

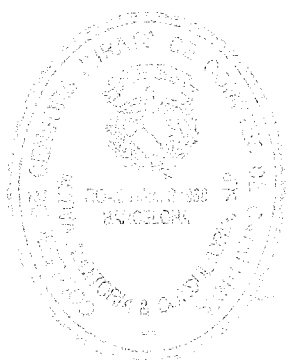
**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**

Informe d'Auditoria Independent dels Comptes Anuals abreujats,
corresponents a l' exercici
tancat el 31 de desembre de 2019



ÍNDEX

- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS
 - COMPTES ANUALS DE L'ENTITAT
 - Balanç de Situació
 - Compte de Resultats
 - Estat de Canvis en el Patrimoni Net
 - Memòria dels comptes anuals
-



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA

Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals abreujats

Al Consell Rector i als Socis de GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat 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 3 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 abreujats del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats 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 a 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 abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

"Ingressos derivats de la Concertació de Serveis, subvencions a les activitats i subvencions a les Despeses de Personal"

L'Entitat depèn de l'obtenció d'ingressos derivats de la prestació de serveis de tipus mercantil en el Centre Especial de Treball, i de les subvencions reconegudes pel Departament de Treball Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, i per l'Ajuntament de Montmeló, per a poder mantenir les seves activitats de serveis socials.

Aquesta dependència dels ingressos per part dels ens esmentats, exposa a l'Entitat a un risc de que si no manté les subvencions esmentades, no podria continuar amb l'activitat fundacional.

Els nostres procediments en relació a aquest risc, han consistit en verificar l'adequació del tractament dels esmentats ingressos rebuts per l'Entitat i la coherència de la seva dedicació a les despeses corresponents, i el seu adequat tractament comptable, econòmic i fiscal.

Responsabilitat del Consell Rector en relació amb els comptes anuals abreujats

El Consell Rector, és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, 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 abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el Consell Rector és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat 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 la Consell Rector te la intenció de liquidar l'Entitat 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 abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 de comptes 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 abreujats.

En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats. Aquesta descripció, que es troba en la pàgina 4, és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, a 14 de juliol de 2020

ACTIVA Auditoria & Consultoria, S.L.P.
R.O.A.C.: SO1968

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

ACTIVA AUDITORIA &
CONSULTORIA, SLP

2020 Núm.20/20/05718

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....


Carles Avila Morera
Soci-Auditor de Comptes
R.O.A.C. 1811

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA
Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals abreujats

Annex del nostre informe d'auditoria

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals abreujats.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats

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 abreujats, 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'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Consell Rector . Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la 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 l'Entitat 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 abreujats 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 l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Consell Rector 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 la Consell Rector de l'Entitat, determinem els que han estat considerats com de major rellevància en l'auditoria dels comptes anuals abreujats 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.

BALANÇ DE SITUACIÓ



GRUPDEM, S.C.C.L.
EXERCICI 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ				
CODI DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2019	2018
	A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI)		215.939,53	220.292,74
20, (280)	I. Immobilitzat intangible			
21, (281), 23	II. Immobilitzat material	6	187.706,26	192.639,47
22, (282)	III. Inversions immobiliàries			
2403,2404,2413,2423,2424	IV. Inversions a llarg termini en empreses del grup, associades i socis a llarg termini			
2405,2425,250,...258,26	V. Inversions financeres a llarg termini	7	28.233,27	27.633,27
474	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		695.086,20	774.446,82
58	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
30,31,32,33,34,35,36,(39)	II. Existències			
	III. Clients i deutors per les activitats i altres comptes a cobrar:	7	664.620,79	557.679,48
43,440,441,407,(490)	1. Clients i deutors per vendes i prestacions de serveis		310.951,31	227.073,27
558	2. Socis per desemborsaments exigits			
447	3. Socis, deutors			
445,446,553	4. Altres deutors		7.647,62	18.479,38
460,544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4701,4708,471,472,473	7. Altres crèdits amb les Administracions públiques		346.021,86	312.126,83
53,552, (593),(594)	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis			
54,551,565,566	V. Inversions financeres a curt termini			
480,567	VI. Periodificacions a curt termini			
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		30.465,41	216.767,34
En euros	TOTAL ACTIU (A+B)		911.025,73	994.739,56



GRUPDEM, S.C.C.L.

EXERCICI 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ

CODI DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2019	2018
A) PATRIMONI NET (A1+A2+A3)			356.230,51	435.265,54
	A-1) FONS PROPIS	9		
10	I. Capital subscrit		314.619,46	383.043,01
	II. Reserves:			
112	1. Fons de Reserva obligatori		433.095,97	433.095,97
113,114,115,119	2. Fons de Reserva voluntari i altres reserves		140.066,04	140.066,04
120, (121)	III. Resultats d'exercicis anteriors		293.029,93	293.029,93
118	IV. Altres aportacions de socis		-50.052,96	-46.664,63
129	V. Excedent de la cooperativa (positiu o negatiu)		-68.423,55	-3.388,33
113,1340,137	A-2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR			
130,131,132	A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	10	41.611,05	52.222,53
B) PASSIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)			222.928,41	252.325,59
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	11	29.667,07	36.500,76
	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini:			
150,(1530),1540	1. «Capital» reembossable exigible	8	146.446,73	125.471,02
1711,1712,1713	2. Fons especials qualificats com a passius			
14	III. Provisions a llarg termini			
160,162,170,174	IV. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	8	46.814,61	90.353,81
161,163,171,172,173,180,1	V. Altres deutes a llarg termini			
479	VI. Passius per impost diferit			
181	VII. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)			331.866,81	307.148,43
5298	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini			
	II. Deutes amb característiques especials a curt termini:			
5020	1. «Capital» reembossable exigible			
5211,5212,5213	2. Fons especials qualificats com a passius			
499,529	III. Provisions a curt termini			
510,520,521,527	IV. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	8	93.539,20	41.766,41
69	V. Altres deutes a curt termini			1.425,36
	VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar:			
400,401	1. Proveïdors		238.327,61	263.956,66
41	2. Creditors diversos		17.895,02	16.806,36
465,466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		34.876,74	69.158,86
4752	4. Passius per impost corrent		139.404,47	114.744,54
4750,4751,476,477	5. Altres deutes amb les Administracions públiques		46.151,38	63.246,90
485,568	VII. Periodificacions a curt termini			
En euros	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		911.025,73	994.739,56



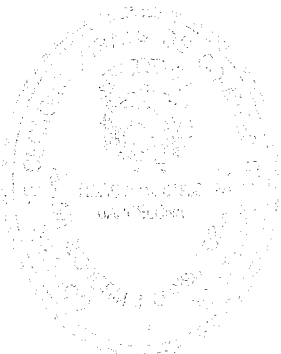
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYYS



