

GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA

Informe d'Auditoria Independent dels Comptes Anuals abreujats,
corresponents a l' exercici
tancat el 31 de desembre de 2020



— Av. de Roma, 157 3a planta - 08011 Barcelona - Tel. +34 934 151 607 - Fax +34 932 385 416
www.activa-ac.com · activa@activa-ac.com

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

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 2020, 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 2020, 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 que si no manté les subvencions esmentades, no podria continuar amb l'activitat funcional.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA

Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals abreujats

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 té 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 28 de juliol de 2021

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



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

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

ACTIVA AUDITORIA &
CONSULTORIA, SLP

2021 Núm. 20/21/15035

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



— Av. de Roma, 157 3a planta - 08011 Barcelona - Tel. +34 934 151 607 - Fax +34 932 385 416
www.activa-ac.com · activa@activa-ac.com

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 aconseguixen 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 2020

BALANÇ DE SITUACIÓ				
CODI DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2020	2019
	A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI)		185.803,25	215.939,53
20, (280)	I. Immobilitzat intangible			
21, (281), 23	II. Immobilitzat material	6	165.353,64	187.706,26
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	20.449,61	28.233,27
474	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		947.876,37	695.086,20
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	475.066,98	664.620,79
43,440,441,407,(490)	1. Clients i deutors per vendes i prestacions de serveis		210.474,24	310.951,31
558	2. Socis per desemborsaments exigits			
447	3. Socis, deutors			
445,446,553	4. Altres deutors		31,26	7.647,62
460,544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4701,4708,471,472,473	7. Altres crèdits amb les Administracions públiques		264.556,48	346.021,86
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		472.809,39	30.465,41
En euros	TOTAL ACTIU (A+B)		1.133.679,62	911.025,73

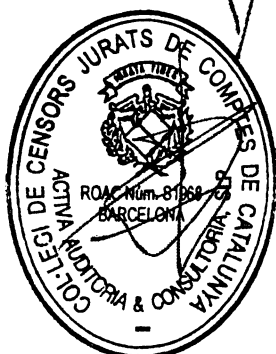


GRUPDEM, S.C.C.L.

EXERCICI 2020

BALANÇ DE SITUACIÓ

CODI DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2020	2019
	A) PATRIMONI NET (A1+A2+A3)		377.759,18	356.230,51
	A-1) FONS PROPIS	9	345.445,52	314.619,46
10	I. Capital subscrit			
112	II. Reserves:		433.095,97	433.095,97
113,114,115,119	1. Fons de Reserva obligatori		140.066,04	140.066,04
120, (121)	2. Fons de Reserva voluntari i altres reserves		293.029,93	293.029,93
118	III. Resultats d'exercicis anteriors		-118.476,51	-50.052,96
129	IV. Altres aportacions de socis			
113,1340,137	V. Excedent de la cooperativa (positiu o negatiu)		30.826,06	-68.423,55
130,131,132	A-2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR			
	A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	10	32.313,66	41.611,05
	B) PASSIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		396.984,75	222.928,41
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	11	31.975,40	29.667,07
150,(1530),1540	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini:		145.446,73	146.446,73
1711,1712,1713	1. «Capital» reembossable exigible	8	145.446,73	146.446,73
14	2. Fons especials qualificats com a passius			
160,162,170,174	III. Provisions a llarg termini			
161,163,171,172,173,180,1	IV. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	8	219.562,62	46.814,61
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)		358.935,69	331.866,81
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	8	125.824,69	93.539,20
69	IV. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit			
400,401	V. Altres deutes a curt termini			
41	VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar:	8	233.111,00	238.327,61
465,466	1. Proveïdors		10.597,44	17.895,02
4752	2. Creditors diversos		24.443,16	34.876,74
4750,4751,476,477	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		150.281,92	139.404,47
485,568	4. Passius per impost corrent			
En euros	5. Altres deutes amb les Administracions públiques		47.788,48	46.151,38
	VII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.133.679,62	911.025,73



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS



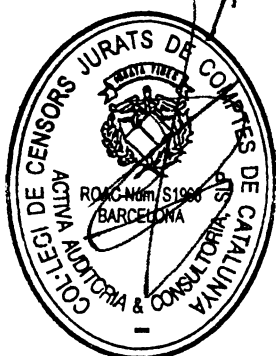
GRUPDEM, S.C.C.L.

