

**SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ,**  
**S.L.**

**Comptes anuals pimes**  
**de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019**  
**juntament amb l'informe d'auditoria**



## SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

### Comptes anuals Pimes de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019 juntament amb l'informe d'auditoria

---

	<b>Pàgines</b>
Informe d'auditoria de comptes anuals pimes	3
Balanç pimes al tancament de l'exercici acabat el 31 de diciembre de 2019	6
Compte de pèrdues i guanys pimes de l'exercici acabat el 31 de diciembre de 2019	8
Memòria pimes	9



## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS PIMES EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als Socis de **SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.:**

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals pimes de SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. (L'Empresa d'inserció) que comprenen el balanç de pime a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys de pimes i la memòria de pimes corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

### Fonament de l'opinió

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

Som independents de L'Empresa d'inserció 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 mes 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.

#### Integritat de la despesa de personal

Segons s'indica a la Nota 21.2 de la memòria adjunta, la plantilla mitja equivalent en l'exercici 2019 ha estat de 93 empleats. El cost de personal de l'exercici 2019, de 1.952.860,97 euros, suposa un 70% del total de la despesa del compte de resultats de la Empresa d'inserció, essent el principal cost per dur a terme l'activitat d'inserció laboral. En aquest sentit, s'ha considerat la integritat de la despesa de personal com un aspecte rellevant per l'auditoria.

#### Resposta d'auditoria

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres: Comprovació del disseny, així com l'eficàcia operativa dels controls rellevants que suporten la integritat de la despesa, incloent la identificació dels controls manuals i automàtics dels sistemes d'informació. Comprovació dels imports de despesa comptabilitzats, amb els registres auxiliars de



personal, detallats per empleats i per conceptes. Per una mostra de treballadors, verificació del correcte càlcul dels rebuts de nomina, la seva inclusió en els registres auxiliars de personal i la correcta aplicació de les taules salarials segons el conveni col·lectiu d'aplicació. Comprovació de la raonabilitat de les bases declarades a l'Agència Tributaria i de les liquidacions presentades a la Tresoreria General de la Seguretat Social, amb els registres comptables. Verificació de la raonabilitat dels càlculs de les periodificacions realitzades al tancament de l'exercici, així com de les corresponents liquidacions posteriors.

Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa a la citada despesa.

#### Meritació d'ingressos per subvencions rebudes

L'Empresa d'inserció rep anualment subvencions, donacions i llegats per a l'explotació de la seva activitat (Nota 12 de la memòria), sobre la base de les sol·licituds aprovades i els convenis aconseguits amb els diferents organismes públics i privats per al finançament de les diverses activitats de l'entitat es registren els ingressos reportats corresponents a cada exercici.

#### Resposta de l'auditor

En aquesta àrea, els nostres procediments d'auditoria van consistir, entre uns altres, a revisar les resolucions i convenis de les subvencions, donacions i llegats registrades en l'exercici i verificar la seva correcta meritació en funció de l'activitat finançada.

Realitzem proves de verificació de determinats ingressos per subvencions, donacions i llegats a l'explotació amb la informació disponible a data actual per determinar la seva idoneïtat.

També considerem la idoneïtat de la informació presentada per L'Empresa d'inserció en els comptes anuals pel que fa a les subvencions, donacions i llegats a l'explotació.

#### Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte del que s'esmena a la nota 18 de la memòria pimes adjunta, en relació amb l'impacte sobre la Societat de la recent situació d'emergència sanitària global creada pel coronavirus (COVID-19). La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

#### Responsabilitat de l'Administradora Única en relació amb els comptes anuals pimes

L'Administradora Única es responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de L'Empresa d'inserció 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, l'Administradora es responsable de la valoració de la capacitat de L'Empresa d'inserció 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 l'Administradora té la intenció de liquidar L'Empresa d'inserció 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 pimes

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

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es

consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

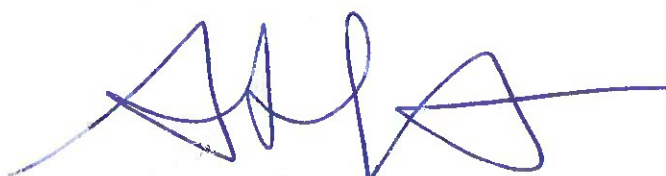
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'at.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de l'Òrgan de Govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de l'Administradora, 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 en endavant L'Empresa d'inserció 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 en endavant L'Empresa d'inserció 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 l'Administradora de l'entitat 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 a l'Administradora, 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.

**Alejandro Huguet Arroyo**  
**Numero de ROAC 22.484**



**Barcelona, 15 d'agost de 2020**



**AUDITORIA OPERATIVA  
 BARCINO, S.L. (A.O.B.)**

**2020 Núm. 20/20/14615**

**96,00 EUR**

SELLO CORPORATIVO:  
 Informe de auditoria de cuentas sujeto  
 a la normativa de auditoria de cuentas  
 española o internacional



## SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

### Balanc pyme al tancament de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

#### ACTIU

	Notes	2019 Euro	2018 Euro
<b>A. ACTIU NO CORRENT</b>		<b>1.122.268,81</b>	<b>1.023.765,19</b>
I. Immobilitzat intangible.	5	15.916,07	21.279,92
II. Immobilitzat material.	6	836.765,42	808.424,67
III. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.	7,10,15	34.557,80	1.500,00
IV. Inversions financeres a llarg termini.	7	235.029,52	192.560,60
<b>B. ACTIU CORRENT</b>		<b>1.329.031,20</b>	<b>1.326.920,26</b>
I. Existències.	8	7.026,74	4.125,69
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.	9	861.814,32	770.159,33
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.		160.585,38	219.725,53
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini.		160.585,38	219.725,53
2. Altres deutors.		701.228,94	550.433,80
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.	9,10,15	584,06	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini.	9	39.257,56	41.008,96
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	9	420.348,52	511.626,28
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>2.451.300,01</b>	<b>2.350.685,45</b>



## SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

### Balanç pyme al tancament de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

#### PASSIU

	Notes	2019 Euro	2018 Euro
<b>A. PATRIMONI NET</b>		<b>1.717.365,72</b>	<b>1.658.237,51</b>
<b>A-1) Fons propis.</b>		<b>1.527.013,74</b>	<b>1.440.569,51</b>
<b>I. Capital.</b>		<b>203.800,00</b>	<b>203.800,00</b>
1. Capital escriturat.		203.800,00	203.800,00
<b>II. Reserves.</b>		<b>701.201,00</b>	<b>586.898,41</b>
<b>III. Altres aportacions de socis.</b>		<b>535.568,50</b>	<b>535.568,50</b>
<b>IV. Resultat de l'exercici.</b>		<b>86.444,24</b>	<b>114.302,60</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.</b>	12	<b>190.351,98</b>	<b>217.668,00</b>
<b>B. PASSIU NO CORRENT</b>		<b>136.080,50</b>	<b>150.485,48</b>
<b>I. Deutes a llarg termini.</b>	13	<b>86.449,04</b>	<b>89.923,92</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit.		0,00	712,71
2. Acreedors per arrendament financer.		86.449,04	89.211,21
<b>II. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini .</b>	13,15	<b>37.351,90</b>	<b>45.000,00</b>
<b>III. Passius per impost diferit.</b>	16	<b>12.279,56</b>	<b>15.561,56</b>
<b>C. PASSIU CORRENT</b>		<b>597.853,79</b>	<b>541.962,46</b>
<b>I. Deutes a curt termini.</b>	14	<b>67.224,37</b>	<b>88.502,99</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit.		2.286,31	45.946,68
2. Acreedors per arrendament financer.		49.791,48	37.454,80
3. Altres deutes a curt termini.		15.146,58	5.101,51
<b>II. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.</b>	14,15	<b>140.970,13</b>	<b>68.210,24</b>
<b>III. Acreedors comercials i altres comptes a pagar.</b>	14	<b>389.659,29</b>	<b>385.249,23</b>
1. Proveïdors.		61.820,75	39.487,03
a) Proveïdors a curt termini.		61.820,75	39.487,03
2. Altres acreedors.		327.838,54	345.762,20
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>2.451.300,01</b>	<b>2.350.685,45</b>



## SOLIDANÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

### Compte de pèrdues y ganys pyme al tancament de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

	Notes	2019 Euro	2018 Euro
<b>COMPTE DE PÉRDUES I GUANYS PYMES</b>			
1. Import net de la xifra de ne- gocis.	17	2.774.857,76	2.116.824,40
2. Aprovisionaments.	17	-196.983,24	-188.711,35
3. Altres ingressos d'explotació.		707.231,65	475.720,46
4. Despeses de personal.		-1.952.860,97	-1.529.823,79
5. Altres despeses d'explotació.		-1.076.211,66	-655.503,63
6. Amortització de l'immobilitzat.	5,6	-137.475,22	-89.016,88
7. Altres resultats.	17	1.975,90	32.380,57
<b>A) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+ 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>120.534,22</b>	<b>161.869,78</b>
8. Ingressos financers.		181,64	1,52
Altres ingressos financers.		181,64	1,52
9. Despeses financeres.		-5.689,76	-2.709,16
10. Variació de valor raonable en instruments financers.		0,00	-136,20
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments finan- cers.		0,00	-6.558,00
<b>B) RESULTAT FINANCER (13+14+ 15+16+17+18)</b>		<b>-5.508,12</b>	<b>-9.401,84</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)</b>		<b>115.026,10</b>	<b>152.467,94</b>
12. Impostos sobre beneficis.		-28.581,86	-38.165,34
<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+ 19)</b>		<b>86.444,24</b>	<b>114.302,60</b>





# **SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.**

## **Memòria PIMES corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019**

### **1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

**SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.** (en endavant Empresa d'Inserció) a que es refereix la present memòria es va constituir l'any 2006 i té el seu domicili social i fiscal a CL TREBALL Num.5 (SANT JUST DESVERN), BARCELONA. El Règim Jurídic en el moment de la seva constitució va ser de Societat limitada.

#### **ACTIVITAT:**

La Societat té com activitat principal:

#### **Inserció de persones en risc d'exclusió social**

Promoure la inserció sociolaboral i les accions formatives de col·lectius en risc d'exclusió social del nostre entorn a través d'activitats vinculades a la gestió integral de residus i a l'economia circular, així com altres activitats que puguin ajudar a complir l'objectiu social. A tal efecte, CNAE 3811 - Recollida de residus no perillosos.

La societat està participada al 99% per la ASSOCIACIÓ SOLIDANÇA que té el seu domicili social a Carrer Raval Les Begudes, 25 de Sant Joan Despí, Barcelona., BARCELONA que té com objectiu principal oferir oportunitats d'inserció sociolaboral i formació professionalitzadora a persones en situació de vulnerabilitat social a través de la recuperació de residus.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

#### **2.1 Imatge fidel**

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de L'Empresa d'inserció i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per el Reial Decret 1515/2007, del 16 de Novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat (PIMES) i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de L'Empresa d'inserció durant el corresponent exercici.

Aquests comptes anuals es troben pendents d'aprovació per la Junta General corresponent, no obstant, l'Organisme d'Administració de L'Empresa d'inserció estima que els comptes anuals esmentats seran ratificats sense canvis significatius.

#### **2.2 Principis comptables aplicats**

Per l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit els principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits a la nota 4. No existeix cap principi comptable obligatori que, sent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. A tal efecte, han estat aplicats els principis de comptabilitat compresos en el Pla General de Comptabilitat de PIMES, el Codi de Comerç i la restant legislació mercantil.



### 2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'empresa SOLIDANÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2019 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració la situació actual de l'COVID-19 així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en la seva empresa en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat, tal com s'ha detallat en la nota 18 d'aquesta memòria.

Es resumeix a continuació un detall d'aspectes que han implicat un major grau de judici, complexitat o en els que les hipòtesis i estimacions són significatives per la preparació dels comptes anuals:

- Vida útil dels actius materials (veure nota 6)
- Valor raonable dels passius financers (veure nota 13 y 14)
- Valor raonable dels actius financers (veure nota 7 y 9)

Així mateix, tot i que les estimacions realitzades per l'Organisme d'Administració de L'Empresa d'inserció s'han calculat en funció de la millor estimació disponible al tancament de l'exercici, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificacions en els pròxims exercicis. L'efecte en els comptes anuals de les modificacions, que en el seu cas, es derivessin dels ajustos a efectuar durant els pròxims exercicis es registraria de forma prospectiva.

### 2.4 Comparació de la Informació

Els comptes anuals de L'Empresa d'inserció es presenten a euro i d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per el Reial Decret 1515/2007, del 16 de Novembre, per el que s'aprova el Pla General de comptabilitat (PIMES), tant els imports corresponents a l'exercici actual com els corresponents a l'exercici anterior.

L'Organisme d'Administració de L'Empresa d'inserció sotmetrà els comptes anuals de l'exercici 2019 a la seva aprovació per la Junta General corresponent estimant-se que seran aprovades sense variacions significatives. La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de l'Organisme d'Administració de L'Empresa d'inserció.

### 2.5 Agrupació de les partides

Les diferents desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis al patrimoni net i a l'estat de fluxos d'efectiu es presenten en els diferents apartats de la present memòria.

### 2.6 Elements recollits en varies partides

La informació referent a elements recollits en diferents partides del balanç es troba exposada als diferents apartats de la memòria.

### 2.7 Canvis en criteris comptables

No s'ha procedit a cap canvi en els criteris comptables.

### 2.8 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 en el tancament de l'exercici, han estat comentats en els seus apartats corresponents.



### 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

A la Junta General corresponent l'Organisme d'Administració proposarà la distribució de resultats que s'indica a continuació:

Bases de Repartiment	Exercici Actual	Exercici Anterior
Saldo del compte de pèrdues i guanys	86.444,24	114.302,60
<b>Total</b>	<b>86.444,24</b>	<b>114.302,60</b>

Aplicació	Import	Import
A Reserva Article 4 LLEI 27/2002	69.155,39	91.442,08
A Reserves voluntàries	7.611,61	10.328,09
A Reserva Legal	8.644,42	11.430,26
Reserva de Capitalització (indisponible 5 anys)	1.032,81	1.102,17
<b>Total</b>	<b>86.444,24</b>	<b>114.302,60</b>

#### 3.1 Limitacions per la distribució de dividendes

L'Empresa d'inserció presenta una limitació en la distribució total dels seus dividendes degut a que el tancament de l'exercici, la reserva legal es troba pendent d'arribar al 10% del seu capital. En conseqüència, i fins que aquesta situació no es complexi, L'Empresa d'inserció tindrà que aplicar com a mínim el 20% dels seus resultats a dotar la reserva legal.

L'Empresa d'inserció ha de destinar el 80% dels resultats a invertir en la pròpia empresa i el 20% restant, un cop compensats negatius d'exercicis anteriors, revertirà a l'Associació Solidança.

En base a l'article 25 de l'impost de societats L'Empresa ha de constituir una reserva indisponible en 5 anys per haver aplicat la reserva de capitalització.

### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per L'Empresa d'inserció en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici, han estat les següents:

#### 4.1 Immobilitzacions intangibles

Els criteris relatius al immobilitzat material descrits en l'epígraf 4.2 s'aplicaran als elements de l'immobilitzat intangible.

#### 4.2 Immobilitzacions materials

Els bens compresos en l'immobilitzat material es valoren per el seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

##### 4.2.1 Preu d'adquisició

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins l'entrada en funcionament del bé. Els interessos meritats per els seu finançament, o per operacions de compra amb pagament aplaçat, s'incorporen com a valor addicional de l'element.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de



l'exercici en que s'incorren els mateixos.

No es presenta circumstància alguna que hagi portat a qualificar com a indefinida la vida útil d'algun dels seus elements.

Les despeses d'ampliació, modernització o millora que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major despesa dels mateixos, donant de baixa comptable tots els elements, en el seu cas, substituïts.

#### 4.2.2 Cost de producció

En el cost de producció s'inclou a més del preu d'adquisició de les matèries primeres altres matèries consumibles, les altres despeses directament imputables als béns esmentats així com la part que raonablement correspongui de les despeses indirectament imputables als béns dels que es tracta en la mesura en que aquestes despeses corresponguin al període de fabricació o construcció, i únicament fins la seva entrada en funcionament.

#### 4.2.3 Permutes

Llevat que es tingui una evidència més raonable del valor de l'actiu rebut, i amb el límit d'aquest mateix, les permutes comercials, es valoren al valor raonable de l'actiu lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi. Les diferències de valoració que poguessin sorgir en donar de baixa l'element lliurat a canvi, tenen, en cas d'existir, la seva contrapartida en el compte de pèrdues i guanys.

