió celebrada en data 17 de juliol de 2020, i protocol·litzat davant el Notari de Girona Juan Ramon Palomero Gil, en escriptura de data 4 de setembre de 2020, amb el número 1.792 del seu protocol.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat, en moneda euro, a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant RD 1514/2007 i segons les modificacions introduïdes per el Real Decreto 602/2016, de 2 de desembre i al 2021 pel Reial Decret 1/2021, de 12 de gener,, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa. Així com li és d'aplicació Orden EHA/3360/2010, de 21 de diciembre, por la que se aprueban las normas sobre los aspectos contables de las sociedades cooperativas.

Aquests comptes han estat formulats pel consell rector de la societat i es sometran a l'aprovació per la Assemblea General de Socis, estimant que seran aprovades sense cap modificació.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

2. No s'han deixat d'aplicar principis comptables obligatoris, ni s'han aplicat de caràcter no obligatori.

3. L'entitat ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2021 sota el principi d'empresa en funcionament, havent reflectit en la mateixa la situació actual del COVID-19 així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en l'entitat en particular, no existint risc per la continuïtat de la seva activitat, ni repercutirà significativament en els seus comptes anuals.

Gestió continuada i accions portades a terme alleugerir incidències COVID-19

L'11 de març de 2020, l'Organització Mundial de la Salut va declarar el brot de Coronavirus COVID-19 una pandèmia, que ha afectant de manera significativa a l'economia global, a causa de la interrupció o alentiment de les cadenes de subministrament i a l'augment significatiu de la incertesa econòmica, evidenciat per un augment en la volatilitat el preu dels actius, increments de preu dels subministres i matèries bàsiques, tipus de canvi i increment dels tipus d'interès a llarg termini.

Tenint en consideració la complexitat dels mercats a causa de la globalització dels mateixos i del impacte que pot afegir el conflicte bèl·lic desencadenat el passat 24 de febrer de 2022 a l'est d'Europa, que ha agreujat l'increment de preu dels subministres i de matèries primes,

L'administració de l'entitat seguint les indicacions del govern i d'acord amb el seu pla de contingència de riscos ha executat les següents accions:

- S'han mantingut les mesures internes per garantir la salut dels treballadors.
- Implementació de mesures de reducció de costos corrents per intentar reduir les pèrdues ocasionades per la possible reducció del nivell d'activitat.
- Implantar sistemes i tecnologia que millorin la sostenibilitat en els serveis.
- Aliances amb el sector i prospecció d'oportunitats lligades al desenvolupament dels projectes finançats pels NEXT GENERATION.

Ressaltar que membres del Consell Rector i la Direcció de l'entitat estan realitzant una supervisió constant de l'evolució de la situació, per tal d'afrontar amb garanties els eventuais impactes, tant financers com no financers, que puguin produir-se.

L'entitat avaluarà durant l'exercici 2022, l'impacte d'aquests esdeveniments sobre el patrimoni i la situació financera i sobre els resultats de les seves operacions i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

4. En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2021 s'han determinat estimacions i hipòtesis de la millor informació disponible a 31/12/2021 sobre els fets analitzats. És possible que successos que poden tenir lloc en el futur obligar a modificar-los en els propers exercicis el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en les corresponents comptes anuals futures.

5. La Cooperativa ha elaborat aquests Estats Financers sota el principi d'empresa en funcionament, que implica la continuïtat de les operacions de la Societat, la realització dels seus actius i liquidació dels passius en el curs normal dels seus negocis, pels imports i segons la classificació amb el que figuren als comptes anuals adjunts.

La Cooperativa a data de tancament dels comptes anuals presenta uns Fons propis negatius per import de 20.008 euros com a conseqüència de les importants pèrdues obtingudes durant l'exercici 2021 per import de 33.259 euros. Aquestes pèrdues s'han produït per un augment important dels costos de personal que no s'han pogut repercutir en ingressos per prestació de serveis.

Així mateix, el balanç tancat a 31 de desembre de 2021 mostra un fons de maniobra negatiu per import de 8 mil euros. Aquests fets podrien suposar un dubte significatiu sobre l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

El Consell Rector de la Cooperativa ha considerat els següents factors mitigants:

- 1- L'acord dels socis de la Cooperativa per sostenir les pèrdues generades a través d'una ampliació de capital que es formalitza davant notari el juliol de 2022.
- 2- La planificació i execució d'un pla de reestructuració per garantir la viabilitat futura, que ja s'està executant des del darrer trimestre del 2021.

El 28/07/2022 s'ha escriturat l'ampliació de capital per import de 24.000 € segons acord de l'Assemblea General de Socis de 30 de desembre de 2021, i el 29 de juliol s'eleva a públic els acords d'ampliació de les aportacions voluntàries en import total de 6.705 euros efectuades pel senyor Marc Ojosnegros Marin. Amb aquests augments de capital, els fons propis passarien a ser positius per import de 10.697 euros.