EXERCICI 2020

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

CODI DELS COMPTES	PARTIDA	NOTES DE LA MEMÒRIA	2020	2019
70	1. Import net de la xifra de negocis	12	677.272,05	1.055.261,45
73	2. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu			
(60),(61)	3. Aprovisionaments	12	-121.326,62	-462.015,13
72,75	4. Altres ingressos d'explotació	12	1.233.775,05	1.359.899,05
740	a) Ingressos accessoris i altres de les activitats		83.237,97	189.762,22
	b) Subvencions oficials incorporades al resultat		1.150.537,08	1.170.136,83
(640),(641)	5. Despeses de personal	12	-1.399.486,76	-1.675.362,92
(642),(643),(649)	a) Sous, salaris i assimilats		-1.373.170,97	-1.523.644,63
(62),(631),(634),(650),(694),(695)	b) Càrregues socials		-86.315,79	-151.718,29
(68)	6. Altres despeses d'explotació	12	-343.809,58	-326.807,81
745,746	7. Amortització de l'immobilitzat	6	-22.352,62	-27.164,23
79	8. Imputació de subvencions de capital i altres	10	9.297,39	10.611,48
(670),(671),770,771	9. Excés de provisions			
(678),778	10. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat			
(657)	11. Altres resultats		7.017,97	1.805,71
	12. Dotació al Fons d'Educació, Formació i Promoció		-3.426,00	
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		36.960,88	-63.772,40
762,767,769	13. Ingressos financers	12	13,08	
(662),(667),(669)	14. Despeses financeres	12	-6.147,90	-4.651,15
(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)		-6.134,82	-4.651,15
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		30.826,06	-68.423,55
(630),(633),638	18. Impostos sobre beneficis			
En euros	IV) EXCEDENT DE LA COOPERATIVA (III+18)		30.826,06	-68.423,55





ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET





ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE GRUPDEM, S.C.C.L.
INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

PARTIDES		CONCEPTE	NOTES DE LA MEMÒRIA	2020	2019
		A. Resultat del compte de pèrdues i guanys		30.826,06	-68.423,55
		Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net:			
		I) Per valoració d'instruments financers			
		1. Actius financers disponibles per a la venda			
		2. Altres ingressos / despeses			
(800), 900, 991, 992					
(810), 910		II) Per cobertures de fluxos d'efectiu			
94		III) Subvencions i donacions de capital rebudes			
(85), 95		IV) Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
(8300), 8301, 8331, 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			
		1. Actius financers disponibles per a la venda			
		2. Altres ingressos / despeses			
(802), 902, 993, 994					
(812), 912		VIII) Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(84)		IX) Subvencions i donacions de capital rebudes	10	-9.297,39	-10.611,48
(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)		-9.297,39	-10.611,48
		TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		21.528,67	-79.035,03



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE GRUPDEM, S.C.C.L.
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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 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 i anteriors										
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2018 i anteriors										
B. 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					-68.423,55			-10.611,48		-79.035,03
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					
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019			433.095,97	-50.052,96	-68.423,55			41.611,05		356.230,51
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'exercici 2019										
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2019										
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020			433.095,97	-50.052,96	-68.423,55			41.611,05		356.230,51
I. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net					30.826,06			-9.297,39		21.528,67
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				-68.423,55	68.423,55					
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020			433.095,97	-118.476,51	30.826,06			32.313,66		377.759,18

MEMÒRIA ECONÒMICA



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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, en el qual s'hi duen a terme manipulats i altres serveis empresarials. 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 2020, 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 continuat duent a terme activitats de manipulats industrials, retractorilats i altres serveis empresarials per als seus clients, alguns dels quals importants empreses amb les quals l'entitat 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 2020

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 2020.

a) *Imatge fidel*

Els comptes anuals de l'exercici 2020 han estat formulats pel Consell Rector de la cooperativa a partir dels registres comptables obtinguts, amb data 31 de desembre de 2020, 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 2020, 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 2020 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.

A continuació s'exposen les principals mesures adoptades per fer front a la pandèmia:

- S'ha elaborat un pla de contingència per a cada un dels serveis, en el qual s'hi estableixen les mesures que cal complir estrictament per minimitzar els riscos de contagi tant pel que fa al personal, usuaris, professionals i persones externes.
- Tot el personal ha rebut la informació i la formació específica per poder fer front de manera segura a la COVID-19.