En el cas que la permuta no sigui comercial o que L'Empresa d'inserció es trobi davant de la impossibilitat d'obtenir una estimació raonable dels elements que intervenen en l'operació, la permuta es valora en funció del valor comptable del bé lliurat, més, en el seu cas, les contrapartides monetàries lliurades a canvi, fins al límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut a canvi, si aquest fos inferior.

#### 4.2.4 Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

L'amortització es realitza mitjançant l'aplicació del mètode lineal en funció de la vida útil dels actius.

Com a mínim al tancament de cada exercici L'Empresa d'inserció avalua l'existència o no d'indicis que algun element d'immobilitzat material, o, en el seu cas, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, efectuant-se aquests càlculs d'una manera individualitzada element per element, o, en cas de no poder, a través de la unitat generadora d'actiu a què pertany l'actiu.

La determinació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, sent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, traient les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

Les correccions valoratives per deteriorament, en el seu cas, es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys, i les reversions de les mateixes, en cas que les circumstàncies del deteriorament haguessin deixat d'existir, es reconeixen com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys, efectuant-se fins al límit del deteriorament prèviament reconegut.

### 4.3 Arrendaments i altres operacions de caràcter similar

#### 4.3.1 Arrendament operatiu

Els pagaments realitzats es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el qual



es meriten, sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

En els arrendaments operatius, les inversions realitzades per L'Empresa d'inserció que no siguin separables de l'actiu arrendat es comptabilitzen com a immobilitzat material quan compleixin la definició d'actiu i s'amortitzen en funció de la seva vida útil, o durada del contracte d'arrendament, si fos menor.

#### **4.4 Instruments financers**

Com a regla general, la valoració inicial dels actius i passius financers de L'Empresa d'inserció s'efectua al valor raonable dels mateixos el que equival, llevat d'evidència en contrari, al valor raonable de la contraprestació lliurada.

Així mateix, en el cas d'actius o passius financers no classificats sota la categoria de valorats a valor raonable amb efecte en pèrdues i guanys, els costos de la transacció directament atribuïbles a l'operació s'ajusten a l'import dels esmentats actius i passius o s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys.

Amb la finalitat de la valoració posterior s'estableixen diferents criteris de valoració dependent de la categoria de l'actiu o passiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal continuen valorant-se per l'esmentat import, llevat de les correccions per deteriorament que poguessin patir.

##### **4.4.1 Criteris per a la qualificació i valoració, e ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers**

###### **4.4.1.1. Actius financers a cost amortitzat**

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment pel cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles; no obstant, aquests últims podran registrar-se en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal per que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, aquests actius financers es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, s'han valorat al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que correspon a l'empresa com particip no gestor, i menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deterioració.

No obstant això, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, s'han valorat inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per l'esmentat import, llevat que s'haguessin deteriorat.

###### **4.4.1.2. Actius financers mantinguts per negociar**

L'Empresa d'inserció no té actius financers d'aquesta naturalesa.



#### 4.4.1.3. Actius financers a cost

L'Empresa d'inserció classifica els instruments de patrimoni com ara accions, inversions en societats d'inversió de capital variable i participacions en institucions d'inversió col·lectiva, així com els fons d'inversió, s'inclouran en la categoria d'Actius financers a cost, sent la seva valoració inicial el cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

l'import de la correcció valoratives serà la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable (el més gran entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió)

#### Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan s'ha declarat el dret del soci a rebre'ls.

#### 4.4.1.4. Passius financers a cost amortitzat

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles; no obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguen a l'empresa quan s'originen els deutes amb tercers s'han registrat en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'assenyala en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar en curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal, per que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions rebudes com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoraran al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que s'hagi d'atribuir als partícips no gestores.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per l'esmentat import.

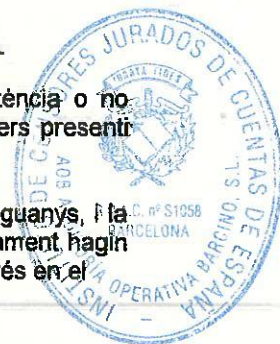
#### 4.4.1.5. Passius financers mantinguts per negociar

L'Empresa d'inserció no té passius financers d'aquesta naturalesa.

#### 4.4.2 Criteris de determinació del deteriorament, correcció de valor, reversió i baixa

Com a mínim al tancament de cada exercici L'Empresa d'inserció avalua l'existència o no d'indicis que algun element dels actius considerats sota la categoria Actius financers presenti indicis de deteriorament.

Les correccions valoratives s'imputen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys, i la seva corresponent reversió, cas que les circumstàncies que van motivar el deteriorament hagin desaparegut, es consideren, fins i tot el límit del deteriorament original, com a un ingrés en el



compte de pèrdues i guanys.

En el cas d'Inversions mantingudes fins al seu venciment la determinació de l'import de correcció per deteriorament es realitza en funció del valor de mercat dels actius, si aquesta informació és més fiable que l'obtinguda a través del descompte dels fluxos de caixa comentada anteriorment.

La determinació i quantificació del deteriorament en el cas dels actius financers classificats sota la categoria de Préstecs i comptes a cobrar s'efectua mitjançant l'anàlisi detallada de l'antiguitat dels mateixos, i mitjançant qualsevol altra informació disponible que permeti conèixer la possible insolvència del deutor, comptabilitzant la corresponent provisió específica.

#### 4.4.3 Criteris de baixa d'actius i passius financers

Per a la determinació del moment de baixa dels actius L'Empresa d'inserció atén la realitat econòmica de l'operació, i no només a la seva forma jurídica o la denominació dels contractes.

Els saldos de deutors i efectes comercials a cobrar inclouen, en cas d'existir, els efectes descomptats pendents de venciment, figurant aquests, en el seu cas, pel mateix import com deutes amb entitats de crèdit.

Les despeses relatives al descompte d'efectes, d'existir, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys quan s'incorren, i no es difereixen al llarg del període de venciment dels respectius efectes a causa de l'escassa repercussió que tal diferiment tindria en la determinació dels resultats de cada exercici.

Idèntic criteri se segueix en el cas d'operacions de facturatge amb recurs, o en aquelles operacions de venda d'actius financers amb pacte de recompra un preu fix o un preu de venda més un interès, i aquelles titulacions d'actius financers en les quals L'Empresa d'inserció retengui finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixin substancialment totes les pèrdues esperades.

#### 4.4.4 Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Es recullen sota aquesta categoria totes aquelles inversions vinculades per una relació de control directa o indirecta, tal com s'estableix en article 42 del Codi de Comerç; aquelles empreses controlades per una o diverses persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament i aquelles que es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

En relació amb el cas d'empreses associades s'entendrà que aquesta vinculació existeix quan existeixi una influència significativa.

Finalment, L'Empresa d'inserció considera inversió en empresa multigrup tota aquella que es realitza sobre una Empresa d'inserció gestionada conjuntament per si mateixa o per algunes empreses del grup, cas d'existir aquest, inclosa l'entitat o persones físiques dominants i un o alguns tercers aliens al grup d'empreses.

La valoració inicial d'aquests actius és el cost d'adquisició, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció directament atribuïbles, i la seva valoració posterior és a cost d'adquisició tret, en el seu cas, per les corresponents correccions valoratives per deteriorament.

A tal efecte, la correcció valorativa es calcula per la diferència entre el seu valor en llibres i el valor recuperable, que, llevat de millor evidència, és la part corresponent del patrimoni net de l'entitat participada, corregida per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració que corresponguin a elements identificables en el balanç de la participada.



#### 4.5 Existències

Els estocs de la Companyia estan valorats al preu d'adquisició i/o cost de producció.

Els impostos indirectes que graven les existències només s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

En les existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouran en el preu d'adquisició o cost de producció, les despeses financeres.

Els avançaments a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències, es valoren pel seu cost.

Els dèbits per operacions comercials es valoren d'acord amb el disposat en la norma relativa a instruments financers.

Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu preu d'adquisició o el seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

#### 4.6 Transaccions en moneda estrangera

Inicialment totes les transaccions en moneda estrangera es converteixen a la moneda funcional, Euro mitjançant l'aplicació a la moneda estrangera del tipus de canvi de comptat.

En el cas de les partides monetàries, la seva valoració posterior es realitza al tipus de canvi de tancament, imputant al compte de pèrdues i guanys les diferències positives i negatives que s'originen.

En el cas de partides monetàries corresponents a elements d'actius financers classificats com a disponibles per a la venda, es valoren els esmentats actius a cost amortitzat, calculant la variació de l'esmentat valor pels tipus de canvi existents a la data de la transacció i al tancament de l'exercici, i imputant les esmentades diferències al compte de pèrdues i guanys en els quals sorgeixin les mateixes.