GRUPDEM, S.C.C.L.
EXERCICI 2019

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS

CODI DELS COMPTES	PARTIDA	NOTES DE LA MEMÒRIA	2019	2018
	1. Ingressos derivats de les activitats	12	2.377.241,32	2.089.835,62
70	a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis		1.055.261,45	851.255,76
720	b) Ingressos periòdics per les activitats de serveis socials		138.595,04	137.282,43
740	c) Subvencions oficials aplicades a les activitats		1.170.136,83	1.096.011,49
747	d) Altres subvencions i donacions per a les activitats		13.248,00	5.285,94
(693),71,793	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs			
73	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu			
(60),(61)	4. Aprovisionaments	12	-462.015,13	-291.594,45
75	5. Altres ingressos d'explotació	12	37.919,18	24.764,23
(640),(641)	6. Despeses de personal	12	-1.675.362,92	-1.477.226,60
(642),(644),(649)	a) Sous, salaris i assimilats		-1.523.644,63	-1.322.285,85
(62),(631),(634),	b) Càrregues socials		-151.718,29	-154.940,75
(650),(694),(695)	7. Altres despeses d'explotació	12	-326.807,81	-329.318,34
(68)	8. Amortització de l'immobilitzat	6	-27.164,23	-33.302,50
745,746	9. Imputació de subvencions de capital i altres	10	10.611,48	21.866,94
79	10. Excessos de provisions			
(670),(671),770,	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat			-1.872,13
771	12. Altres resultats		1.805,71	-194,03
(678),778				
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-63.772,40	2.958,74
762,767,769	13. Ingressos financers			
(662),(667),(669)	14. Despeses financeres	12	-4.651,15	-6.347,07
(663),763	15. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668),768	16. Diferències de canvi			
(666),766	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
	II) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		-4.651,15	-6.347,07
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-68.423,55	-3.388,33
(630),(633),638	18. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+18)		-68.423,55	-3.388,33
757	19. Ingressos imputables al Fons d'Educació, Formació i Promoció			
(657)	20. Dotació al Fons d'Educació, Formació i Promoció			
En euros	V) EXCEDENT DE LA COOPERATIVA (IV+19+20)		-68.423,55	-3.388,33



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET



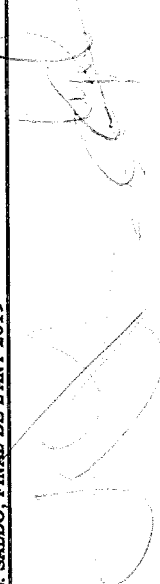
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE GRUPDEM, S.C.C.L.

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

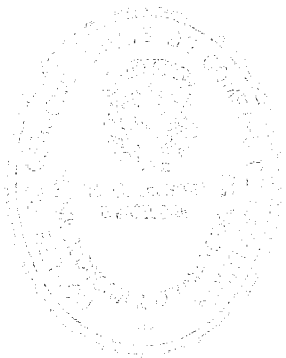
PARTIDES	CONCEPTE	NOTES DE LA MEMÒRIA	2019	2018
	A. Resultat del compte de pèrdues i guanys		-68.423,55	-3.388,33
	Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net:			
	I) Per valoració d'instruments financers			
(800),(89),900,991,992	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(810),910	II) Per cobertures de fluxos d'efectiu			
94	III) Subvencions i donacions de capital rebudes			
(85),95	IV) Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments			
(8300),8301,(833),834,835,838	V) Efecte impositiu			
(860),960	VI) Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
	B. Total ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni net [(I)+(II)+(III)+(IV)+(V)+(VI)]			
	Transferències al compte de pèrdues i guanys:			
	VII) Per valoració d'instruments financers			
(802),902,993,994	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(812),912	VIII) Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(84)	IX) Subvencions i donacions de capital rebudes	10	-10.611,48	-21.866,94
(836),(837)	X) Efecte impositiu			
(862),962	XI) Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
	C. Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VII)+(VIII)+(IX)+(X)+(XI)		-10.611,48	-21.866,94
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-79.035,03	-25.255,27

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE GRUPDEM, S.C.C.L.
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

CONCEPTE	CAPITAL COOPERATIU		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Excedent de la cooperativa	Altres aportacions de socis	Altres instruments de patrimoni net	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Altres ajustaments	TOTAL
	Subscrit	No exigit								
(Imports en euros)										
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017			433.095,97	-46.664,63	-46.664,63			74.089,47		460.520,81
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'exercici 2017 i anteriors										
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2017 i anteriors										
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018			433.095,97	-46.664,63	-46.664,63			74.089,47		460.520,81
I. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				-3.388,33	-3.388,33			-21.866,94		-25.255,27
II. Operacions amb socis o propietaris										
1. Augments de capital										
2. (-) Reduccions de capital										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres operacions amb socis										
III. Altres variacions del patrimoni net				-46.664,63	46.664,63					
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018			433.095,97	-46.664,63	-3.388,33			52.222,53		435.265,54
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'exercici 2018										
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2018										
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019			433.095,97	-46.664,63	-3.388,33			52.222,53		435.265,54
I. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net										
II. Operacions amb socis o propietaris										
1. Augments de capital										
2. (-) Reduccions de capital										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres operacions amb socis										
III. Altres variacions del patrimoni net				-3.388,33	3.388,33					
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019			433.095,97	-50.052,96	-68.423,55			41.611,05		356.230,51


 2019-12-31

MEMÒRIA ECONÒMICA



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA és una cooperativa sense ànim de lucre que, d'acord amb els seus estatuts, té com a objectius socials la realització d'activitats d'assistència, incorporació i promoció de deficients psíquics, per tal de facilitar-ne la integració en la societat, mitjançant la creació de centres d'ensenyament i de treball. L'àmbit territorial de les seves activitats és la província de Barcelona.

Per dur a terme els seus objectius socials, l'entitat presta els serveis socials de teràpia ocupacional, d'orientació i inserció i de suport a l'autonomia a la pròpia llar, els quals estan acreditats pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies; amb la finalitat d'oferir treball remunerat a persones amb discapacitat, disposa d'un Centre especial de treball (CET), acreditat i registrat en el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. S'encarrega, també, de la gestió del Centre ocupacional per a persones amb discapacitat intel·lectual de l'Ajuntament de Montmeló denominat *El Trencadís*.

Durant l'exercici 2019, GRUPDEM, SCCL ha continuat desenvolupant les seves activitats de suport a la integració social i laboral de persones amb discapacitat. En el Centre especial de treball s'han dut a terme, com en els exercicis precedents, activitats de manipulats industrials, retractilats i altres serveis empresarials per als seus clients, amb alguns dels quals hi manté una relació comercial des de fa molts anys.

El seu domicili social és al carrer Cartellà, 175 - Baixos, de Barcelona; i el NIF: F08580359.

2.- RÈGIM JURÍDIC

GRUPDEM és una cooperativa de treball associat sense ànim de lucre, inscrita en el Registre de Cooperatives de Barcelona amb el número BN-914.

Composició del Consell Rector:

▪ PRESIDENT:	LUIS CARLOS DÍAZ CORTÉS
▪ SECRETARI:	GUILLEM CUBELLS PUJALS
▪ TRESORERA:	MARGARITA DELGADO FERMOSELLE

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

3.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

En aquest apartat s'exposen les bases que s'han tingut en compte per a la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2019.

a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2019 han estat formulats pel Consell Rector de la cooperativa a partir dels registres comptables obtinguts, amb data 31 de desembre de 2018, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i tenint en compte allò que disposa l'Ordre EHA/3360/2010, de 21 de desembre, d'aspectes comptables de les societats cooperatives. Mostren la imatge fidel de la situació econòmica, patrimonial i financera de l'entitat a 31 de desembre de 2019, i dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

b) Principis comptables

Per a la comptabilització de les seves operacions, l'entitat ha tingut en compte els principis de comptabilitat generalment acceptats en la normativa vigent. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'entitat ha elaborat els seus comptes anuals de l'exercici 2019 havent tingut en consideració la situació actual derivada de la pandèmia del COVID-19, així com els seus efectes en l'economia en general i en la pròpia entitat en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat, tal com s'exposa en la Nota 21 d'aquesta memòria.

d) Comparació de la informació

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de situació, del Compte de pèrdues i guanys, de l'Estat de canvis en el patrimoni net i de la Memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior.