S'han proporcionat equips de protecció individual a totes les persones treballadores i s'han extremat les mesures de neteja i higiene de les instal·lacions.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

- Durant el període de vigència de l'estat d'alarma els centres de teràpia ocupacional van estar tancats, amb l'objectiu de minimitzar els riscos de contagi del seu personal, així com dels usuaris i familiars.
- S'ha formalitzat un expedient de regulació temporal d'ocupació (ERTO) per a 16 persones de la plantilla, des del mes d'agost de 2020 fins al 5 d'abril de 2021.

Per a l'elaboració dels comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per la direcció de la Societat per valorar alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els comptes anuals.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible a la data de tancament de l'exercici, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les, a l'alça o a la baixa, en els propers exercicis, la qual cosa s'efectuaria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi en els comptes de resultats futurs.

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.

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 s'aplicaven en l'exercici anterior.



**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

g) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2020 no inclouen ajustaments a conseqüència d'errors comptables que s'hagin detectat durant aquest exercici.

4.- APLICACIÓ DE RESULTATS

L'exercici 2020 s'ha tancat amb un excedent de 30.826,06 euros. L'exercici anterior es va tancar amb unes pèrdues de 68.423,55 euros.

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

Proposta d'aplicació dels resultats dels exercicis 2020 i 2019:

BASE DE REPARTIMENT	2020	2019
Saldo del compte de pèrdues i guanys	30.826,06	(68.423,55)
Romanent.....	-	-
Reserves	-	-
Altres reserves de lliure disposició.....	-	-
Total Base de repartiment.....	30.826,06	(68.423,55)

APLICACIÓ	2020	2019
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	30.826,06	-
A resultats negatius d'exercicis anteriors.....	-	(68.423,55)
Total Aplicació.....	30.826,06	(68.423,55)



**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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.

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 2020, 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.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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.
- 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.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

- 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.

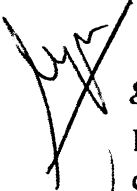
Baixa d'actius financers: L'entitat dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expirin els drets derivats d'aquest o s'hagi cedit la seva titularitat, sempre que el cedent s'hagi després dels riscos i beneficis significatius inherents a la seva propietat.

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.



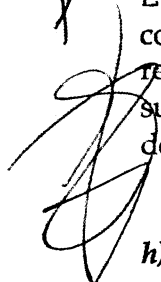
f) Impost sobre beneficis

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 es presenten els imports a cobrar pels béns entregats i els serveis prestats.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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 eventuais– 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.

j) Subvencions

Les subvencions a l'explotació 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.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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 2020 i 2019 -amb les xifres expressades en euros- es presenta a continuació:

Cost:

PARTIDA	31/12/2018	ENTRADES	BAIXES	31/12/2019	ENTRADES	BAIXES	31/12/2020
Construccions	277.601,89			277.601,89			277.601,89
Maquinària	317.873,03			317.873,03			317.873,03
Utilatge	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	1.137,00		9.116,20			9.116,20
Elements de transport	0,00	21.074,02		21.074,02			21.074,02
Altres immobilitzats materials	10.533,78			10.533,78			10.533,78
TOTAL	903.274,12	22.211,02	0,00	925.485,14	0,00	0,00	925.485,14

Amortització acumulada:

PARTIDA	31/12/2018	DOTACIÓ	BAIXES	31/12/2019	DOTACIÓ	BAIXES	31/12/2020
Construccions	155.419,87	9.353,57		164.773,44	9.353,57		174.127,01
Maquinària	287.233,44	7.444,13		294.677,57	6.059,11		300.736,68
Utilatge	10.665,48	257,60		10.923,08	257,60		11.180,68
Instal·lacions	209.844,03	7.253,95		217.097,98	2.726,50		219.824,48
Mobiliari	34.793,85	1.245,33		36.039,18	1.245,33		37.284,51
Equips per al processament de la informació	5.902,92	790,75		6.693,67	1.291,61		7.985,28
Elements de transport	0,00	545,50		545,50	1.145,50		1.691,00
Altres immobilitzats materials	6.755,06	273,40		7.028,46	273,40		7.301,86
TOTAL	710.614,65	27.164,23	0,00	737.778,88	22.352,62	0,00	760.131,50



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

Valor comptable net:

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
VALOR COMPTABLE NET	192.659,47	187.706,26	165.353,64

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 2020, de 18.773,86 euros (veure la Nota 8).