En el cas de partides no monetàries la valoració posterior es realitza aplicant el tipus de canvi existent en el moment de la transacció.

En el cas de partides no monetàries valorades a valor raonable, les diferències de canvi es determinen aplicant el tipus de canvi de la data de determinació del valor raonable.

En el cas de participacions en el patrimoni net de Empresa d'inserció participades sense altes taxes d'inflació, les diferències de canvi s'obtenen mitjançant l'aplicació del tipus de canvi al tancament de l'exercici al patrimoni net i a les plusvàlues existents, en el seu cas.

#### 4.7 Impostos sobre beneficis

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis comprèn tant l'impost corrent com l'impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat a pagar o recuperar per l'impost sobre el benefici relatiu al benefici o pèrdua fiscal de l'exercici. Els actius o passius per impost sobre benefici corrent, es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, utilitzant la normativa i els tipus impositius que estan aprovats o es troben pràcticament aprovats al tancament.

Els impostos diferits passius són els imports a pagar en el futur en concepte d'impost sobre beneficis relacionats amb les diferències temporàries imposables, mentre que els impostos





diferits actius són els imports a recuperar en concepte d'impost sobre beneficis a causa de l'existència de diferències temporàries deduïbles, bases imposables negatives o deduccions pendents d'aplicació. A aquests efectes s'entén per diferència temporària la diferència existent entre el valor comptable dels actius i la seva base fiscal.

L'impost sobre beneficis corrent o diferit es reconeix en resultats, sense cap efecte de descompte, en el compte de pèrdues i guanys, llevat que sorgeixi d'una transacció o esdeveniment econòmic que s'ha reconegut al mateix exercici o en un altre de diferent, contra patrimoni net o d'una combinació de negocis.

#### 4.7.1 Impost corrent

L'Empresa d'inserció presenta anualment la seva declaració per impost sobre beneficis. Els beneficis determinats conforme a la legislació fiscal estan subjectes a un gravamen del 25% sobre la base imposable. De la base imposable poden practicar-se una sèrie de deduccions fiscals no aplicades en exercicis precedents.

#### 4.7.2 Reconeixement de diferències temporàries imposables

Les diferències temporàries imposables es reconeixen en tots els casos llevat que sorgeixin del reconeixement inicial del fons de comerç o d'un actiu o passiu en una transacció que no és una combinació de negocis i en la data de transacció no afecta ni el resultat comptable ni la base fiscal.

#### 4.7.3 Reconeixement de les diferències temporàries deduïbles

Les diferències temporàries deduïbles es reconeixen sempre que:

1. Resulti probable que existeixin bases imposables positives futures suficients per a la seva compensació, excepte en aquells casos en els quals les diferències sorgeixin del reconeixement inicial d'actius o passius en una transacció que no és una combinació de negocis i en la data de la transacció no afecta ni el resultat comptable ni la base imposable fiscal.
2. Corresponguin a diferències temporàries associades amb inversions en dependents i negocis conjunts, en la mesura que les diferències temporàries vagin a revertir en un futur previsible i s'esperí generar bases imposables futures per compensar les diferències.

#### 4.7.4 Valoració

Els actius i passius per impostos diferits es valoren pels tipus impositius que vagin a ser d'aplicació als exercicis en els quals s'espera realitzar els actius o en els quals pagar els passius, a partir de la normativa i tipus que estan aprovats o es troben pràcticament aprovats i una vegada considerades les conseqüències fiscals que es derivaran de la forma en la qual la Empresa d'inserció espera recuperar els actius o en la qual liquidar els passius.

L'Empresa d'inserció revisa a data de tancament de l'exercici el valor comptable dels actius per impostos diferits, per tal de reduir l'esmentat valor en la mesura que no és probable que vagin a existir suficients bases imposables positives futures per compensar-los.

Els actius que no compleixen les condicions anteriors no són reconeguts en el balanç dels comptes anuals. L'Empresa d'inserció reconsidera al tancament de l'exercici, si es compleixen les condicions per reconèixer els actius per impostos diferits que prèviament no havien estat reconeguts.



#### 4.8 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoraran pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o a rebre, derivada dels mateixos, que llevat d'evidència altrament, serà el preu acordat per als esmentats béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

Les despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

No obstant això, seguint el principi de prudència, L'Empresa d'inserció únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data del tancament de l'exercici, com als riscos previsibles i les pèrdues, encara les eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

##### 4.8.1 Ingressos per vendes de béns

Els ingressos ordinaris per la venda de béns es reconeixen quan la Empresa d'inserció:

Ha transmès al comprador els riscos i avantatges significatius inherents a la propietat dels béns; No conserva cap implicació en la gestió corrent dels béns venuts en el grau usualment associat a la propietat, ni té el control efectiu dels mateixos; L'import dels costos incorreguts o per incórrer relacionats poden ser valorats amb fiabilitat; És probable que es rebin els beneficis econòmics associats en venda; y Els costos incorreguts o per incórrer relacionats amb la transacció es poden mesurar de forma raonable.

##### 4.8.2 Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos ordinaris derivats de la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament quan el resultat de la mateixa pot ser estimat amb fiabilitat. Aquesta circumstància es produeix quan l'import dels ingressos, el grau de realització, els costos ja incorreguts, i els pendents d'incórrer poden ser valorats amb fiabilitat i és probable que es rebin els beneficis econòmics derivats de la prestació del servei.

En el cas de prestacions de serveis el resultat final de les quals no pot ser estimat amb fiabilitat, els ingressos només es reconeixen fins i tot el límit de les despeses reconegudes que són recuperables.

L'Empresa d'inserció avalua periòdicament si algú contracte de prestació de serveis té caràcter oneros i reconeix, en el seu cas, les provisions necessàries.

#### 4.9 Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan L'Empresa d'inserció té una obligació present ja sigui legal o implícita, com a conseqüència d'un esdeveniment passat; és probable que existeixi una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar l'esmentada obligació, i es pot realitzar una estimació fiable de l'import de l'obligació.

Els imports reconeguts en el balanç de situació corresponen a la millor estimació a la data de tancament dels desemborsaments necessaris per cancel·lar l'obligació present, una vegada considerats els riscos i incerteses relacionats amb la provisió, i, quan resulti significatiu, l'efecte financer produït pel descompte, sempre que es pugui determinar amb fiabilitat els desemborsaments que se'n van efectuar en cada període.



El tipus de descompte es determina abans d'impostos fonament de dret el valor temporal dels diners, així com els riscos específics que no han estat considerats als fluxos relacionats amb la provisió.

Els ajusts que sorgeixen com a conseqüència de l'actualització de la provisió es registren com despeses financeres així tal com els mateixos es van meritant.

L'existència de qualsevol vincle contractual o legal en virtut del qual s'hagi exterioritzat part del risc, part per la qual L'Empresa d'inserció no està obligada a respondre de l'esmentat risc, es té en compte per estimar l'import pel qual, en el seu cas, figura en la provisió.

#### **4.10 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal**

Són les prestacions ocupacionals i post ocupació, tals com pensions i altres prestacions per jubilació o retir, així com qualsevol altra prestació a llarg termini que suposi una compensació econòmica a satisfer amb caràcter diferit, respecte al moment en què es presta el servei.

Tindran caràcter d'aportació definida quan consisteixin en contribucions de caràcter predeterminat a una entitat separada, sempre que l'empresa no tingui l'obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si l'entitat separada no pogués atendre els compromisos assumits.

L'import a reconèixer com provisió de retribucions al personal a llarg termini serà la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb què es liquidaran les obligacions.

#### **4.11 Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions oficials d'Administracions Públiques es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i al cobrament de les mateixes.

##### **4.11.1 Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents als socis o propietaris**

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoraran pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors en el moment del seu reconeixement.

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectuarà atenent la seva finalitat.

#### **4.12 Transaccions entre parts vinculades**

Els serveis que la entitat sense ànim de lucre ASSOCIACIÓ SOLIDANÇA estan valorats a preu de mercat.

#### **4.13 Negocis conjunts**

##### **4.13.1 Negocis conjunts que no es manifesten a través de la constitució d'una empresa. Explotacions i actius controlats de forma conjunta**

L'Empresa d'inserció, participa en una explotació o en actius controlats de forma conjunta, registra en el seu balanç la part proporcional que li correspongui, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estan sota el seu control i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt.