IDARIA, EMPRESA D'INSERCIÓ SCCL
F-55.149.025
Memòria abreujada
Exercici 2021

Arrel d'aquesta situació, a l'últim trimestre del 2021, la Cooperativa va iniciar i planificar el següent pla de reestructuració, que adjuntem tot seguit:

QUÈ CAL FER	PER QUÈ FER-HO	TIPUS D'ESTRATÈGIA	ACCIONS CORRESPONENTS
Sanejar la Cooperativa	Per pode garantir la continuïtat de la Cooperativa	Sanjeamt	• Estricta reducció de costos
			• Reduir l'activitat del Servei Forestal a la mínima expressió
			• Reubicació estratègica de l'empresa a nous productes / mercats
			• Ampliació de capital
			• Millorar el Fons de Maniobra: Reduir els deutes a curt termini i suprimir actius amb el tancament d'activitat Forestal
Crèixer en noves línies d'activitat	Per pode garantir la continuïtat de la Cooperativa	Creixement	• Captació de nous clients en nous sectors d'activitat
		Creixement	• Formació del personal

Estat de les accions planificades a data de reformulació d'aquests comptes anuals:

ACCIONS	ACCIÓ FETA	EXPLICACIÓ	Executat en:	Quantificació
• Estricta reducció de costos	SI	S'ha reduït el personal associat al servei Forestal, finalitzant itineraris d'inserció i també acomiadaments. S'ha tancat el lloguer d'una segona oficina i portat a la mínima expressió l'activitat del Servei Forestal, el que ha reduït també despeses en reparació, lloguer de maquinària i roba de treball per exemple	Primer Semestre 2022	Reducció de despesa en els serveis històrics 94.273 €
• Reduir l'activitat del Servei Forestal a la mínima expressió	SI	S'ha acomiadat personal i el nombre de brigades, passant de 10 persones al mes de gener a 3 persones al mes de Juny	Primer Semestre 2022	La reducció (pràcticament tancament) del servei ha suposat un cost per a l'Entitat de 24.694 €
• Reubicació estratègica de l'empresa a nous productes / mercats	SI	Apertura de Serveis GPA, Plaques i Manipulats	Primer Semestre 2022	S'ha incrementat la facturació a nous clients en 200.145 € i Millorat el resultat de l'Entitat en 56.000 €
• Ampliació de capital	SI	A) 4 socis fan aportacions de 6.000 eur cadascú. Aportació total de 24.000 B) El soci Marc Ojosnegros, fa una aportació voluntària addicional de 6.705,62 €	Segon Semestre 2022	Millora dels Fons Propis de l'entitat en 30.705,62 €
• Millorar el Fons de Maniobra: Reduir els deutes a curt termini i suprimir actius amb el tancament d'activitat Forestal	SI	Els deute a c/t amb els socis Marc Ojosnegros i Fundació Resilis s'eliminen i converteixen en Capital	Segon Semestre 2022	Millora del Fons de Maniobra en 12.705,62 €
• Captació de nous clients en nous sectors d'activitat	SI	S'han obert 3 línies d'activitat: Manipulats, GPA i col.locació de plaques solars incrementant la cartera de clients	Primer Semestre 2022	S'ha incrementat els ingressos ordinaris en nous serveis i clients en 200.145 € i Millorat el resultat de l'Entitat en 56.000 €
• Formació del personal	SI	S'ha fet la formació necessària als treballadors per poder realitzar les noves activitats	Primer Semestre 2022	Despesa realitzada en formació 1.513 €

IDARIA, EMPRESA D'INSERCIÓ SCCL
F-55.149.025
Memòria abreujada
Exercici 2021

El consell rector ha realitzat un pla de negoci amb la finalitat de reflectir l'obtenció de resultats positius en posteriors exercicis. El pla de negoci es base en els següents paràmetres:

		Real	Previsions			
		Actual	1	2	3	4
		2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
Evolució ingressos	Ingressos	266.204,0	319.444,8	380.139,3	437.160,2	489.619,4
	<i>Variació anual mitja ingressos %</i>		20,0%	19,0%	15,0%	12,0%
Marge d'ingressos	Valor afegit		20,0%	21,4%	21,4%	21,0%
	Plantilla mitja	29,0	34,5	38,5	41,5	43,5
	Vendes per persona	9.179,4	9.272,7	9.878,0	10.538,2	11.259,9
	Marge Brut per persona	8.582,2	8.650,9	9.196,8	9.795,7	10.453,0
	Productivitat mitjana		0,8%	3,6%	4,7%	5,4%
	Cost persona	13.930,6	14.627,2	15.212,3	15.516,5	15.826,8
	% Desp. personal / Ingressos	-181,0%	-157,7%	-154,0%	-147,2%	-140,6%
Cash Flow activitat	Cash Flow activitat	-24.480,0	28.410,8	41.248,0	66.160,0	94.684,1
	% Ingressos	-9,2%	8,9%	10,9%	15,1%	19,3%
	Cash Flow exercici	-24.911,0	23.796,6	36.644,2	58.777,4	82.893,5
	Resultat exercici	-33.259,0	14.948,6	27.796,2	49.929,4	81.445,5
Líquides	Fons de maniobra	-8.074,0	34.722,6	49.071,3	85.553,2	168.446,7
	Tresoreria	16.322,0	73.155,8	51.433,0	35.252,7	50.533,8
Llindar rendibilitat	Llindar rendibilitat	669.880,9	641.550,9	720.564,0	764.972,2	774.575,5
	% sobre Llindar rendibilitat	-13,3%	6,7%	10,9%	17,8%	27,8%
	Llindar financer	669.880,9	641.550,9	720.564,0	764.972,2	774.575,5
	Fondos propis	-20.008,0	18.940,6	46.736,8	96.666,2	178.111,7
	% total actiu	-4,2%	3,7%	8,4%	16,3%	26,7%
Solvència	Fondo de maniobra	-53.864,0	-11.067,4	3.281,3	39.763,2	122.656,7
	% Fondos propis	-4,2%	3,7%	8,4%	16,3%	26,7%
	% Recursos permanents / Passiu	-4,2%	3,7%	8,4%	16,3%	26,7%
Rendibilitat	% Resultats sobre ingressos	-12,5%	4,7%	7,3%	11,4%	16,6%
	% Resultats sobre fons propis	166,2%	78,9%	59,5%	51,7%	45,7%
Inversions del exercici	Inversions immobilitzat	5.000,0	0,0	948,0	0,0	0,0
	% Inversions sobre cash Flow	13,4%	-37,2%	-21,6%	-15,1%	-1,7%
Tresoreria	Superàvit tresoreria	16.322,0	73.155,8	51.433,0	35.252,7	50.533,8
	Dèficit tresoreria	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

6. Xifres comparatives.

Amb data 30 de gener de 2021 es va publicar el Reial decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla general de comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre. Els canvis al Pla General de Comptabilitat són aplicables als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2021 i se centren principalment en els criteris de reconeixement, valoració i desglossament d'ingressos i instruments financers, amb el detall següent:

a. Instruments financers

Els canvis produïts no han afectat de manera rellevant els presents comptes anuals i han suposat únicament el canvi de nomenclatura de les antigues categories a les següents:

- Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys
- Actius financers a cost amortitzat
- Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net
- Actius financers a cost

b. Reconeixement d'ingressos

L'aplicació a l'1 de gener de 2021 de la Resolució de l'ICAC per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals per al reconeixement d'ingressos per al lliurament de béns i la prestació de serveis, i la darrera modificació del PGC i les seves disposicions complementàries a través del RD 1/2021, ha suposat canvis a la NRV 14 "Ingressos per vendes i prestació de serveis", així com en la informació a incloure a la memòria sobre aquestes transaccions. La nova normativa es basa en el principi que els ingressos ordinaris es reconeixen quan el control d'un bé o servei es traspasa al client per l'import que reflecteixi la contraprestació a què l'entitat esperi tenir el dret – així el concepte de control, com a principi fonamental, substitueix el concepte actual de riscos i beneficis. Els canvis produïts pel Reial decret 1/2021 no han afectat de manera significativa els presents comptes anuals

7. Agrupació de partides.

Durant l'exercici no s'han realitzat agrupacions de partides significatives.

8. Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

9. Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

10. Canvis en criteris comptables.

No s'han produït canvis significatius de criteris comptables amb respecte a exercicis anteriors.

11. Importància relativa.

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, d'acord amb el marc conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes de l'exercici 2021.

3. Normes de registre i valoració

Immobilitzat material:

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada.

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

Deteriorament del valor dels actius materials

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Actius financers

En el moment de reconeixement inicial, la Societat classifica tots els actius financers en una de les categories enumerades a continuació, que determina el mètode de valoració inicial i posterior aplicable d'acord amb la modificació del Reial decret 1/2021 del PGC:

- Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys
- Actius financers a cost amortitzat
- Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net
- Actius financers a cost

Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i

associades que es valoren pel cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament del valor. No obstant això, quan hi ha una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost de la inversió el seu valor comptable abans de tenir aquesta qualificació. Els ajustos valoratius previs comptabilitzats directament en el patrimoni net es mantenen en aquest fins que es donen de baixa les inversions corresponents. Si hi ha evidència objectiva que el valor en llibres no és recuperable, s'efectuen les correccions valoratives oportunes per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com:

- Per a les societats corporatives sense actius productius, el valor teòric comptable d'aquestes participacions
- Per a les societats operatives, el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats, alhora, de les participades.