7.- ACTIUS FINANCERS

La composició dels actius financers (exclosos 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 2020	Total 2019	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres				
	Ex. 20	Ex. 19	Ex. 20	Ex. 19	Ex. 20	Ex. 19	Ex. 20	Ex. 19	Ex. 20	Ex. 19	Ex. 20	Ex. 19			
Inversions mantingudes fins al venciment					20.449,61	28.233,27							20.449,61	28.233,27	
Crèdits i partides a cobrar												475.066,98	664.620,79	475.066,98	664.620,79
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	20.449,61	28.233,27	0,00	0,00	0,00	0,00	475.066,98	664.620,79	495.516,59	692.854,06	

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:



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

PARTIDA	31/12/2018	ENTRADES	BAIXES	31/12/2019	ENTRADES	BAIXES	31/12/2020
Accions i participacions socials	575,00	-	-	575,00	-	-	575,00
Dipòsits i fiances	27.058,27	600,00	-	27.658,27	-	7.783,66	19.874,61
TOTAL	27.633,27	600,00	0,00	28.233,27	0,00	7.783,66	20.449,61

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:

CONCEPTE	31/12/2020	31/12/2019
Clients per prestacions de serveis	210.479,24	310.951,31
Subvencions i ingressos per concertació pendents	264.556,48	346.021,86
Altres deutors	31,26	7.647,62
TOTAL	475.066,98	664.620,79

- 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 pels serveis comercials que es duen 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 que han reconegut a l'entitat per contribuir al finançament dels programes i activitats de serveis socials que du a terme.

- En l'epígraf d'*Altres deutors* hi figuren els saldos pendents, a les dates de tancament dels respectius exercicis, pels serveis prestats a usuaris i altres conceptes.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

8.- PASSIUS FINANCERS

La composició dels passius financers, tots ells designats com actius financers a cost amortitzat, al 31 de desembre dels exercicis 2020 i 2019, amb els imports expressats en euros, és la següent:

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total 2020	Total 2019		
	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 20	Ex 19	Ex 20	Ex 19	Ex 20	Ex 19	Ex 20	Ex 19	Ex 20	Ex 19	Ex 20	Ex 19				
Dèbits i partides a pagar	219.562,62	46.814,61					125.824,69	93.519,20					233.111,00	238.327,61	578.498,31	178.681,42
Altres					145.446,73	146.446,73									145.446,73	146.446,73
Total	219.562,62	46.814,61	0,00	0,00	145.446,73	146.446,73	125.824,69	93.539,20	0,00	0,00	233.111,00	234.327,61	723.945,04	525.128,15		

8.1 Passius financers a llarg termini

Els deutes a llarg termini amb entitats de crèdit, per import de 219.562,62 euros a 31 de desembre de 2020 (46.814,61 euros, a 31 de desembre de 2019), inclouen el capital exigible a més d'un any del préstec de 250.000 euros de capital formalitzat durant l'any 2020 amb l'entitat FIARE -avalat per l'ICO-, amb data de venciment 25/06/2025, i a un tipus d'interès anual de l'1,5%.

Els "deutes amb característiques especials" a llarg termini corresponen al capital social, per import de 145.446,73 euros a 31 de desembre de 2020, 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, que són 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 2020 i anterior:



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

CONCEPTE	31/12/2020	31/12/2019
Deutes amb entitats de crèdit	125.824,69	93.539,20
Proveïdors i creditors diversos	35.040,60	52.771,76
Remuneracions pendents de pagament	150.281,92	139.404,47
Deutes amb organismes públics	47.788,48	46.151,38
TOTAL DEUTES A CURT TERMINI	358.935,69	331.866,81

- ♦ 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.
- ♦ En *Remuneracions pendents de pagament* hi figuren els imports líquids meritats pel personal que treballa 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 de retencions practicades i IVA dels quarts trimestres dels respectius exercicis, a més dels imports pendents de liquidar a la Seguretat Social per les cotitzacions dels mesos de desembre de 2020 i de 2019; aquests deutes han estat liquidats en la seva totalitat dins dels terminis establerts per la normativa.

A continuació es presenta el detall, per anys de venciment, dels deutes amb entitats de crèdit a la data de tancament de l'exercici 2020.