## 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 5.1 Evolució

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Saldo inicial		
Cost	27.117,17	7.175,51
Amortització Acumulada	-5.837,26	-1.929,22
	<u>21.279,91</u>	<u>5.246,29</u>
Entrades		
Per compra	0,00	19.941,66
	<u>0,00</u>	<u>19.941,66</u>
Dotacions a l'amortització	-5.363,86	-3.908,04
Saldo final		
Cost	27.117,17	27.117,17
Amortització acumulada	-11.201,12	-5.837,26
<b>Total</b>	<u><u>15.916,05</u></u>	<u><u>21.279,91</u></u>

### 5.2 Informació addicional

#### 5.2.1 Vides útils o coeficients d'amortització

Concepte	Coeficient d'amortització
Aplicacions informàtiques	25%



## 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 6.1 Evolució

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Saldo inicial		
Cost	1.116.104,41	795.652,90
Amortització acumulada	-307.679,73	-222.570,89
	<b>808.424,68</b>	<b>573.082,01</b>
Entrades		
Per compra	115.572,05	185.261,75
Per integració UTE	44.880,06	135.189,76
	<b>160.452,11</b>	<b>320.451,51</b>
Dotacions a l'amortització	-132.111,36	-85.108,84
Saldo final		
Cost	1.276.556,52	1.116.104,41
Amortització acumulada	-439.791,09	-307.679,73
<b>Total</b>	<b>836.765,43</b>	<b>808.424,68</b>

### 6.2 Informació addicional

#### 6.2.1 Vides útils o coeficients d'amortització

Concepte	Coeficient d'amortització anual
Instal·lacions	10%
Maquinària	12%
Utilatge i mobiliari	10%
Elements de transport	16%
Equips procés informació	33%

#### 6.2.2 Arrendament financer

L'Empresa d'inserció ha formalitzat durant l'exercici 2019 els següents Leasing:

Descripció de l'element	Duració del contracte	Any trans.	Cost	Quotes exercicis anteriors	Quotes exercici	Quotes pendants	Valor opció de compra
Contr. 1 (Vehícle)	48	2	17.595,84	20	12	16,00	387,77
Contr. 2 (Vehícle)	48	2	18.766,11	18	12	18,00	413,56
Contr. 3 (Vehícle)	48	2	24.895,58	16	12	20,00	548,64
Contr. 4 (Vehícle)	24	2	11.134,55	15	12	-3,00	462,00
Contr. 5 (Vehícle)	48	1	14.950,00	5	12	31,00	316,26
Contr. 6 (Vehícle)	48	1	13.500,00	5	12	31,00	287,29
Contr. 7 (Vehícle)	36	0	15.300,00	0	8	28,00	515,04
Contr. 8 (Vehícle)	36	0	8.300,00	0	8	28,00	279,40
Contr. 9 (Contenidors UTE)	60	1	100.570,00	2	12	46,00	1.119,83



## 7. ACTIUS FINANCERS NO CORRENTS

### 7.1 Desglossament de categories dels actius financers no corrents

El resum dels imports registrats al tancament dels exercicis en els diferents comptes d'actius financers no corrents, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és com segueix:

Classes de categories	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres lt		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	121.338,81	85.812,09	121.338,81	85.812,09
Actius financers a cost	148.248,51	108.248,51	0,00	0,00	148.248,51	108.248,51
<b>Total</b>	<b>148.248,51</b>	<b>108.248,51</b>	<b>121.338,81</b>	<b>85.812,09</b>	<b>269.587,32</b>	<b>194.060,60</b>

### 7.2 Moviment del instruments financers d'actiu a llarg termini

Crèdits, derivats i altres lt	Exercici actual	Exercici anterior
SALDO INICIAL	85.812,09	76.106,68
(+) Altes	38.808,50	2.331,47
(+) Traspasos i altres variacions UTE	22.968,00	10.535,00
(-) Sortides i reduccions	-26.249,78	-3.161,06
(-) Traspasos i altres variacions	0,00	0,00
<b>SALDO FINAL</b>	<b>121.338,81</b>	<b>85.812,09</b>

Instruments de patrimoni	Exercici actual	Exercici anterior
SALDO INICIAL	108.248,51	59.806,51
(+) Altes	40.000,00	105.000,00
(+) Traspasos i altres variacions UTE	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	-50.194,01
(-) Traspasos i altres variacions	0,00	-6.363,99
<b>SALDO FINAL</b>	<b>148.248,51</b>	<b>108.248,51</b>

### 7.3 Venciments d'actius financers no corrents

Concepte	Venciment no determinable	2021	Total
Inversions financeres			
Imposicions llarg termin	0,00	148.248,51	148.248,51
Credits	34.557,80	0,00	34.557,80
Fiances	86.781,01	0,00	86.781,01
<b>Total</b>	<b>121.338,81</b>	<b>148.248,51</b>	<b>269.587,32</b>



#### 7.4 Correccions per deteriorament de valor d'actius financers no corrents

Concepte	Actius financers a cost	
	Instruments de patrimoni	
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici anterior		0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament		-6.363,99
(-) Reversió per deteriorament		0,00
(-) Reducció per aplicació contra compte comptable		0,00
(+/-) Traspessos i altres variacions		0,00
Pèrdua per deteriorament a final de l'exercici anterior		-6.363,99
(+) Correccions valoratives per deteriorament		0,00
(-) Reversió per deteriorament		0,00
(-) Reducció per aplicació contra compte comptable		0,00
(+/-) Traspessos i altres variacions		0,00
Pèrdua per deteriorament a final de l'exercici		-6.363,99

#### 8. EXISTÈNCIES

##### 8.1 Desglossament

Concepte	Exercici actual			Exercici anterior		
	Cost	Provisió	Net	Cost	Provisió	Net
Existències	7.026,74	0,00	7.026,74	4.125,69	0,00	4.125,69
<b>Total</b>	<b>9.526,74</b>	<b>0,00</b>	<b>9.526,74</b>	<b>4.125,69</b>	<b>0,00</b>	<b>4.125,69</b>

#### 9. ACTIUS FINANCERS CORRENTS

##### 9.1 Efectiu

Al tancament de l'exercici, el disponible de L'Empresa d'inserció es distribueix de la següent forma:

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Bancs	418.637,34	510.470,47
Caixa	1.711,18	1.155,81
<b>Total</b>	<b>420.348,52</b>	<b>511.626,28</b>



## 9.2 Desglossament d'actius financers

El resum dels imports registrats al tancament de l'exercici en els diferents comptes d'actius financers corrents, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és com segueix:

Classes de categories	Deutors comercials		Altres deutors		Inversions financeres		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Actius financers a cost amortitzat	160.585,38	219.725,53	701.228,94	528.105,83	39.257,56	41.008,96	901.071,88	788.840,32
<b>Total</b>	<b>160.585,38</b>	<b>219.725,53</b>	<b>701.228,94</b>	<b>528.105,83</b>	<b>39.257,56</b>	<b>41.008,96</b>	<b>901.071,88</b>	<b>788.840,32</b>

### 9.2.1 Desglossament de deutors i altres comptes a cobrar

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Clients	165.156,03	219.725,53
Client de dudós cobrament	18.250,75	9.886,43
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials	-22.821,40	-9.886,43
	<b>160.585,38</b>	<b>219.725,53</b>
Deutors varis per subveccions	700.086,11	527.214,21
Personal	891,62	891,62
Altres crèdits amb administracions públiques	251,21	22.244,29
	<b>701.228,94</b>	<b>550.350,12</b>
Altres actius financers	39.257,56	41.008,96
	<b>39.257,56</b>	<b>41.008,96</b>
<b>Total</b>	<b>901.489,58</b>	<b>811.084,61</b>

## 9.3 Correccions per deteriorament de valor d'actius financers corrents

Concepte	Préstecs i partides a cobrar	
	Crèdits comercials	
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici anterior		10.680,26
(+) Correccions valoratives per deteriorament		4.507,82
(-) Reversió per deteriorament		-5.301,65
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici anterior		9.886,43
(+) Correccions valoratives per deteriorament		13.545,35
(-) Reversió per deteriorament		-610,38
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici		22.821,40

## 10. EMPRESES DEL GRUP, ASSOCIADES I MULTIGRUP

L'entitat no té vinculació amb altres entitats que puguin ser considerades com empreses del grup, multigrup o empreses associades, excepte amb l'ASSOCIACIÓ SOLIDANÇA i les seves participades (EI ADAD L'ENCANT i ADAD L'ENCANT DE GIRONA)





## 11. FONS PROPIS

### 11.1 Evolució

Concepte	Saldo inicial	Aplicació del resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Altres operacions amb socis o propietaris	Saldo final
Capital	203.800,00	0,00	0,00	0,00	203.800,00
Reserva legal	20.505,94	11.430,26	0,00	0,00	31.936,20
Reserves voluntàries	49.150,24	10.328,09	0,00	0,00	59.478,33
Altres reserves (estatutàries)	517.242,22	91.442,08	0,00	0,00	608.684,30
Reserva de capitalització	0,00	1.102,17	0,00	0,00	1.102,17
Altres aportacions de socis	535.568,50	0,00	0,00	0,00	535.568,50
Resultat de l'exercici	114.302,60	-114.302,60	86.444,24	0,00	86.444,24
<b>Total</b>	<b>1.440.569,50</b>	<b>0,00</b>	<b>86.444,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1.527.013,74</b>

### 11.2 Capital subscrit

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és la següent: El capital social és de 203.800 euros, dividit en 380 participacions iguals e indivisibles de 10,00 euros de valor nominal cadascuna, numerades del 1 al 380, ambdós inclusivament i totalment alliberades pels socis. Es troba totalment desemborsat.