Actius financers a cost amortitzat

Tant les inversions a venciment com els crèdits concedits i els comptes a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable més els costos que siguin imputables i posteriorment a cost amortitzat reconeixent els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu. Aquest interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la totalitat dels fluxos d'efectiu estimats fins al venciment. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos no sigui significatiu. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si hi ha evidència objectiva que no es cobraran tots els imports que es deuen. L'import de la pèrdua per deteriorament del valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats descomptats al tipus d'interès efectiu en el moment de reconeixement inicial. Les correccions de valor, així com si escau la seva reversió, es reconeixen al compte de pèrdues i guanys. Els actius financers són donats de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer. En el cas concret de comptes a cobrar, s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

S'inclouen en aquesta categoria tots els actius financers, llevat que sigui procedent la seva classificació en alguna de les categories restants. S'hi inclouen obligatòriament en aquesta categoria els actius financers mantinguts per negociar.

Els instruments de patrimoni que no es mantenen per negociar, ni es valoren al cost, l'empresa pot fer l'elecció irrevocable en el moment del reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

En tot cas, l'empresa pot, en el moment del reconeixement inicial, designar un actiu financer de manera irrevocable com a mesurat al valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys si fent-ho elimina o redueix significativament una incoherència de valoració o asimetria.

- 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.

Passius financers

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

Passius Financers a cost Amortitzat.

Dins aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials.

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

Dins aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin algunes de les condicions següents:

Són passius que es mantenen per negociar;

Són passius, que, des del moment del reconeixement inicial, i de forma irrevocable, han estat designats per l'entitat per comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, sempre que aquesta designació compleixi amb l'objectiu fixat a la normativa comptable.

Opcionalment i de forma irrevocable, es poden incloure en la seva integritat en aquesta categoria els passius financers híbrids subjectes als requisits establerts al PGC.

Valoració inicial: valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda. 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.

Baixa de passius financers

L'empresa donarà de baixa un passiu financer, o part d'aquest, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

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 les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o la prestació del servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament o durant el període en què es presta el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

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.

Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis, en cas d'haver-ne, representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Provisions i contingències

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Capital

A les cooperatives, el capital social és una xifra comptable, de naturalesa variable formada per les aportacions dels seus socis i associats. El Capital social de la cooperativa estarà constituït per les aportacions de naturalesa patrimonial realitzades a la mateixa pels socis, ja siguin obligatòries o voluntàries, de caràcter no reemborsable.

Fons Obligatori

Fons de reserva obligatori (Llei 12/2015, del 9 de juliol, de cooperatives art. 83)

Les cooperatives, a més de les reserves legals o estatutàries que calguin, estan obligades a constituir un fons de reserva obligatori, que no es pot repartir entre els socis, que té la finalitat de consolidar econòmicament la societat.

El fons de reserva obligatori es dota principalment amb :

- Com a mínim el 20 % dels excedents cooperatius nets
- Com a mínim el 50 % dels beneficis extracooperatius
- Les deduccions sobre les aportacions obligatòries en els supòsits de baixa injustificada o expulsió dels socis
- Les quotes d'ingrés i/o periòdiques
- 100 % de les plusvàlues, en els termes establerts en l'article 81.1c de la Llei 12/2015).

Fons d'educació i promoció de cooperatives (Llei 12/2015, del 9 de juliol, de cooperatives art. 85)

El fons d'educació i promoció de cooperatives es destina a:

- La formació dels socis i dels treballadors en els principis i tècniques cooperatius, empresarials, econòmics i professionals.
- La promoció de les relacions intercooperatives.
- La promoció d'activitats culturals, professionals i existencials per als socis de la cooperativa, els seus treballadors, l'entorn local i la comunitat en general, i també la difusió del cooperativisme.
- L'atenció a objectius d'incidència social i de lluita contra l'exclusió social.
- El pagament de les quotes de la federació a la qual pertany, si escau, la cooperativa.
- Les accions que fomenten la responsabilitat social empresarial, incloses les de foment d'una igualtat de gènere efectiva.
- La promoció de la creació de noves empreses cooperatives i el creixement de les cooperatives ja constituïdes mitjançant aportacions dineràries a les federacions de cooperatives o a entitats sense ànim de lucre dedicades al foment del cooperativisme, perquè aquestes els ofereixin vies de finançament.

Es tracta d'un fons irrepetible entre els socis i inembargable, i es constitueix amb:

- Com a mínim el 10 % dels excedents cooperatius i beneficis extracooperatius, d'acord amb l'article 81 de la Llei 12/2015.
- Les sancions de caràcter econòmic que per via disciplinària, la cooperativa imposi als seus socis.
- Subvencions i donacions per aquestes finalitats.

Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció si necessiten un període de temps superior a l'any per estar en condicions de ser trameses, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres que li corresponguin.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats d'acabament i els costos estimats que siguin necessaris en els processos de comercialització, venda i distribució.

Reconeixement d'ingressos

D'acord amb el principi de meritació, els ingressos i les despeses es registren quan ocorren, amb independència de la data del cobrament o del pagament. La Societat ha considerat el model de 5 etapes previst per la norma sense tindre efectes significatius.

- Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen en base als contractes signats imputant-se al compte de pèrdues i guanys quan la Societat ha realitzat aquests serveis.
- Els ingressos per lliurament de béns es reconeixen quan el control d'un bé o servei es traspasa al client per l'import que reflecteixi la contraprestació.

Provisions i contingències

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat.

4. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

L'anàlisi del moviment de l'Immobilitzat material i intangible durant l'exercici anterior i actual es mostra en la taula adjunta:

Exercici	Partida immobilitzat	Immobilitzat intangible	immobilitzat material	Total
2019-12	Cost Inversió	871	87.544	88.415
	Fons amortització	-871	-50.451	-51.322
	Valor comptable	0	37.093	37.093
Anterior	Altes Inversió		2.712	2.712
	Amortització any		-13.212	-13.212
	Valor comptable	0	26.592	26.592
2020-12	Cost Inversió	871	90.255	91.126
	Fons amortització	-871	-63.663	-64.534
	Valor comptable	0	26.592	26.592
Actual	Altes Inversió		7.831	7.831
	Baixes inversió		-826	-826
	Amortització any		-8.348	-8.348
	Baixes amortització		743	743
2021-12	Cost Inversió	871	97.260	98.131
	Fons amortització	-871	-71.268	-72.139
	Valor comptable	0	25.992	25.992

5. Actius financers

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

Actiu financers corrents

Categories	Actual	Anterior
Crèdits entitats vinculades	42.842	--
Clients a cobrar	83.580	84.589
Deutors diversos	--	80.000
Crèdits entitats públiques	294.718	352.163
Altres actius financers	1.309	1.309
Total deutors comercials i altres	422.449	518.061

A final d'exercici existeixen altres actius financers a llarg termini per import de 5.910 euros i instruments de patrimoni per import de 755 euros.

6. Passius financers

1) Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cada una de les categories es el següent:

Passius financers	Tipus de passiu	Actual		Anterior			
		Llarg	Curt	Total	Llarg	Curt	Total
Deutes entintats crèdit	Préstecs entitats finançament			--		8.399	8.399
Deutes Grup	Préstecs Grup	43.600		43.600	43.600	186.408	230.008
Altres deutes	Altres passius financers		6.706	6.706		6.706	6.706
	Creditors comercials		10.821	10.821		22.785	22.785
TOTAL		43.600	17.527	61.127	43.600	224.298	267.898

Així com a data de tancament hi ha un deute amb el personal per import de 341 euros, el passat exercici de 62 euros.

7. Fons propis

El capital social mínim de la societat Cooperativa és de 3.000 euros, i a data de tancament de l'exercici és de 3.140 euros. Les participacions socials són de 20 euros de valor cadascuna.

El 28/07/2022 s'ha escripturat l'ampliació de capital per import de 24.000 euros segons acord de l'Assemblea General de Socis de 30 de desembre de 2021, i el 29 de juliol s'eleva a públic els acords d'ampliació de les aportacions voluntàries en import total de 6.705 euros efectuades pel senyor Marc Ojosnegros Marin.

Aplicació del resultat

El Consell Rector proposarà a l'Assemblea l'aprovació de la distribució de resultats que s'indica a continuació:

Excedent de l'exercici		-33.259
Excedent a aplicar		-33.259
Resultats negatius d'exercicis anteriors		-33.259
Total aplicat		-33.259

Limitacions per la distribució de dividends:

La Cooperativa té les limitacions pel que fa a la disponibilitat de les reserves segons els estatuts, així com les limitacions legals dels fons de reserva obligatoris.

8. Situació fiscal

1) Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La societat té les quotes pendents de compensar, a final de l'exercici, d'exercicis anteriors:

Exercici	Quota pendent compensar a l'inici exercici	Quotes Compensades durant l'exercici	Quotes pendents compensar al final exercici
Exercici 2018	2.134,04		2.134,04
Exercici 2019	662,51		662,51
Total quotes pendents de compensar	2.796,55		2.796,55

La Base imponible negativa de l'exercici és de 33.258,95 a compensar en posteriors exercicis.

La societat té pendent d'inspecció per les autoritats fiscals els 4 últims exercicis de l'impost de societats.