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

e) Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar que estiguin registrats en dues o més partides del Balanç.

Els crèdits i els deutes es recullen en comptes de l'actiu i del passiu corrent, respectivament, quan corresponen a venciments inferiors o iguals a dotze mesos. Els que tenen venciments superiors a dotze mesos es registren, segons la seva naturalesa, en partides de l'actiu o del passiu no corrent.

f) Canvis en criteris comptables

No hi ha hagut canvis en els criteris comptables aplicats en l'exercici actual respecte als que es varen aplicar en l'exercici anterior.

g) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2019 no inclouen ajustaments a conseqüència d'errors comptables que s'hagin detectat durant aquest exercici.

4.- APLICACIÓ DE RESULTATS

L'exercici 2019 s'ha tancat amb un resultat negatiu de 68.423,55 euros. L'exercici anterior es va tancar amb unes pèrdues de 3.388,33 euros.

A continuació es presenta la proposta d'aplicació del resultat formulada pel Consell Rector de GRUPDEM, S.C.C.L.

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Proposta d'aplicació dels resultats dels exercicis 2019 i 2018:

BASE DE REPARTIMENT	2019	2018
Saldo del compte de pèrdues i guanys	(68.423,55)	(3.388,33)
Romanent.....	-	-
Reserves	-	-
Altres reserves de lliure disposició.....	-	-
Total Base de repartiment.....	(68.423,55)	(3.388,33)

APLICACIÓ	2019	2018
Al fons de reserva obligatori (30 % sobre el resultat abans de dotar el F.E.P.C.).	-	-
A reserves voluntàries.....	-	-
Al fons de reemborsament o actualització i revaloració d'actius.....	-	-
A compensar pèrdues d'exercicis anteriors	-	-
A resultats negatius d'exercicis anteriors.....	(68.423,55)	(3.388,33)
Total Aplicació.....	(68.423,55)	(3.388,33)

5.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

En aquest epígraf es fa referència als principals criteris que s'han adoptat per a la comptabilització de les diverses partides.

a) Immobilitzat material

Els elements d'aquest subgrup han estat comptabilitzats pel seu preu d'adquisició, un cop deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents.

Les despeses de conservació i manteniment que no suposin un allargament de la vida útil dels corresponents actius, es carreguen al Compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Les obres i instal·lacions realitzades per a l'adequació de locals dels quals l'entitat és arrendatària s'activen com a immobilitzat material segons la seva naturalesa i s'amortitzen durant la seva vida útil, o en el període de vigència del contracte de lloguer, si és inferior.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza des del moment en què estan disponibles per a la seva posta en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, considerant un valor residual nul, en funció dels anys de vida útil estimats.

Es registra la pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi el seu import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

b) Arrendaments financers

Durant l'exercici 2019, l'entitat no ha formalitzat contractes d'arrendament financer.

c) Permutes

L'entitat no ha efectuat cap permuta ni en l'exercici actual ni en l'exercici anterior.

d) Existències

Les activitats que du a terme l'entitat no generen existències inventariables.

e) Instruments financers

- L'entitat té comptabilitzats en el capítol d'instruments financers aquells contractes que signifiquen un actiu financer en una empresa (o entitat) i, simultàniament, un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra empresa (o entitat). La present norma s'aplica als elements següents:

1. Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per activitats pròpies de l'entitat, usuaris, patrocinadors, deutors i altres comptes a cobrar.

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

- Altres actius financers; fiances dipositades i comptes corrents amb entitats vinculades.
 - 2. Passius financers:
 - Dèbits per activitats pròpies: creditors varis, incloent el personal de l'entitat i les Administracions Públiques.
 - Deutes amb entitats de crèdit.
 - 3. Instruments de patrimoni propi:
 - Tots els instruments financers que s'inclouen en els Fons Propis.
-
- Valoració d'actius i passius financers: Es tracta en tots els casos dels crèdits a cobrar o pagar amb origen en les activitats habituals de l'entitat, amb venciment inferior a 12 mesos i sense un interès contractual, i es valoren al seu valor nominal.
Els deutes bancaris que generen interessos es registren per l'import rebut, comptabilitzant-se les comissions d'obertura i similars com a despesa en el moment de la formalització del préstec, atès que, al tractar-se d'importos poc significatius respecte al deute principal, tampoc resulta significativa la diferència entre el valor nominal i el cost amortitzat del deute.
L'entitat registra les corresponents correccions per deteriorament de valor, per la diferència entre l'import a recuperar dels comptes a cobrar i el valor pel qual estan registrats.
 - Els saldos es classifiquen en no corrents i corrents. Els corrents comprenen aquells saldos que l'entitat espera realitzar o desemborsar en el transcurs del cicle habitual de l'activitat. Els que no corresponen amb aquesta classificació es consideren no corrents.

Baixa d'actius financers: L'entitat dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expirin els drets derivats d'aquest o s'hagi cedit la seva titularitat, sempre que el cedent s'hagi després dels riscos i beneficis significatius inherents a la seva propietat.

Baixa de passius financers: L'entitat dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'ha extingit. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles -i en la que es recollirà qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit-, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixi.

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

f) Impost sobre beneficis

L'impost sobre beneficis es calcula aplicant el tipus de gravamen aplicable a l'entitat al resultat econòmic de l'exercici.

g) Impost sobre el Valor Afegit (IVA) i altres impostos indirectes

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost. Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició d'actius, productes o serveis que no siguin directament recuperables de la Hisenda Pública.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'han comptabilitzat atenent al principi de meritació, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns entregats i els serveis prestats.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part de l'usuari. Els que en el moment de l'emissió dels estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació de l'acceptació.

Els ingressos estan valorats per l'import realment percebut i les despeses, pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació. Això no obstant, l'entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles -encara que siguin eventuals- es comptabilitzen tan aviat com es coneixen.

i) Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligacions o voluntàries, meritades en cada moment, reconeixent les obligacions de pagues extres o sous variables i les despeses associades.

No hi ha compromisos per a pensions ni retribucions a llarg termini.

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

j) Subvencions

Les subvencions a l'exploració no reintegrables, rebudes del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i de l'Ajuntament de Montmeló i que han estat aplicades per l'entitat al desenvolupament de les seves activitats de l'exercici 2019, figuren comptabilitzades com a ingressos d'aquest exercici. Els serveis de teràpia ocupacional per a persones amb discapacitat que presta l'entitat estan concertats amb el Departament de Treball.