El 18 de Julio de 2014 s'acorda a Junta General Extraordinària i Universal aprovar un augment de capital de 200.000 euros, mitjançant la creació de 20.000 participacions de deu mil euros de valor nominal cada una d'elles socials, iguals, acumulables i indivisibles números 381 al 20.380 ambdues incloses. El 99% de les participacions són subscrites per l'Associació Solidança amb CIFG61291894.

### 11.3 Altres

- Durant l'exercici, no s'han realitzat transaccions amb accions/participacions pròpies.

L'Empresa d'inserció presenta una limitació en la distribució total dels seus dividendes degut a que el tancament de l'exercici, la reserva legal es troba pendent d'arribar al 10% del seu capital. En conseqüència, i fins que aquesta situació no es complexi, L'Empresa d'inserció tindrà que aplicar com a mínim el 20% dels seus resultats a dotar la reserva legal.

L'Empresa d'inserció ha de destinar el 80% dels resultats a invertir en la pròpia empresa i el 20% restant, un cop compensats negatius d'exercicis anteriors, revertirà a l'Associació Solidança.

En base a l'article 25 de l'impost de societats L'Empresa ha de constituir una reserva indisponible en 5 anys per haver aplicat la reserva de capitalització.

### 11.4 Aportacions de Socis

Durant l'exercici anterior l'empresa d'inserció va rebre una aportació de Socis mitjançant la condonació de part de deute que mantenia amb l'ASSOCIACIÓ SOLIDANÇA.



## 12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Exercici actual					
Entitats	Saldo inicial	Rebut en exercici	Subv. traspassa		Saldo final
			des a resultat	Imports retornats	
Agencia de residus de Catalunya (Botiga Manresa)	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
SUBV TREBALL LINIA 1	33.500,00	0,00	33.500,00	0,00	0,00
SUBVENCION TRBALL 2018 (Linea 2)	109.168,00	0,00	109.168,00	0,00	0,00
Fundacion Bancaria " La Caixa"	60.000,00	0,00	55.047,05	0,00	4.952,95
FUNDACIÓ LA CAIXA	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT JUST DESVERN	0,00	89.969,00	49.982,75	0,00	39.986,25
AJUNTAMENT DE SANT JOAN DESPI	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
LÀBORA DE GENER A MAIG	0,00	4.615,00	4.615,00	0,00	0,00
LÀBORA DE JUNY A SETEMBRE	0,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA	0,00	2.149,80	0,00	0,00	2.149,80
LÀBORA D'OCTUBRE A DESEMBRE	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00
SUBVENCION TRBALL 2019 (Linea 2)	0,00	490.083,65	380.915,65	0,00	109.168,00
TÈCNiques ACOMPANYAMENT	0,00	68.189,95	34.094,97	0,00	34.094,98
GENERALITAT DE CATALUNYA LINIA 4	0,00	4.464,29	4.464,29	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>217.668,00</b>	<b>679.071,69</b>	<b>706.387,71</b>	<b>0,00</b>	<b>190.351,98</b>

Exercici anterior					
Entitats	Saldo inicial	Rebut en exercici	Subv. traspasada		Saldo final
			es a resultat	Imports retornats	
SUBVENCION TRBALL 2017 (Linea 2)	109.168,64	3.283,72	112.452,36	-597,41	0,00
GENERALITAT DEP. Treball, Afers Socials	33.499,98	0,00	33.499,98	0,00	0,00
Obra social La Caixa	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00
Agencia de residus de Catalunya (Botiga Manresa)	30.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
SUBVENCION LABORA 2018	0,00	52.259,89	52.259,89	0,00	0,00
SUBV TREBALL LINIA 1	0,00	67.000,00	33.500,00	0,00	33.500,00
SUBVENCION TRBALL 2018 (Linea 2)	0,00	316.773,64	207.605,64	0,00	109.168,00
Fundacion Bancaria " La Caixa"	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
SUBV TREBALL LINIA 4 TECNICS	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
AJUNTAMENT DE MOLINS DE REI	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>185.368,62</b>	<b>508.617,25</b>	<b>476.317,87</b>	<b>-597,41</b>	<b>217.668,00</b>

L'Empresa d'inserció ha complert i continua complint amb les condicions que porta aparellades la concessió de les subvencions assenyalades anteriorment.



### 13. PASSIUS FINANCERS NO CORRENTS

#### 13.1 Desglossaments de categories de passius financers no corrents

El resum dels imports registrats al tancament de l'exercici en els diferents comptes de passius financers no corrents és el següent:

Classes de categories	Creditors per arrendament				Total	
	financer		Altres passius financers		2019	2018
	2019	2018	2019	2018		
Passius financers a cost amortitzat	86.449,04	89.211,21	37.351,90	45.712,71	123.800,94	134.923,92
<b>Total</b>	<b>86.449,04</b>	<b>89.211,21</b>	<b>37.351,90</b>	<b>45.712,71</b>	<b>123.800,94</b>	<b>134.923,92</b>

#### 13.2 Venciments de passius financers no corrents

Concepte	Venciment en anys					Total
	2021	2022	2023	2024	2025	
Deutes a llarg termini						
Deutes amb entitats de crèdit	37.351,90	0,00	0,00	0,00	0,00	37.351,90
Creditors per arrendament financer	46.509,70	28.934,58	11.004,76	0,00	0,00	86.449,04
<b>Total</b>	<b>83.861,60</b>	<b>28.934,58</b>	<b>11.004,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123.800,94</b>

### 14. PASSIUS FINANCERS CORRENTS

#### 14.1 Desglossaments de categories de passius financers corrents

El resum dels imports registrats al tancament de l'exercici en els diferents comptes de passius financers corrents és el següent:

Classe de categories	Deutes amb						Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		empreses del grup i associades		Creditors varis		2019	2018
	2019	2018	2019	2018	2019	2018		
Passius financers a cost amortitzat	52.077,79	83.401,48	140.970,13	68.210,24	298.199,42	279.919,06	491.247,34	431.530,78
<b>Total</b>	<b>52.077,79</b>	<b>83.401,48</b>	<b>140.970,13</b>	<b>68.210,24</b>	<b>298.199,42</b>	<b>279.919,06</b>	<b>491.247,34</b>	<b>431.530,78</b>



#### 14.1.1 Desglossament de debits i partides a pagar

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Deutes amb entitats de crèdit	2.286,31	45.946,68
Deutes per arrendament financer	49.791,48	37.454,80
Altres passius financers i proveïdors d'immobilitzat	15.146,58	5.101,51
Deutes amb empreses del grup associades	140.970,13	68.210,24
<b>Total deutes</b>	<b>208.194,50</b>	<b>156.713,23</b>
Proveïdors	61.820,75	39.487,03
Creditors variis	215.951,53	161.490,37
Personal	5.322,30	5.315,32
Passius per impost corrent	8.138,36	14.154,09
Altres deutes amb Administracions Públiques	98.426,35	96.277,59
Bestretes de clients	0,00	68.524,83
<b>Total creditors comercials i altres</b>	<b>389.659,29</b>	<b>385.249,23</b>
<b>Total</b>	<b>597.853,79</b>	<b>541.962,46</b>

#### 15. SALDOS I TRANSACCIONS AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

##### 15.1 Saldos amb empreses del grup i associades

Entitat	Exercici actual					
	Saldos deutors			Saldos creditors		
	Crèdits a llarg termini	Crèdits a curt termini	Deutes a llarg termini	Corrents		Total
			Deutes	Proveïdors		
Associació						
Solidança	911,80	417,70	37.351,90	140.970,13	174.482,00	352.804,03
Grup- ADAD	33.646,00	166,36	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>34.557,80</b>	<b>584,06</b>	<b>37.351,90</b>	<b>140.970,13</b>	<b>174.482,00</b>	<b>352.804,03</b>