2) Altres tributs:

La societat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els 4 últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

9. Operacions amb parts vinculades

L'entitat considera com entitats vinculades les entitats associades a la Fundació Privada Resilis.

Les operacions realitzades amb aquestes entitats, han estat les següents:

Partida	Detall de la seva composició	Anterior	Actual
Ingressos	Prestacions de serveis	34.838	14.436
Altres serveis	Despeses formació	570	8.355

La societat no ha fet cap operació amb els seus socis treballadors.

La societat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de la Direcció.

Els consellers de la Societat no han portat a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat amb la Societat, no mantenen participació però sí càrrec en les altres entitats vinculades a aquesta Societat.

La societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit als membres del consell rector.

10. Altra informació

1) Subvencions, donacions i llegats

Els moviments i les imputacions al compte de resultats de l'exercici anterior de subvencions, donacions i llegats són les següents :

SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ OFICIALS	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Renúncia i/o revocació	Saldo Final	Compte Comptable
Entitat Atorgant							
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família (lídera CARBON VIVO, SCCL)	SUB.TSF039/19/00153 SINGULARS ARACOOOP 2019	42.252,00		40.740,00		1.512,00	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Tècnic Inserció 2019-2020	12.956,02		12.043,98		912,04	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Tècnic Producció 2019-2020	10.703,34		10.296,66		406,68	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Treballadors Risc Exclussió Social	20.521,63		20.392,89		128,74	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Tècnic Inserció 2020-2021		25.000,00	12.043,98		12.956,02	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Tècnic Producció 2020-2021		21.000,00	10.296,66		10.703,34	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP	L2 - Tècnic d'Inserció / Tècnic de Producció / Treballadors Risc Exclussió Social 2019-2020		50.629,92	50.038,66		591,26	74000000
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	SOC SUBV TRFO JOVES - CONTRACTACIO 2020		131.319,72	10.691,74		120.427,98	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	SOC SUBV TRFO JOVES - FORMACIO 2020		3.234,00	269,50		2.964,50	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	SOC SUBV TRFO JOVES - COORDINACIO 2020		34.833,86	2.651,53		31.982,33	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	Convocatòria per a l'any 2020 del Programa Treball i Formació Línia ACOL		96.109,80			96.109,80	74000000
Gtat Cat - SECRETARIA DIGUALTAT, MIGRACIONS I CIUTADANIA	COSPE COVID - L.D1 - PLA IGUALTAT EXP.TSF76/20/000224_D1		3.000,00			3.000,00	74000100
Gtat Cat - SECRETARIA DIGUALTAT, MIGRACIONS I CIUTADANIA	COSPE COVID - L.A5 - Línia A5 Suport a projectes de formació per a la millora de l'ocupabilitat de presones estrangeres en risc de caure en la irregularitat sobreninguda		11.518,50			11.518,50	74000100
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP	Tècnic d'Inserció / Tècnic de Producció / Treballadors Risc Exclussió Social 2020-2021			21.493,83		-21.493,83	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP Entitat promotora: Fundació Gentis	DTASF -SUBV.XARXA ATENEUS COOP. 2017/164	800,00		800,00		0,00	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP	Complementària L2 - convocatòria extraordinària i complementària per a la concessió de la línia 2 de les subvencions a les empreses d'inserció per a la realització d'accions per a la millora de l'ocupació i la inserció laboral dels col·lectius en risc o situació d'exclussió social corresponents a l'exercici 2020			14.449,64		-14.449,64	74000000

A més durant l'exercici ha rebut una subvenció d'explotació per part de la FP Resilis per import de 80 mil euros, que a data de tancament està pendent de cobrament, que figura en altres deutors.

Els moviments i les imputacions al compte de resultats de l'exercici actual de subvencions, donacions i llegats són les següents :