Les altres subvencions que pugui rebre l'entitat, sempre que tinguin el caràcter de no reintegrables, es valoren per l'import concedit i s'imputen íntegrament al resultat de l'exercici al qual s'assignen.

k) Transaccions entre parts vinculades

En cas d'existir, les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitzarà segons el que prevegin les normes particulars per als comptes que correspongui.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Ateses les activitats de suport i assistència a persones amb discapacitat, l'entitat no té elements patrimonials adscrits a la minimització de l'impacte mediambiental.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La variació de l'Immobilitzat material i la seva composició al 31 de desembre dels exercicis 2019 i 2018 -amb les xifres expressades en euros- es presenta a continuació:

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Cost:

PARTIDA	31/12/2017	ENTRADES	BAIXES	31/12/2018	ENTRADES	BAIXES	31/12/2019
Construccions	277.601,89			277.601,89			277.601,89
Maquinària	331.873,03		14.000,00	317.873,03			317.873,03
Utilitatge	11.512,58			11.512,58			11.512,58
Instal·lacions	235.426,83			235.426,83			235.426,83
Mobiliari	42.346,81			42.346,81			42.346,81
Equips per al processament de la informació	7.979,20			7.979,20	1.137,00		9.116,20
Elements de transport	0,00			0,00	21.074,02		21.074,02
Altres immobilitzats materials	10.533,78			10.533,78			10.533,78
TOTAL	917.274,12	0,00	14.000,00	903.274,12	22.211,02	0,00	925.485,14

Amortització acumulada:

PARTIDA	31/12/2017	DOTACIÓ	BAIXES	31/12/2018	DOTACIÓ	BAIXES	31/12/2019
Construccions	146.066,30	9.353,57		155.419,87	9.353,57		164.773,44
Maquinària	278.927,50	10.933,81	2.627,87	287.233,44	7.444,13		294.677,57
Utilitatge	10.407,88	257,60		10.665,48	257,60		10.923,08
Instal·lacions	199.123,59	10.720,44		209.844,03	7.253,95		217.097,98
Mobiliari	33.190,90	1.602,95		34.793,85	1.245,33		36.039,18
Equips per al processament de la informació	5.742,19	160,73		5.902,92	790,75		6.693,67
Elements de transport	0,00			0,00	545,50		545,50
Altres immobilitzats materials	6.481,66	273,40		6.755,06	273,40		7.028,46
TOTAL	679.940,02	33.302,50	2.627,87	710.614,65	27.164,23	0,00	737.778,88

Valor comptable net:

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
VALOR COMPTABLE NET	237.334,10	192.659,47	187.706,26

Les construccions inclouen el valor d'adquisició del local del carrer Petrarca, 14, de Barcelona (222.000 euros), on hi ha el taller ocupacional acreditat pel Departament de Treball; aquest local de propietat està afectat per una hipoteca, el principal pendent de la qual era, a la data de tancament de l'exercici 2019, de 36.807,43 euros (veure la Nota 8).

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

7.- ACTIUS FINANCERS

La composició dels actius financers (exclusos l'efectiu i altres actius líquids equivalents), tots ells designats com actius financers a cost amortitzat, al 31 de desembre dels exercicis actual i anterior -amb els imports expressats en euros- és la següent:

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total 2019	Total 2018
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres			
	Ex. 19	Ex. 18	Ex. 19	Ex. 18	Ex. 19	Ex. 18	Ex. 19	Ex. 18	Ex. 19	Ex. 18	Ex. 19	Ex. 18		
Inversions mantingudes fins al venciment					28.233,27	27.633,27							28.233,27	27.633,27
Crèdits i partides a cobrar											664.620,79	557.679,48	664.620,79	557.679,48
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	28.233,27	27.633,27	0,00	0,00	0,00	0,00	664.620,79	557.679,48	692.854,06	585.312,75

7.1 Actius financers a llarg termini

En el quadre següent es presenta el detall de les **inversions financeres a llarg termini** -amb els imports expressats en euros-, a la data de tancament de l'exercici actual:

PARTIDA	31/12/2017	ENTRADES	BAIXES	31/12/2018	ENTRADES	BAIXES	31/12/2019
Accions i participacions socials	575,00	-	-	575,00	-	-	575,00
Dipòsits i fiances	27.058,27	-	-	27.058,27	600,10	-	27.658,37
TOTAL	27.633,27	0,00	0,00	27.633,27	600,10	0,00	28.233,37

7.2 Actius financers a curt termini

En el quadre següent es presenta el desglossament, amb les xifres expressades en euros, dels **actius financers a curt termini** a les dates de tancament dels exercicis actual i anterior:

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

CONCEPTE	31/12/2019	31/12/2018
Clients per prestacions de serveis	310.951,31	227.073,27
Subvencions i ingressos per concertació pendents	346.021,86	312.126,83
Altres deutors	7.647,62	18.479,38
TOTAL	664.620,79	557.679,48

- ◆ En l'epígraf de *Clients per prestacions de serveis* hi figuren als imports que estaven pendents de cobrament a les dates de tancament dels exercicis actual i anterior per les prestacions de serveis comercials dutes a terme en el Centre Especial de Treball (CET).
- ◆ En l'epígraf de *Subvencions i ingressos per concertació pendents* hi figuren els saldos pendents amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i amb l'Ajuntament de Montmeló, pels imports reconeguts a l'entitat pels esmentats organismes per contribuir al finançament dels programes i activitats de serveis socials que du a terme.
- ◆ En l'epígraf d'*Altres deutors* hi figuren els imports pendents de cobrament, a les dates de tancament dels respectius exercicis, per serveis prestats a usuaris i altres conceptes, de quantia molt reduïda.

8.- PASSIUS FINANCERS

La composició dels passius financers, tots ells designats com actius financers a cost amortitzat, al 31 de desembre dels exercicis 2019 i 2018, amb els imports expressats en euros, és la següent:

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total 2019	Total 2018
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
	Ex 19	Ex 18	Ex 19	Ex 18	Ex 19	Ex 18	Ex. 19	Ex 18	Ex 19	Ex 18	Ex 19	Ex 18		
Dèbits i partides a pagar	46.814,61	90.353,81					93.539,20	41.766,41			238.327,61	265.382,02	378.681,42	397.502,24
Altres					146.446,73	125.471,02							146.446,73	125.471,02
Total	46.814,61	90.353,81	0,00	0,00	146.446,73	125.471,02	93.539,20	41.766,41	0,00	0,00	238.327,61	265.382,02	525.128,15	522.973,26

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

8.1 Passius financers a llarg termini

Els deutes a llarg termini amb entitats de crèdit, per import de 46.814,61 euros a 31 de desembre de 2019 (90.353,81 euros, a 31 de desembre de 2018), inclouen el capital exigible a més d'un any de la hipoteca que es va subscriure en l'exercici 2007 amb "la Caixa" per a l'adquisició del local del carrer Petrarca, 14-18, de Barcelona, que és la seu del taller ocupacional, a més del capital exigible amb venciment superior a l'any del préstec ICO, d'un import inicial de 100.000 euros, que es va formalitzar amb Caixabank durant l'exercici 2017 per a l'adquisició de maquinària.

Els "deutes amb característiques especials" a llarg termini corresponen al capital social, per import de 146.446,73 euros a 31 de desembre de 2019, que figura en el passiu no corrent del Balanç en compliment d'allò que s'estableix en la norma segona de l'Ordre EHA/3360/2010, d'aspectes comptables de les cooperatives, per correspondre a les aportacions socials, reembossables als socis que causin baixa de l'entitat.