Entitat	Exercici anterior				
	Saldos deutors		Saldos creditors		
	Crèdits a curt termini	Deutes a llarg termini	Corrents		Total
		Deutes	Proveïdors		
Associació					
Solidança	0,00	45.000,00	68.210,24	87.362,00	200.572,24
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>68.210,24</b>	<b>87.362,00</b>	<b>200.572,24</b>



## 15.2 Transaccions amb empreses del grup i associades

Exercici actual	
Concepte	Associació Solidança
Recepció de serveis	72.000,00

Exercici anterior	
Concepte	Associació Solidança
Recepció de serveis	72.000,00

## 15.3 Informació sobre l'Alta Direcció i l'Organisme d'Administració

### 15.3.1 Desglossament de transaccions mantingudes amb l'Alta Direcció o l'Organisme d'Administració

No hi ha cap mena de remuneració als membres de l'òrgan d'administració a l'empresa d'inserció, ja que ho fan per la Associació. En funció de les hores, es repercuteix el cost a L'Empresa d'inserció.

Durant l'exercici els membres de l'Organisme d'Administració o de l'Alta Direcció no han realitzat amb L'Empresa d'inserció ni amb les Companyies del grup operacions alienes al tràfic ordinari o en condicions diferents a les de mercat.

### 15.4 Informació sobre els Administradors

Els membres de l'Organisme d'Administració no tenen participacions, ni ostenten càrrecs o desenvolupen funcions en empreses que el seu objecte social sigui el mateix, anàleg o complementari al de L'Empresa d'inserció. No obstant això, els membres de l'Organisme esmentat ostenten càrrecs o desenvolupen funcions relacionades amb la gestió en empreses del grup que no han estat objecte d'inclusió en la memòria, en no suposar cap menyscapte dels seus deures de diligència i lleialtat o no presentar-se potencials conflictes d'interessos en el context de la Llei 26/2003, de 17 de juliol, per la qual es modifiquen la Llei 24/1988, de 28 de juliol, del Mercat de Valors, i el Text Refós de la Llei de Societats societats, aprovat per Reial decret 1564/1989, de 22 de desembre.



## 16. SITUACIÓ FISCAL

### 16.1 Desglossament

El desglossament d'aquest apartat al tancament de l'exercici és el següent:

<u>Administracions Públiques deutores</u>	<u>Exercici actual</u>	<u>Exercici anterior</u>
Actius per impost diferit	0,00	0,00
Actius per impost corrent	0,00	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
Hisenda Pública deutora per IVA (UTE)	209,37	22.327,97
Organismes de la Seguretat Social deutores	41,84	0,00
	251,21	22.286,13
<b>Total</b>	<b>251,22</b>	<b>22.286,13</b>

<u>Administracions Públiques creditores</u>	<u>Exercici actual</u>	<u>Exercici anterior</u>
Passius per impost diferits	12.279,56	15.561,56
Passius per impost corrent	8.138,36	14.154,09
Altres deutes amb les Administracions Públiques		
Hisenda Pública creditora per I.V.A	27.012,88	31.191,55
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F	21.833,33	22.743,97
Organismes de la Seguretat Social creditores	49.621,88	42.383,91
<b>Total</b>	<b>118.886,01</b>	<b>126.035,08</b>

### 16.2 Actius i passius per impostos diferits

#### 16.2.1 Detall d'actius i passius per impostos diferits

<u>Concepte</u>	<u>Passius</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Immobilitzat material	12.279,56	15.561,56
<b>Actius i passius nets</b>	<b>12.279,56</b>	<b>15.561,56</b>



### 16.3 Actius o passius per impost corrent

#### 16.3.1 Conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'impost sobre beneficis

Concepte	Exercici actual			Exercici anterior		
	Compte de pèrdues i guanys			Compte de pèrdues i guanys		
	Ingressos	Despeses	Total	Ingressos	Despeses	Total
Saldo d'ingressos i despeses	3.494.686,56	-3.408.242,32	86.444,24	2.632.209,96	-2.517.907,36	114.302,60
	Augments	Disminucions		Augments	Disminucions	
Impost de societats	28.581,86	0,00	28.581,86	38.165,34	0,00	38.165,34
Diferències permanents	5.234,15	0,00	5.234,15	927,65	0,00	927,65
Diferències temporàries						
Amb origen a l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amb origen a exercicis anteriors	13.128,00	0,00	13.128,00	13.128,00	0,00	13.128,00
Reserva de Capitalització	0,00	1.032,81	-1.032,81	0,00	1.102,19	-1.102,19
<b>Basa Imposable ( Resultat fiscal )</b>			<b>132.355,44</b>			<b>165.421,40</b>

#### 16.4 Detall de la despesa per IS de l'exercici:

Exercici 2019

1. Impostos corrent	2. Variació de impost diferit		Pasivo diferido	3. TOTAL (1+2)
	a) Variació del impost diferit de actiu			
	Diferències temporaries	Crèdit impositiu per bases imposables negatives		

Imputació a perdudes y guanys

A operacions continuades	31.863,86	0,00	0,00	-3.282,00	28.581,86
--------------------------	-----------	------	------	-----------	-----------

Exercici 2018

1. Impostos corrent	2. Variació de impost diferit		Pasivo diferido	3. TOTAL (1+2)
	a) Variació del impost diferit de actiu			
	Diferències temporaries	Crèdit impositiu per bases imposables negatives		

Imputació a perdudes y guanys

A operacions continuades	41.447,34	0,00	0,00	-3.282,00	38.165,34
--------------------------	-----------	------	------	-----------	-----------

No es presenten situacions d'operacions interrompudes.

#### 16.4.1 Deduccions

Al 2019 es van aplicar deduccions per 3.500 euros corresponents a donatius.



## 16.5 Altres informacions

La companyia te oberts a inspecció els últims 4 exercicis, per tots els impostos que els hi son aplicats

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden se considerades definitives fins que hagin sigut inspeccionades per les autoritats fiscals o transcorregut un termini de prescripció de quatre anys. La Direcció de L'Empresa d'inserció considera que ha paractivat correctament les liquidacions dels impostos que els hi son aplicats i, per tant, no espera que en cas d'inspecció puguin possar-se de manifest passius significatius de caràcter fiscal.

## 17. INGRESSOS I DESPESES

### 17.1 Detall d' Aprovisionaments

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Consums	169.486,67	142.908,77
Recepció de Serveis	27.897,62	45.802,58
Variació d'existències	-401,05	0,00
<b>Total</b>	<b>196.983,24</b>	<b>188.711,35</b>

### 17.2 Cargues socials

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Despesa de personal	1.524.680,00	1.202.539,12
Seguretat social a càrrec de l'empresa	428.180,97	327.284,67
Altres cargues socials	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.952.860,97</b>	<b>1.529.823,79</b>

### 17.3 Resultats originats fora de l'activitat normal

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Resultats originats fora de l'activitat normal inclosos a "Altres resultats"		
Despeses excepcionals	-9.829,23	-1.185,60
Ingressos per indemnitzacions	0,00	4.692,34
Ingressos excepcionals (Regularitzacions i altres)	11.805,13	28.873,83
<b>Total</b>	<b>1.975,90</b>	<b>32.380,57</b>





## 18. FETS POSTERIORS

El 17 de març de 2020 el Consell de Ministres va aprovar el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març, d'extraordinàries mesures urgents per abordar l'impacte econòmic i social del Covid-19, que declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària causada per Covid-19 amb vista a prendre mesures per protegir la salut i la seguretat dels ciutadans, per contenir la progressió de la malaltia i enfortir el sistema sanitari públic. La declaració de l'estat d'alarma afecta tot el territori nacional i dura quinze dies naturals, encara que aquest període s'ha anat ampliant successivament per aprovació del Congrés dels Diputats, fins el dia 20 de Juny de 2020 en el que la totalitat del territori nacional ha passat a la nova normalitat.

Aquesta circumstància s'espera que tingui un impacte greu en tots els sectors d'activitat, a causa de l'alentiment del creixement econòmic a tot el món, que fins i tot pot esdevenir una recessió en algunes economies, incloent-hi l'espanyola, amb el consegüent impacte en les empreses.