VENCIMENTS DELS DEUTES PENDENTS AMB ENTITATS DE CRÈDIT:

ANY CONCEPTE	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
Préstec no hipotecari. FIARE	30.437,38	55.529,90	60.623,15	69.717,27	33.692,30	250.000,00
Préstec amb garantia hipotecària. CAIXABANK	18.773,86	-	-	-	-	18.773,86
Préstecs no hipotecaris. CAIXABANK	76.613,45	-	-	-	-	76.613,45
TOTAL DEUTES	125.824,69	55.529,90	60.623,15	69.717,27	33.692,30	345.387,31



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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 2020	31/12/2019	VARIACIÓ	APLICACIÓ DEL RESULTAT	31/12/2020
Capital social (1)	-	-	-	-
Reserves	433.095,97	-	-	433.095,97
Resultats negatius d'ex. anteriors	(50.052,96)	-	(68.423,55)	(118.476,51)
Resultat de l'exercici	(68.423,55)	30.826,06	68.423,55	30.826,06
TOTAL	314.619,46	30.826,06	0,00	345.445,52

(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 2020, el saldo del capital social era de 145.446,73 euros (veure la Nota 8.1).

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).

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 2020 i anterior.

PROCEDÈNCIA	31/12/2018	REBUDES EN L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	31/12/2019	REBUDES EN L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	31/12/2020
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	1.314,09	-	1.314,09	0,00	-	-	0,00
Altres entitats	50.908,44	-	9.297,39	41.611,05	-	9.297,39	32.313,66
TOTAL	52.222,53	0,00	10.611,48	41.611,05	0,00	9.297,39	32.313,66



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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

La variació en el Fons d'Educació, Formació i Promoció Cooperatives en l'exercici 2020 es presenta a continuació:

CONCEPTE	31/12/2019	APLICACIONS	DOTACIÓ	31/12/2020
Fons d'educació, formació i promoció	29.667,07	1.117,67	3.426,00	31.975,40

CONCEPTE	EXERCICI 2020
Dotacions al Fons d'educació, formació i promoció cooperatives (F.E.F.P.):	
Total dotacions aprovades durant l'exercici 2020:	3.426,00
<i>Import en funció dels beneficis.....</i>	<i>3.426,00</i>
<i>Rendiments d'inversions financeres del fons.....</i>	<i>-</i>
<i>Sancions a socis/sòcies.....</i>	<i>-</i>
<i>Subvencions, donacions i altres ajuts específics.....</i>	<i>-</i>
<i>Altres conceptes.....</i>	<i>-</i>

D'acord amb la normativa de cooperatives, l'entitat ha efectuat una dotació al Fons d'Educació, Formació i Promoció de 3.426 euros durant l'exercici 2020, que correspon al 10% del resultat previ de l'exercici actual.

A 31 de desembre de 2020, el Fons d'Educació, Formació i Promoció Cooperatives (F.E.F.P.) presentava un saldo de 31.975,40 euros.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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.

a) Ingressos

Els ingressos de l'exercici 2020 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 2020, 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 2020

INGRESSOS DE L'EXERCICI 2020

CODIS DE COMPTES	CONCEPTE	TOTAL	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A TALLAR	CET (amb USAP)	C.O. "El trencadís"
700,701	Vendes i prestacions de serveis	677.272,05	9.220,00	5.910,00	-	650.858,05	11.284,00
	VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	677.272,05	9.220,00	5.910,00	0,00	650.858,05	11.284,00
720	Quotes dels usuaris i familiars	65.126,00	14.220,23	21.536,06	-	-	29.369,71
747	Ajuts i donatius rebuts	8.986,74	2.496,68	2.496,69	-	-	3.993,37
	INGRESSOS DELS USUARIS I DONATIUS REBUTS	74.112,74	16.716,91	24.032,75	0,00	0,00	33.363,08
740.1	Subvencions pel manteniment del centre, les activitats i els serveis	833.296,78	269.336,96	109.561,09	16.500,00	146.903,42	290.995,31
741	Subvencions per a despeses salarials	238.327,00	-	-	-	238.327,00	-
740.09	Altres subvencions oficials	78.913,30	17.536,29	13.152,22	-	26.304,43	21.920,36
	SUBVENCIONS OFICIALS A LES ACTIVITATS	1.150.537,08	286.873,25	122.713,31	16.500,00	411.534,85	312.915,67
746	Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	9.297,39	-	9.297,39	-	-	-
	SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASADES AL RESULTAT	9.297,39	0,00	9.297,39	0,00	0,00	0,00
755,759	Ingressos per serveis diversos	9.125,23	103,00	103,00	-	6.743,94	2.175,29
	INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS	9.125,23	103,00	103,00	0,00	6.743,94	2.175,29
769	Ingressos financers	13,08	-	-	-	13,08	-
	INGRESSOS FINANCERS	13,08	0,00	0,00	0,00	13,08	0,00
778	Ingressos excepcionals	7.017,97	-	-	-	-	7.017,97
	INGRESSOS EXCEPCIONALS	7.017,97	0,00	0,00	0,00	0,00	7.017,97
	TOTAL INGRESSOS	1.927.375,54	312.913,16	162.056,45	16.500,00	1.069.149,92	366.756,01