8.2 Passius financers a curt termini

En el quadre següent es desglossen -expressats en euros- els deutes exigibles a curt termini a les dates de tancament dels exercicis 2019 i anterior:

CONCEPTE	31/12/2019	31/12/2018
Deutes amb entitats de crèdit	93.539,20	41.766,41
Proveïdors i creditors diversos	52.771,76	87.390,58
Remuneracions pendents de pagament	139.404,47	114.744,54
Deutes amb organismes públics	46.151,38	63.246,90
TOTAL DEUTES A CURT TERMINI	331.866,81	307.148,43

- ◆ En *Deutes amb entitats de crèdit* hi figuren els imports exigibles a curt termini, a les dates de tancaments dels exercicis actual i anterior, pels préstecs que l'entitat té formalitzats.
- ◆ En deutes amb *Proveïdors i creditors diversos* hi figuren els imports que estaven pendents de pagament a les dates de tancament dels respectius exercicis per les compres efectuades i els serveis contractats per l'entitat per dur a terme les seves activitats.

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

- ◆ En *Remuneracions pendents de pagament* hi figuren els imports líquids meritats pel personal en plantilla a l'entitat que estaven pendents de pagar a les dates de tancament dels respectius exercicis.
- ◆ En *Deutes amb organismes públics* hi figuren els saldos pendents amb la Hisenda pública en concepte d'IVA i retencions practicades durant els quarts trimestres dels respectius exercicis, a més dels imports pendents de liquidar a la Seguretat Social per les cotitzacions dels mesos de desembre de 2019 i de 2018; aquests deutes han estat liquidats en la seva totalitat dins dels terminis que estableix la normativa vigent.
- A continuació es presenta el **detall**, per anys de venciment, **dels deutes pendents amb entitats de crèdit** a la data de tancament de l'exercici 2019.

VENCIMENTS DELS DEUTES PENDENTS AMB ENTITATS DE CRÈDIT:

CONCEPTE	ANY	2020	2021	TOTAL
Préstec amb garantia hipotecària (CAIXABANK)		18.031,69	18.775,74	36.807,43
Altres préstecs amb entitats bancàries (CAIXABANK)		75.507,51	28.038,87	103.546,38
TOTAL DEUTES		93.539,20	46.814,61	140.353,81

9.- FONS PROPIS

La variació dels Fons propis durant els exercicis actual i anterior, amb els imports expressats en euros, es presenta a continuació:

FONS PROPIS 2019	31/12/2018	VARIACIÓ	APLICACIÓ DEL RESULTAT	31/12/2019
Capital social (1)	-	-	-	-
Reserves	433.095,97	-	-	433.095,97
Resultats negatius d'ex. anteriors	(46.664,63)	-	-3.388,33	(50.052,96)
Resultat de l'exercici	(3.388,33)	(68.423,55)	3.388,33	(68.423,55)
TOTAL	383.043,01	(68.423,55)	0,00	314.619,46

(1) El capital social figura en el passiu no corrent del Balanç, com a "Deutes amb característiques especials", en compliment d'allò que s'estableix en la norma segona de l'Ordre EHA/3360/2010, de 21 de desembre, d'aspectes comptables de les cooperatives. A 31 de desembre de 2019, el saldo del capital social era de 146.446,73 euros (veure la Nota 8.1).

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

FONS PROPIS 2018	31/12/2017	VARIACIÓ	APLICACIÓ DEL RESULTAT	31/12/2018
Capital social (1)	-	-	-	-
Reserves	433.095,97	-	-	433.095,97
Resultats negatius d'ex. anteriors	-	-	-46.664,63	(46.664,63)
Resultat de l'exercici	(46.664,63)	(3.388,33)	46.664,63	(3.388,33)
TOTAL	386.431,34	(3.388,33)	0,00	383.043,01

(1) El capital social figura en el passiu no corrent del Balanç, com a "Deutes amb característiques especials", en compliment d'allò que s'estableix en la norma segona de l'Ordre EHA/3360/2010, de 21 de desembre, d'aspectes comptables de les cooperatives. A 31 de desembre de 2018, el saldo del capital social era de 125.471,02 euros (veure la Nota 8.1).

10.- SUBVENCIONS DE CAPITAL

En el quadre següent es mostra la variació -amb les xifres expressades en euros- de les subvencions de capital, a les dates de tancament dels exercicis 2019 i anterior.

PROCEDÈNCIA	31/12/2017	REBUDES EN L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	31/12/2018	REBUDES EN L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	31/12/2019
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	13.883,64	-	12.569,55	1.314,09	-	1.314,09	-
Altres entitats	60.205,83	-	9.297,39	50.908,44	-	9.297,39	41.611,05
TOTAL	74.089,47	0,00	21.866,94	52.222,53	0,00	10.611,48	41.611,05

11.- FONS D'EDUCACIÓ, FORMACIÓ I PROMOCIÓ COOPERATIVES

La variació en el Fons d'Educació, Formació i Promoció Cooperatives en l'exercici 2019 es presenta a continuació:

CONCEPTE	31/12/2018	APLICACIONS	DOTACIÓ	31/12/2019
Fons d'educació, formació i promoció	36.500,76	6.833,69	-	29.667,07

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

CONCEPTE	EXERCICI 2019
Dotacions al Fons d'educació, formació i promoció cooperatives (F.E.F.P.):	-
Total dotacions aprovades durant l'exercici 2019:	-
<i>Import en funció dels beneficis.....</i>	-
<i>Rendiments d'inversions financeres del fons.....</i>	-
<i>Sancions a socis/sòcies.....</i>	-
<i>Subvencions, donacions i altres ajuts específics.....</i>	-
<i>Altres conceptes.....</i>	-

D'acord amb la normativa de cooperatives, l'entitat no ha efectuat dotacions al Fons d'Educació, Formació i Promoció durant l'exercici 2019, en haver-se tancat amb pèrdues (tampoc se'n van efectuar durant l'exercici 2018, que també es va tancar amb pèrdues).

A 31 de desembre de 2019, el Fons d'Educació, Formació i Promoció cooperatives presentava un saldo de 29.667,07 euros (36.500,76 euros, a 31 de desembre de 2018).

12.- INGRESSOS I DESPESES

L'entitat diferencia les despeses i els ingressos de les diferents activitats, comptabilitzant-los en el corresponent centre de cost. Pel que fa a les despeses que són compartides entre diversos serveis, s'apliquen criteris objectius d'imputació en funció del seu consum o utilització, els quals s'han mantingut invariables durant tot l'exercici.

En aquest epígraf es fa menció de les principals partides d'ingressos i despeses de l'exercici actual.

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

a) Ingressos

Els ingressos de l'exercici 2019 han procedit fonamentalment de la prestació de serveis de tipus mercantil que l'entitat du a terme en el Centre Especial de Treball i de les subvencions que li han estat reconegudes pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i per l'Ajuntament de Montmeló, per contribuir al finançament de les seves activitats de serveis socials, així com dels ingressos derivats de la concertació de serveis.

b) Despeses

Les despeses han correspost a les compres i treballs exteriors meritats durant l'exercici, a més de les despeses de personal, aprovisionaments, serveis exteriors i tributs, dotació a l'amortització de l'immobilitzat i despeses financeres, de quantia reduïda.