Aquests fets no revelen fets o condicions existents en la data de tancament de l'exercici, per la qual no es requereixen ajustos als comptes anuals de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019.

En concret a l'Empresa d'inserció la situació de la declaració del Estat d'alarma ha afectat de forma diferent a les activitats que realitza l'Entitat:

- Recollida de residu tèxtil: disminució d'aportació de la ciutadania al no poder sortir de casa, molts municipis van donar indicacions a la ciutadania que es guardin aquests residus a casa. Amb especial restriccions a Igualada, Barcelona i tota la xarxa de deixalleries del Bages. A Barcelona es va passar d'una mitjana de 4.500kg/dia, a 450 kg/dia (un 90% de disminució) i de 4 operaris necessaris a 1 se sol.
- L'activitat de tria s'ha hagut de parar, doncs la seva funció és triar per alimentar les botigues de segona ma. Les botigues s'han hagut de tancar i, a més, la venda majorista de roba per exportació va quedar també del tot aturada.
- Pel que fa a serveis de buidatge de pisos, recollida domiciliàries de residus com tèxtil, voluminosos, (electrodomèstics, mobles, etc ) es van aturar al 100% així com els serveis de muntatge de festes populars, municipals que també es van aturar al 100%.
- Educació ambiental també s'ha hagut de tancar al 100% , escotes tancades i també suspeses les visites escolars i a -entitats a la planta de Sant Just.
- Personal tècnic i administratiu vinculat, per a gestionar comandes, coordinació amb els ajuntaments, facturació, atenció telefònica i gestió d'incidències va quedar pràcticament aturada.
- A Solidança Treball Empresa d'inserció va quedar un equip de recollides molt reduït per a garantir serveis bàsics als ajuntaments.
- Al Centre de Madrid de Solidança Treball EI: es va tancar el servei totalment. a partir del 23/3/2020 degut a que l'Ajuntament de Madrid va rescindit temporalment el contracte de recollida de roba com a mesura per evitar l'expansió del COVI19. Aquest va comportar el tancament de l'activitat al 100% del servei de recollida i de la feina associada de triatge de roba i gestió de residus, venda, gestió del magatzem, i suport administratiu.

Un cop finalitzat l'estat d'alarma totes les activitats han estat repeses amb les restriccions de cada fase de la tornada a la normalitat. D'aquesta manera se espera reprendre el volum d'operacions d'abans de la pandèmia en els pròxims mesos.

L' Administradora ha identificat alguns aspectes de la seva gestió que podrien veure's afectats, sempre que la pandèmia duri i sempre que l'economia no recuperi el seu pols habitual:



-Valoració d'actius financers: en el moment de la formulació, l'Administradora no considera que la crisi causada per covid-19 pot tenir un impacte negatiu en els seus drets de cobrament. No s'ha revelat cap evidència o evidència de deteriorament dels saldos comercials, sense demores en col·leccions. A més, l'empresa d'inserció té un fons positiu de maniobra que li permetria afrontar els retards en els cobraments respecte als seus venciments individuals, sense que això resulti en problemes de liquiditat per a la societat. A més compte amb el recolzament financer de la Associació Solidança.

-Efectes sobre patrimoni: La direcció de l'Entitat considera que el patrimoni net, consistent en una part dels resultats de l'exercici actual, així com els anys anteriors, no patirà variacions significatives en el futur encara que les estimacions d'ingresos per a l'exercici següent son inferiors a les del exercici actual. En l'actualitat, i malgrat els efectes en les activitats provocades per la declaració del govern d'estat d'alarma, l'empresa d'inserció esta duent a terme la seva activitat normalment, aplicant totes les mesures sanitàries obligatòries per garantir la seguretat dels treballadors.

-Increment de passius: l'empresa no disposa d'un finançament aliè significatiu a 31 de desembre de 2019. L'Administradora considera que els efectes del Covid-19 no significaran un augment en la seva ràtio de deute per a l'empresa. Això significa que no es considera necessari utilitzar fonts de finançament externes o increments significatius dels saldos a pagar per venedors o creditors.

-Mesures laborals: en aquest sentit l'empresa ha sol·licitat un ERTO per força major afectant a la major part de la plantilla. Com empresa d'inserció compleix els llocs de treball en processos d'inserció, per aquest motiu, els contractes de processos d'inserció que han anat finalitzant durant el període d'estat d'alarma, no s'han substituït per altres treballadors/es d'inserció i aquestes vacants, resten a l'espera fins que s'arribi a un ritme més fort de treball. Un cop s'han pogut reprendre les activitats s'han anat desafectant del ERTO. Per garantir la continuïtat de l'activitat amb garantia de la salut dels seus treballadors/es, l'empresa ha implementat les següents mesures:

- Flexibilització de les hores de treball per reduir la densitat del nombre de treballadors de les instal·lacions.
- Realització de teletreball per a personal que no necessiti la seva presència a les instal·lacions de l'empresa.
- Ús de màscares i altres EPI'S en el lloc de treball on hi ha possibilitat de distàncies inferiors a 1,5 metres
- Així com l'aplicació d'altres mesures d'acord amb les directrius del servei de PRL

A partir de la data de formulació d'aquests comptes anuals, l'Administradora de la societat no espera cap impacte derivat de la situació actual que afecti:

- Canvis en els termes de préstecs o acords de finançament.
- Suspensions o modificacions de contractes.
- Recuperabilitat dels actius fiscals diferits

Malgrat el risc anterior, l'Administradora ha dut a terme l'avaluació de la capacitat de l'empresa de continuar com a empresa de treball, considerant, tal com s'indica a la nota 2,3 dels comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019, que s'han de formular sota el principi d'explotació.

L'Administradora consideren que no hi ha altres fets o circumstàncies que requereixin la revelació en aquests comptes anuals.



## 19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'Administradora de L'Empresa d'inserció esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent a les presents comptes anuals **NO** existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Real Decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

## 20. NEGOCIOS CONJUNTS

La societat ha participat en una Unions Temporals d'Empreses durant l'exercici 2018. A continuació s'adjunta el detall de les mateixes.

La societat participa en un 90% a la Unió Temporal d'Empreses "SOLIDANAÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L., RECUMADRID SERVICIOS AMBIENTALES, S.L.U., UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS", constituïda el 14 de setembre de 2018. L'activitat de la mateixa és la de Gestió del servei públic de recollida i gestió de roba usada al terme municipal de Madrid. Durant l'exercici 2018 la xifra de negocis de la UTE ha estat de 0,00 euros, ja que ha començat l'activitat al 2019 i el resultat ha estat de -51.380,89 euros. El resultat obtingut per la UTE atribuïble a la societat en funció del percentatge de la seva participació, va ascendir en l'exercici 2018 a un total de -28.442,08 € i en l'exercici 2019 a 46.242,80€.

La comptabilitat de "SOLIDANAÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L., RECUMADRID SERVICIOS AMBIENTALES, S.L.U., UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS", igual que la de la societat, està basada en els principis de comptabilitat recollits en el Pla General Comptable Espanyol. Los balances de la UTE han estat integrats en la Comptabilitat de l'Empresa d'inserció en proporció a la seva participació, el total actius integrats en 2018 son de 175.582,62 euros i en 2019 de 331.933,05 euros i els passius de 2018 son de 204.024,71 euros i en 2019 de 274.337,16 euros.

## 21. ALTRA INFORMACIÓ

### 21.1 INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. Disposició addicional 3a "Deure d'Informació" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 JULIOL

	<u>2019 (Exercici actual)</u>	<u>2018 (Exercici anterior)</u>
	<u>Dies</u>	<u>Dies</u>
Període mig de pagament a proveïdors	60	60

### 21.2 Nombre mig de persones empleades durant l'exercici

El nombre mig de persones empleades en el curs de l'exercici distribuït per categories, ha sigut el següent:

	<u>2019 (Exercici actual)</u>	<u>2018 (Exercici anterior)</u>
Personal mig	93,8	77,46

No s'han emprat persones en el curs de l'exercici actual i anterior amb discapacitat major o igual del 33%

Una mitja del 65% de la plantilla de l'empresa d'inserció es troben en risc d'exclusió social.



### 21.3 Acords que no consten al balanç

No es presenten acords de L'Empresa d'inserció no afegits en el balanç o en una nota a la memòria que poden tenir impacte financer significatiu o que siguin necessaris per a determinar la posició financera de L'Empresa d'inserció.



SANT JUST DESVERN, el 15 de juliol de 2020

GIMENO CAMPDERROS, ISABEL amb NIF 77083222X  
en qualitat d'Administradora Única