IDARIA, EMPRESA D'INSERCIÓ SCCL
F-55.149.025
Memòria abreujada
Exercici 2021

SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ OFICIALS	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Rendència i/o revocació	Saldo Final	Compte Comptable
Entitat Atorgant							
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família (lídera CARBON VIVO, SCCL)	SUB.TSF039/19/00153 SINGULARS ARACOOOP 2019	1.512,00				1.512,00	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Tècnic Inserció 2019-2020	912,04		-0,96	913,00	0,00	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Tècnic Producció 2019-2020	406,68			406,68	0,00	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Treballadors Risc Exclús Social	128,74			128,74	0,00	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Tècnic Inserció 2020-2021	12.956,02		12.499,98		456,04	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	Tècnic Producció 2020-2021	10.703,34		10.360,80		312,54	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP	L2 - Tècnic d'Inserció / Tècnic de Producció / Treballadors Risc Exclús Social 2019-2020	591,26	-591,26			0,00	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP	Complementària L2 - convocatòria extraordinària i complementària per a la concessió de la línia 2 de les subvencions a les empreses d'inserció per a la realització d'accions per a la millora de l'ocupació i la inserció laboral dels col·lectius en risc o situació d'exclusió social corresponents a l'exercici 2020	-14.449,64	14.449,64			0,00	74000000
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	SOC SUBV TRFO JOVES - CONTRACTACIO 2020	120.427,98		93.361,36		27.066,62	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	SOC SUBV TRFO JOVES - FORMACIO 2020	2.964,50		2.728,30		238,20	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	SOC SUBV TRFO JOVES - COORDINACIO 2020	31.982,33		30.646,66		1.335,67	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	Convocatòria per a l'any 2020 del Programa Treball i Formació_Línia ACOL	96.109,80		72.343,20		23.766,60	74000100
Gtat Cat - SECRETARIA DIGUALTAT, MIGRACIONS I CIUTADANIA	COSPE COVID - LD1 - PLA IGUALTAT EXP.TSF76/20/000224_D1	3.000,00		3.000,00		0,00	74000100
Gtat Cat - SECRETARIA DIGUALTAT, MIGRACIONS I CIUTADANIA	COSPE COVID - LA5 - Línia A5 Suport a projectes de formació per a la millora de l'ocupabilitat de persones estrangeres en risc de caure en la irregularitat sobrevinguda	11.518,50			11.518,50	0,00	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC Entitat promotora: Fundació Gents	SUBV. SING. CULTURA I NAT. GENTIS SOC.020/18/00146			-7.230,00	7.230,00	0,00	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP	Tècnic d'Inserció / Tècnic de Producció / Treballadors Risc Exclús Social 2020-2021	-21.493,83	75.574,88	54.081,05		0,00	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP	REVOC. DTASF SUBV. R072/L1/2017 LINIA 1 2017			-1.871,58	1.871,58	0,00	74000000
AGENCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA	SUBV.FOMENT ECON.CIRCULAR EXP.ARC027/20		50.000,00			50.000,00	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	SUB. TRFO JOVES EXP.SOC051/21/000075		96.021,36	1.740,32		94.281,04	74000000
Gtat Cat - Dept. Afers Socials i família	SUB. DEPT. TREBALL LINIA 1 2021-2022	46.000,00		22.890,78		23.109,22	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP	Tècnic d'Inserció / Tècnic de Producció / Treballadors Risc Exclús Social		-810,71	-810,71		0,00	74000000
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP Entitat promotora: Fundació Gents	DEIT - SUB.ATENEUS COOP SEC030/21/000076 2021-2022		54.595,00	8.826,18		45.768,82	74000100
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP Entitat promotora: Fundació Gents	DEIT - SUB.ATENEUS COOP SEC030/21/000076 2022-2023		54.595,00			54.595,00	74000100
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP Entitat promotora: Fundació Gents	DEIT - SUB.ATENEUS COOP SEC030/21/000076 2023-2024		54.595,00			54.595,00	74000100
Gtat Cat - DIR GRAL ECONOMIA SOCIAL, EL TERCER SECTOR, I COOP Entitat promotora: TEB BARCELONA, SCCL	DEIT - SUB.SINGULARS EXP.TSF100/21/000021 TEB BCN		9.600,00	1.862,40		7.737,60	74000100
Gtat Cat - Empresa i Ocupació - SOC	SOC - GARANTIA JUVENIL SOC048/21/000051		22.000,00	10.242,96		11.757,04	74000100

El saldo pendent correspon a l'import periodificat a data de tancament que s'inclou a l'epígraf de periodificacions a curt termini de passiu.

La societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions que ha rebut durant l'exercici anterior i actual, els beneficiaris de les mateixes són els que es detallen a la nota 1 d'aquesta memòria.

Relació de contractes amb l'Administració:

Client	TIPUS_PROGRAMA	NAPR	NOM_ACCIO	DATA_INICI_PROGRAMA	DATA_FI_PROGRAMA
CONSORCI DE LES GAVARRES	Licitació	FORESTAL	l'Espai Natural Protegit (ENP) de les Gavarres	01/09/2021	31/12/2021
CONSELL COMARCAL DEL'ALT EMPORDÀ	LICITACIÓ	FORESTAL	senyals per a l'adequació de la Xarxa Itinerànnia al Camí de Sant Jaume i la	10/09/2021	30/11/2021
AJUNTAMENT DE CELRA	PRESSUPOST	FORMACIO	Formació bàsica en eines ofimàtiques a la ciutadania (exp.X144/2021)	01/01/2021	31/03/2021
AJUNTAMENT DE LLAGOSTERA	PRESSUPOST	FORESTAL	Segona fase del pass eigr Pompeu Fabra	29/03/2021	29/03/2021
IISTITUT DE CASSÀ DE LA SELVA	PRESSUPOST	FORMACIÓ	Support a la posada en marxa d'un hort a l'Institut de Cassa de la Selva.	19/03/2021	18/06/2021
AJUNTAMENT DE CASSÀ DE LA SELVA	PRESSUPOST	BIOCHAR	BIOCHAR FERTILITZAT PER A LA PLANTACIÓ D'ARBRES URBANS	01/02/2021	28/02/2021
AJUNTAMENT DE LLAGOSTERA	PRESSUPOST	FORESTAL	MANTENIMENT DELS VIALS I LES VORERES DE LA URBANITZACIÓ FONTBONA	01/02/2021	28/02/2021
AJUNTAMENT DE CASSÀ DE LA SELVA	PRESSUPOST	FORESTAL	Support a la plantació amb blocha	22/02/2021	01/03/2021
AJUNTAMENT DE LLORET DE MAR	PRESSUPOST	FORMACIÓ	Curs de formació bàsica en fores	19/04/2021	04/05/2021
AJUNTAMENT DE CELRÀ	PRESSUPOST	FORMACIÓ	Tallers ocupacionals: Busca feina	22/05/2021	22/10/2021
AJUNTAMENT DE LLAGOSTERA	CONTRACTE MENOR	FORESTAL	Servei de manteniment de la fra	01/10/2021	31/12/2021

2) Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors.

A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que ha estat preparada aplicant la Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes de data 29 de gener de 2016. Aquesta informació es fa a l'àmbit nacional al qual s'aplica aquesta normativa:

Euros	Actual	Anterior
Dies mitjos de pagament total	67,5	52,6

3) Promig d'empleats:

Número mitjà de persones ocupades, distribuït per categories i desglossat per sexes del present exercici és el següent:

Categoria Professional	Actual			Anterior		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
Llicenciats	0,09	0,17	0,26	0,17	0,00	0,17
Diplomats	0,41	1,00	1,41	0,18	1,00	1,19
Personal qualificat	0,47	5,02	5,49	0,16	3,53	3,69
Administració	0,17	0,23	0,41	1,58	0,00	1,58
Peó i serveis	0,0	16,3	16,26	0,1	13,5	13,60
TOTAL	1,15	22,68	23,83	2,19	18,03	20,22
	4,83%	95,17%	100%	10,83%	89,17%	100%

El personal a final de l'exercici és:

Actual		Anterior	
Dones	Homes	Dones	Homes
4	25	3	23

L'entitat té tres socis treballadors. L'entitat no disposa de personal discapacitat.

El personal distribuït per tipus de contracte és:

Tipus de contracte	Actual		Anterior	
	HOME	DONA	HOME	DONA
401 DURACION DET.TC.OBRA O SERVICIO.	13,96	0,01	9,72	
402 DURACION DET.TC.EVENTUAL.CIRCUNSTANCIAS.	0,13	0,00	2,16	0,13
420 DURACION DET.TC.PRACTICAS.	0,25	0,25		
450 Empresa de Insercion.Contrato Temporal a tiempo	3,54	0,44	3,02	0,58
501 DURACION DET.TP.OBRA O SERVICIO.	0,07	0,29	0,18	0,30
TOTAL TREBALLADORS EVENTUALS	17,96	0,99	15,07	1,02
%	94,76%	5,24%	93,65%	6,35%
100 INDEF.TIEMPO COMPLETO ORDINARIO.	1,75	0,00	1,00	0,91
189 IND.TC.TRANSFORMACION.	2,97	0,00	1,84	0,08
200 INDEF.TIEMPO PARCIAL.ORDINARIO.	0,00	0,16		
239 IND.TP.MINUSVALIDOS.TRANSFORMACION.				0,17
289 INDEF.TIEMPO PARCIAL.TRANSFORMACION.			0,13	
TOTAL FIXES	4,72	0,16	2,96	1,17
%	96,75%	3,25%	71,74%	28,26%

- 4) No existeix cap acord de la Cooperativa que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.
- 5) Els honoraris dels auditors de comptes meritats en l'exercici pels treballs d'auditoria de comptes, amb independència del moment de la seva facturació, són els següents: any actual 1.905 euros, i any anterior 1.815 euros.
- 6) La Cooperativa d'acord amb la normativa legal, no ha considerat dotar un 10% dels resultats de l'exercici al Fons d'educació, formació i promoció, per tindre pèrdues durant l'exercici. El passat exercici va dotar un import 992 euros, els quals durant l'exercici no s'han aplicat.
- 7) Donada l'activitat que realitza la societat no té cap despesa, ni actiu, ni contingència de caràcter medioambiental.

8) FETS POSTERIORIS

No han succeït fets posteriors al tancament, tret dels mencionats a la nota de Fons Propis per les ampliacions de capital feta al juliol de 2022.