- A continuació es presenten, amb les xifres expressades en euros, els quadres amb el **desglossament dels ingressos i les despeses de l'exercici 2019**, per als diversos serveis que ha dut a terme l'entitat durant aquest exercici.



**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

INGRESSOS DE L'EXERCICI 2019

CODIS DE COMPTES	CONCEPTE	TOTAL	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA LLAR	CET (amb USAP)	C.O. "El trencadís"
700,701	Vendes i prestacions de serveis	1.055.261,45	9.154,00	16.476,00	-	1.011.777,45	17.854,00
	VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	1.055.261,45	9.154,00	16.476,00	0,00	1.011.777,45	17.854,00
720	Quotes dels usuaris i familiars	138.595,04	32.145,38	50.331,50	-	-	56.118,16
747	Ajuts i donatius rebuts	13.248,00	-	-	-	13.248,00	-
	INGRESSOS DELS USUARIS I DONATIUS REBUTS	151.843,04	32.145,38	50.331,50	0,00	13.248,00	56.118,16
740	Subvencions pel manteniment del centre, les activitats i els serveis	809.921,92	262.699,04	104.930,50	18.000,00	163.006,99	261.285,39
741	Subvencions pel personal	360.214,91	-	-	-	360.214,91	-
	SUBVENCIONS OFICIALS A LES ACTIVITATS	1.170.136,83	262.699,04	104.930,50	18.000,00	523.221,90	261.285,39
746	Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	10.611,48	4.648,69	4.648,69	-	1.314,10	-
	SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES AL RESULTAT	10.611,48	4.648,69	4.648,69	0,00	1.314,10	0,00
755,759	Ingressos per serveis diversos	37.919,18	333,95	333,95	-	33.036,20	4.215,08
	INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS	37.919,18	333,95	333,95	0,00	33.036,20	4.215,08
77	Ingressos procedents de l'immobilitzat i excepcionals	1.805,71	-	1.805,71	-	-	-
	INGRESSOS EXCEPCIONALS	1.805,71	0,00	1.805,71	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS	2.427.577,69	308.981,06	178.526,35	18.000,00	1.582.597,65	339.472,63

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

DESPESES DE L'EXERCICI 2019

CODIS DE COMPTES	CONCEPTE	TOTAL	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA LLAR	CET (amb USAP)	C.O. "El trencadís"
600,601	Consum de primeres matèries i de mercaderies	95.632,92	-	-	-	95.632,92	-
602,603	Consum de productes de neteja, material d'oficina i altres d'activitats	28.420,84	3.771,52	3.913,16	86,70	16.487,78	4.161,68
607	Treballs realitzats per altres empreses	337.961,37	17.991,72	12.812,76	-	250.188,25	56.968,64
	APROVISIONAMENTS	462.015,13	21.763,24	16.725,92	86,70	362.308,95	61.130,32
621	Arrendaments	104.698,83	9.001,80	14.533,96	-	80.144,45	1.018,62
628	Subministraments	37.026,49	5.492,37	4.654,52	1.088,33	17.693,86	8.097,41
622, 623 624,625 626,627 629	Altres serveis exteriors	183.404,08	23.459,38	18.656,07	672,99	114.520,73	26.094,91
	SERVEIS EXTERIORS	325.129,40	37.953,55	37.844,55	1.761,32	212.359,04	35.210,94
631	Altres impostos i tributs	1.678,41	1.678,41	-	-	-	-
	IMPOSTOS I TRIBUTS	1.678,41	1.678,41	0,00	0,00	0,00	0,00
640	Sous i salaris	1.523.644,63	193.544,68	98.357,85	11.144,46	1.020.659,03	199.938,61
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	147.723,15	45.762,68	23.976,50	3.345,85	28.010,39	46.627,73
645,649	Altres despeses de personal	3.995,14	-	-	-	3.995,14	-
	DESPESES DE PERSONAL	1.675.362,92	239.307,36	122.334,35	14.490,31	1.052.664,56	246.566,34
66	Despeses financeres	4.651,15	1.868,26	-	-	2.782,89	-
	DESPESES FINANCERES	4.651,15	1.868,26	0,00	0,00	2.782,89	0,00
68	Dotació a l'amortització d'immobilitzat	27.164,23	7.449,40	7.449,40	-	12.206,93	58,50
	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	27.164,23	7.449,40	7.449,40	0,00	12.206,93	58,50
	TOTAL DESPESES	2.496.001,24	310.020,22	184.354,22	16.338,33	1.642.322,37	342.966,10

RESULTAT DE L'EXERCICI 2019

	TOTAL	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA LLAR	CET (amb USAP)	C.O. "El trencadís"
INGRESSOS	2.427.577,69	308.981,06	178.526,35	18.000,00	1.582.597,65	339.472,63
DESPESES	2.496.001,24	310.020,22	184.354,22	16.338,33	1.642.322,37	342.966,10
RESULTAT	(68.423,55)	(1.039,16)	(5.827,87)	1.661,67	(59.724,72)	(3.493,47)

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

12.1 SUBVENCIONS OFICIALS PER A LES ACTIVITATS

La procedència de les subvencions públiques rebudes durant l'exercici 2019 que han estat aplicades per l'entitat al manteniment de les seves activitats i serveis socials per a persones amb discapacitat, per un import total d'1.170.136,83 euros (1.096.011,49 euros, en l'exercici precedent), es presenta en el quadre següent:

PROCEDÈNCIA	2019	2018
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	908.851,44	848.704,23
Ajuntament de Montmeló	261.285,39	247.307,26
TOTAL SUBVENCIONS OFICIALS APLICADES A LES ACTIVITATS	1.170.136,83	1.096.011,49

En el quadre següent es presenta el detall de l'aplicació als serveis de les subvencions rebudes per l'entitat durant l'exercici 2019:

PROCEDÈNCIA	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA LLAR	CET (inclòs USAP)	CENTRE OCUPACIONAL "El Trencadís"	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	262.699,04	104.930,50	18.000,00	523.221,90	-	908.851,44
Ajuntament de Montmeló	-	-	-	-	261.285,39	261.285,39
SUBVENCIONS ANY 2019	262.699,04	104.930,50	18.000,00	523.221,90	261.285,39	1.170.136,83

El detall de l'aplicació de les subvencions que l'entitat va rebre durant l'exercici 2018 es presenta a continuació:

PROCEDÈNCIA	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA LLAR	CET (inclòs USAP)	CENTRE OCUPACIONAL "El Trencadís"	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	258.390,05	99.239,02	18.000,00	473.075,16	-	848.704,23
Ajuntament de Montmeló	-	-	-	772,70	246.534,56	247.307,26
SUBVENCIONS ANY 2018	258.390,05	99.239,02	18.000,00	473.847,86	246.534,56	1.096.011,49

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

13.- INFORMACIÓ RELATIVA AL PERSONAL

En el quadre següent es presenta el promig de personal per als exercicis 2019 i anterior:

<i>Funcions:</i>	PROMIG	
	2019	2018
Producció, suport i assistència als usuaris dels serveis	30,19	28,11
Serveis generals	1,50	2,04
Direcció i administració	4,63	3,19
Altre personal amb discapacitat del CET	54,49	55,14
PROMIG ANUAL DE PERSONAL	90,81	88,48

A continuació es presenta el promig de personal de l'exercici 2019 corresponent als diferents serveis que ha prestat l'entitat durant aquest exercici. Es fa distinció entre el personal que realitza tasques d'atenció directa, de serveis generals, de direcció i administració i el personal amb discapacitat del Centre Especial de Treball (CET):

FUNCIONS	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR	CET	USAP	CENTRE OCUPACIONAL "El Trencadís"	PROMIG
Atenció directa i producció	7,37	2,98	0,61	5,21	7,68	6,34	30,19
Serveis generals	0,30	0,30	-	0,40	-	0,50	1,50
Direcció i administració	0,50	0,41	-	2,42	-	1,30	4,63
Altre personal del CET	-	-	-	54,49	-	-	54,49
PROMIG. ANY 2019	8,17	3,69	0,61	62,52	7,68	8,14	90,81

- Les retribucions del personal de direcció, corresponents als exercicis actual i anterior, es presenten a continuació:

PERSONAL DE DIRECCIÓ	2019	2018
Gerència de l'entitat	35.692,49	32.987,01

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

14.- INFORMACIÓ RELATIVA ALS USUARIS DELS SERVEIS SOCIALS

En el quadre següent es presenta la variació, durant l'any 2019, en el nombre d'usuaris dels serveis socials que presta l'entitat, així com la posició al final de l'any:

MOVIMENT D'USUARIS	STO	STO AMB AUXILIAR	SOI	USAP	SERVEI DE SUPORT A L'AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR	CENTRE OCUPACIONAL "El Trencadís"
Usuaris a 31/12/2018	19	15	30	56	3	40
Altes de l'any	1	1	-	8	-	3
Baixes de l'any	1	1	1	10	-	-
Usuaris a 31/12/2019	19	15	29	54	3	43

15.- GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

L'entitat no té formalitzades garanties de cap tipus ni quantia amb cap altra cooperativa, empresa ni entitat, ni a 31 de desembre de 2019 ni a 31 de desembre de 2018.

A la data de tancament de l'exercici 2019 no hi havia constància de cap contingència amb tercers; tampoc n'hi havia a la data de tancament de l'exercici 2018.

16.- SITUACIÓ FISCAL

La quota íntegra de l'impost sobre societats de l'exercici 2019 és igual a zero, en haver-se tancat l'exercici actual amb pèrdues.

Els comptes anuals tancats el 31 de desembre de 2019 no inclouen actius ni passius per impost diferit; tampoc n'inclouen els comptes tancats el 31 de desembre de 2018.

Durant l'exercici 2019, l'entitat ha presentat i liquidat, en els terminis establerts, totes les declaracions fiscals a què estava obligada. L'entitat té oberts a la inspecció tots els impostos als quals ha estat subjecta pels exercicis no prescrits. La direcció de la cooperativa considera que està al corrent de totes les seves obligacions tributàries i que, per tant, no té coneixement de l'existència de possibles contingències pel que fa a aquest àmbit.

**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

17.- PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

En compliment de la Resolució de l'ICAC (29/01/2016), que desenvolupa l'obligació d'informar sobre el període mitjà de pagament a proveïdors, es presenta el període mitjà de pagament a proveïdors per part de l'entitat:

CONCEPTE	2019	2018
Període mitjà de pagament a proveïdors (dies)	24,42	52,56

18.- RETRIBUCIÓ DELS MEMBRES DEL CONSELL RECTOR

Els membres del Consell Rector no han rebut retribucions de cap mena en contraprestació a l'exercici dels seus càrrecs.

Durant l'exercici 2019 no s'han efectuat préstecs ni bestretes de cap tipus ni quantia en favor de cap dels membres de l'òrgan de govern de la cooperativa; tampoc se'n van efectuar durant l'exercici precedent.

19.- INFORMACIÓ SOBRE PARTS VINCULADES

No s'han efectuat compres ni vendes de cap element de l'actiu corrent o no corrent amb parts vinculades, ni en l'exercici 2019 ni en l'exercici precedent.

No s'han formalitzat contractes d'arrendament financer amb parts vinculades; ni en l'exercici 2019, ni en l'exercici precedent.

No s'han efectuat aportacions a plans de pensions o assegurances vida en favor de cap component de l'equip directiu o de la plantilla de l'entitat, ni durant l'exercici 2019 ni durant l'exercici precedent.

No s'han efectuat altres operacions amb cap persona ni entitat vinculada; ni durant l'exercici 2019 ni durant l'exercici precedent.

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

20.- INFORMACIÓ RELATIVA AL MEDI AMBIENT

En els comptes anuals tancats el 31 de desembre de 2019 no hi havia partides d'inversions ni de despeses vinculades a la minimització de l'impacte mediambiental, ni hi ha constància de cap contingència que s'hagués d'informar en relació amb aquest àmbit pel que fa a les activitats que du a terme l'entitat. Tampoc hi havia partides d'inversions ni de despeses associades a aspectes mediambientals en els comptes anuals tancats el 31 de desembre de 2018.

21.- ALTRA INFORMACIÓ

La situació d'emergència sanitària derivada de l'expansió a escala mundial del COVID-19, declarada com a pandèmia per l'Organització Mundial de la Salut, està afectant els ciutadans, les empreses, les entitats i l'economia de la majoria de països del món.

L'Estat espanyol ha implementat mesures dràstiques amb l'objectiu de limitar l'expansió del virus i, també, de minimitzar els impactes negatius que tindrà en l'economia. Entre aquestes mesures, cal destacar l'entrada en vigor, el passat 14 de març, del Reial Decret 463/2020, pel qual es declarava l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19. L'estat d'alarma ha comportat el confinament obligatori dels ciutadans en les seves cases i el cessament total o parcial de les activitats d'un enorme nombre d'empreses, entitats i establiments comercials, la qual cosa implicarà una disminució molt important de les vendes i provocarà quantioses pèrdues econòmiques, a més d'un previsible increment molt gran de la taxa d'atur.

El passat 18 de març va entrar en vigor el Reial Decret-Llei 8/2020, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, el qual incorpora algunes disposicions que afectaran a l'activitat empresarial.

L'entitat GRUPDEM, SCCL ha elaborat un pla de contingència per a cada un dels seus serveis, per minimitzar els riscos de contagi, tant per al personal, com per als usuaris, familiars i persones externes. També s'ha realitzat formació específica en prevenció per a tot el personal.

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Els Centres de teràpia ocupacional van estar tancats fins al 30 de juny; a partir de l'1 de juliol van tornar a l'activitat, però amb menys usuaris que abans de la declaració de l'estat d'alarma.

El Centre Especial de Treball està patint una davallada en el volum d'activitat, tot i que és previsible una certa recuperació a partir del tercer trimestre. Per minimitzar l'impacte econòmic de la reducció en la facturació, es preveu sol·licitar un ERTO per a 18 persones.

Tot i que és d'esperar que les administracions públiques compleixin amb els terminis de pagament dels imports pendents en concepte de subvencions i concertació de serveis, l'entitat ha formalitzat un préstec ICO de 250.000 euros per si es produeixen retards en els cobraments; a la data actual, l'entitat està al corrent de pagament, tant amb les administracions públiques, com amb el personal i els proveïdors.

22.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

S'ha informat en les notes anteriors de la distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries dutes a terme per l'entitat durant l'exercici 2019, segons els tipus d'activitats i la tipologia dels serveis prestats.

A Barcelona, en data 23 de juny de 2020 queden formulats els comptes anuals de l'exercici 2019.



**GRUPDEM,
SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**

**ESTATS FINANCERS DEL
CENTRE ESPECIAL DE TREBALL**

EXERCICI 2019



GRUPDEM, S.C.C.L.
EXERCICI 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ DEL CENTRE ESPECIAL DE TREBALL			
CODI DELS COMPTES	ACTIU	2019	2018
	A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI)	43.762,28	34.895,19
	I. Immobilitzat intangible		
20, (280)	II. Immobilitzat material	27.103,28	18.236,19
21, (281), 23	III. Inversions immobiliàries		
22, (282)	IV. Inversions a llarg termini en empreses del grup, associades i socis a llarg termini		
2403,2404,2413,2423,2424	V. Inversions financeres a llarg termini	16.659,00	16.659,00
2405,2425,250,...258,26	VI. Actius per impost diferit		
474			
	B) ACTIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)	533.801,34	464.171,04
	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		
58	II. Existències		
30,31,32,33,34,35,36,(39)	III. Clients i deutors per les activitats i altres comptes a cobrar:	531.388,74	447.004,47
	1. Clients i deutors per vendes i prestacions de serveis	310.951,31	227.073,27
43,440,441,407,(490)	2. Socis per desemborsaments exigits		
558	3. Socis, deutors		
447	4. Altres deutors		
445,446,553	5. Personal		
460,544	6. Actius per impost corrent		
4709	7. Altres crèdits amb les Administracions públiques	220.437,43	219.931,20
4701,4708,471,472,473	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis		
53,552, (593),(594)	V. Inversions financeres a curt termini		
54,551,565,566	VI. Periodificacions a curt termini		
480,567	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.412,60	17.166,57
57			
En euros	TOTAL ACTIU (A+B)	577.563,62	499.066,23

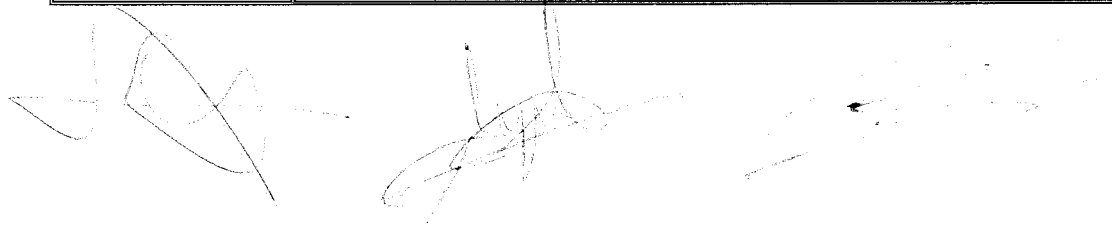


GRUPDEM, S.C.C.L.

EXERCICI 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ DEL CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

CODI DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	2019	2018
	A) PATRIMONI NET (A1+A2+A3)	159.245,50	220.284,32
	A-1) FONS PROPIS	144.336,96	204.061,68
10	I. Capital subscrit		
	II. Reserves:	216.018,20	216.018,20
112	1. Fons de Reserva Obligatori	140.066,04	140.066,04
113,114,115,119	2. Fons de Reserva voluntari i altres reserves	75.952,16	75.952,16
120, (121)	III. Resultats d'exercicis anteriors	-11.956,52	
118	IV. Altres aportacions de socis		
129	V. Excedent de la cooperativa (positiu o negatiu)	-59.724,72	-11.956,52
113,1340,137	A-2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR		
130,131,132	A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	14.908,54	16.222,64
	B) PASSIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)	150.681,43	61.998,61
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	8.028,32	9.877,65
150,(1530),1540	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini	95.838,50	0,00
1711,1712,1713	1. «Capital» reembossable exigible	95.838,50	0,00
14	2. Fons especials qualificats com a passius		
160,162,170,174	III. Provisions a llarg termini		
161,163,171,172,173,180,185	IV. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	46.814,61	52.120,96
479	V. Altres deutes a llarg termini		
181	VI. Passius per impost diferit		
	VII. Periodificacions a llarg termini		
	C) PASSIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)	267.636,69	216.783,30
5298	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini		
5020	II. Deutes amb característiques especials a curt termini:		
5211,5212,5213	1. «Capital» reembossable exigible		
499,529	2. Fons especials qualificats com a passius		
510,520,521,527	III. Provisions a curt termini		
511,523,552,553,560,561,569	IV. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	75.507,51	24.447,51
	V. Altres deutes a curt termini		
400,401	VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar:	192.129,18	192.335,79
41	1. Proveïdors	17.895,02	16.806,36
465,466	2. Creditors diversos	30.032,91	27.868,15
4752	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	102.665,01	95.052,56
4750,4751,476,477	4. Passius per impost corrent		
485,568	5. Altres deutes amb les Administracions públiques	41.536,24	52.608,72
	VII. Periodificacions a curt termini		
En euros	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	577.563,62	499.066,23





GRUPDEM, S.C.C.L.
EXERCICI 2019

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DEL CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

CODI DELS COMPTE	PARTIDA	2019	2018
	1. Ingressos derivats de les activitats	1.548.247,35	1.284.029,56
70	a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis	1.011.777,45	810.095,76
720,721	b) Ingressos periòdics per les activitats de serveis socials		
724,740	c) Subvencions oficials aplicades a les activitats	523.221,90	473.847,86
747	d) Altres subvencions i donacions per a les activitats	13.248,00	85,94
(693),71,793	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs		
73	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu		
(60),(61)	4. Aprovisionaments	-362.308,95	-192.335,71
75	5. Altres ingressos d'explotació	33.036,20	18.901,47
	6. Despeses de personal	-1.052.664,56	-883.894,84
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats	-1.020.659,03	-849.106,68
(642),(644),(649)	b) Càrregues socials i altres despeses	-32.005,53	-34.788,16
(62),(631),(634), (650),(694),(695)	7. Altres despeses d'explotació	-212.359,04	-226.063,09
(68)	8. Amortització de l'immobilitzat	-12.206,93	-19.298,44
745,746	9. Imputació de subvencions de capital i altres	1.314,10	12.569,56
79	10. Excessos de provisions		
(670),(671),770, 771	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	-1.872,13
(678),778	12. Altres resultats	0,00	-194,03
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-56.941,83	-8.157,65
762,767,769	13. Ingressos financers		
(662),(667),(669)	14. Despeses financeres	-2.782,89	-3.798,87
(663),763	15. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668),768	16. Diferències de canvi		
(666),766	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		
	II) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)	-2.782,89	-3.798,87
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	-59.724,72	-11.956,52
(630),(633),638	18. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+18)	-59.724,72	-11.956,52
757	19. Ingressos imputables al Fons d'Educació, Formació i Promoció		
(657)	20. Dotació al Fons d'Educació, Formació i Promoció		
En euros	V) EXCEDENT DE LA COOPERATIVA (IV+19+20)	-59.724,72	-11.956,52