**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

DESPESES DE L'EXERCICI 2020

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	46.058,37	-	-	-	46.058,37	-
602,603	Consum de productes de neteja, material d'oficina i altres d'activitats	20.052,82	3.869,35	3.076,33	90,63	8.281,06	4.735,45
607	Treballs realitzats per altres empreses	55.215,43	7.867,90	7.867,90	-	10.790,66	28.688,97
	APROVISIONAMENTS	121.326,62	11.737,25	10.944,23	90,63	65.130,09	33.424,42
621	Arrendaments	95.842,46	9.776,00	14.200,81	40,84	69.690,66	2.134,15
628	Subministraments	32.857,96	5.870,91	4.108,30	-	15.833,52	7.045,23
622, 623 624, 625 626, 627 629	Altres serveis exteriors	199.543,48	24.790,55	17.135,17	965,00	122.163,85	34.488,91
	SERVEIS EXTERIORS	328.243,90	40.437,46	35.444,28	1.005,84	207.688,03	43.668,29
631	Altres impostos i tributs	4.702,31	1.416,74	-	-	3.285,57	-
	IMPOSTOS I TRIBUTS	4.702,31	1.416,74	0,00	0,00	3.285,57	0,00
640	Sous i salaris	1.313.170,97	169.865,45	82.360,56	12.592,64	872.924,71	175.427,61
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	48.450,56	30.094,31	14.025,44	3.669,53	(31.866,54)	32.527,82
646,649	Altres despeses de personal	37.865,23	10.926,00	10.925,49	-	16.013,74	-
	DESPESES DE PERSONAL	1.399.486,76	210.885,76	107.311,49	16.262,17	857.071,91	207.955,43
657	Dotació al F.E.P.C.	3.426,00	3.426,00	-	-	-	-
	DOTACIÓ AL F.E.P.C.	3.426,00	3.426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Despeses financeres	6.147,90	1.153,59	-	-	4.994,31	-
	DESPESES FINANCERES	6.147,90	1.153,59	0,00	0,00	4.994,31	0,00
68	Dotació a l'amortització d'immobilitzat	22.352,62	6.955,04	6.955,04	-	8.384,04	58,50
	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	22.352,62	6.955,04	6.955,04	0,00	8.384,04	58,50
69	Dotació a provisions	10.863,37	-	-	-	10.863,37	-
	PROVISIONS I DETERIORAMENTS	10.863,37	0,00	0,00	0,00	10.863,37	0,00
	TOTAL DESPESES	1.896.549,48	276.011,84	160.655,04	17.358,64	1.157.417,32	285.106,64



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

RESULTAT DE L'EXERCICI 2020

	TOTAL	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA LLAR	CET (amb USAP)	C.O. "El trencadís"
INGRESSOS	1.927.375,54	312.913,16	162.056,45	16.500,00	1.069.149,92	366.756,01
DESPESES	1.896.549,48	276.011,84	160.655,04	17.358,64	1.157.417,32	285.106,64
RESULTAT	30.826,06	36.901,32	1.401,41	(858,64)	(88.267,40)	81.649,37

12.1 SUBVENCIONS OFICIALS PER A LES ACTIVITATS

La procedència de les subvencions públiques rebudes durant l'exercici 2020 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'1.150.537,08 euros (1.170.136,83 euros, en l'exercici precedent), es presenta en el quadre següent:

PROCEDÈNCIA	2020	2019
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	780.628,47	908.851,44
Ajuntament de Montmeló	290.995,31	261.285,39
Ministeri de Treball i Seguretat Social (SEPE)	78.913,30	-
TOTAL SUBVENCIONS OFICIALS APLICADES A LES ACTIVITATS	1.150.537,08	1.170.136,83

En l'exercici 2020 l'entitat ha aplicat com a ingrés l'import de 78.913,30 euros que han rebut els socis cooperativistes del Ministeri de Treball i Seguretat Social (SEPE), per la davallada d'activitat i d'ingressos que s'ha produït a conseqüència de la pandèmia del COVID-19.



**GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

En el quadre següent es presenta el detall de l'aplicació als serveis de les subvencions rebudes per l'entitat durant l'exercici 2020:

PROCEDÈNCIA	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA LLAR	CET (inclòs USAP)	CENTRE OCUPACIONAL "El Trencadis"	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	269.336,96	109.561,09	16.500,00	385.230,42	-	780.628,47
Ajuntament de Montmeló	-	-	-	-	290.995,31	290.995,31
Ministeri de Treball i Seguretat Social (SEPE)	17.536,29	13.152,22	-	26.304,43	21.920,36	78.913,30
SUBVENCIONS ANY 2020	286.873,25	122.713,31	16.500,00	411.534,85	312.915,67	1.150.537,08

El detall de l'aplicació de les subvencions que l'entitat va rebre durant l'exercici 2019 es presenta a continuació:

PROCEDÈNCIA	STO	SOI	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA LLAR	CET (inclòs USAP)	CENTRE OCUPACIONAL "El Trencadis"	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

13.- INFORMACIÓ RELATIVA AL PERSONAL

En el quadre següent es presenta el promig de personal per als exercicis 2020 i anterior:

Funcions:	PROMIG	
	2020	2019
Producció, suport i assistència als usuaris dels serveis	25,68	30,19
Serveis generals	2,04	1,50
Direcció i administració	3,52	4,63
Altres personal amb discapacitat del CET	47,44	54,49
PROMIG ANUAL DE PERSONAL	78,68	90,81



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

A continuació es presenta el promig de personal de l'exercici 2020 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 l'altre personal 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	5,52	2,01	0,61	2,80	8,03	6,71	25,68
Serveis generals	0,50	0,50	-	0,54	-	0,50	2,04
Direcció i administració	0,44	0,36	-	2,22	-	0,50	3,52
Altres personal del CET	-	-	-	47,44	-	-	47,44
PROMIG. ANY 2020	6,46	2,87	0,61	53,00	8,03	7,71	78,68

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

PERSONAL DE DIRECCIÓ	2020	2019
Gerència de l'entitat	32.507,30	35.692,49

14.- INFORMACIÓ RELATIVA ALS USUARIS DELS SERVEIS SOCIALS

En el quadre següent es presenta la variació, durant l'any 2020, 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 31/12/2019	19	15	29	54	3	43
Altes de l'any	-	-	1	2	-	1
Baixes de l'any	-	1	-	12	1	1
Usuaris a 31/12/2020	19	14	30	44	2	43



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

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 2020 ni a 31 de desembre de 2019.

A la data de tancament de l'exercici 2020 no hi havia constància de cap contingència amb tercers; tampoc n'hi havia a la data de tancament de l'exercici 2019.

16.- SITUACIÓ FISCAL

La quota íntegra de l'impost sobre societats de l'exercici 2020 és igual a zero, en tenir l'entitat quotes negatives d'exercicis anteriors pendents de compensació.

Els comptes anuals tancats el 31 de desembre de 2020 no inclouen actius ni passius per impost diferit; tampoc n'incloïen els comptes tancats el 31 de desembre de 2019.

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.

17.- PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

En compliment de la Disposició addicional tercera "Obligació d'informació", de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'aporta la informació relativa al període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials, per als exercicis actual i anterior:

	31/12/2020	31/12/2019
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	29,4	24,4



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

Es consideren Proveïdors, a efectes del càlcul anterior, els creditors comercials inclosos en el passiu corrent del balanç per deutes amb subministradors de béns o serveis (s'exclouen, per tant, els proveïdors d'immobilitzat i els creditors per arrendament financer).

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 2020 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 2020 ni en l'exercici precedent.

No s'han formalitzat contractes d'arrendament financer amb parts vinculades; ni en l'exercici 2020, 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 2020 ni durant l'exercici precedent.

No s'han efectuat altres operacions amb cap persona ni entitat vinculada; ni durant l'exercici 2020 ni durant l'exercici precedent.



GRUPDEM, SOCIETAT COOPERATIVA CATALANA LIMITADA

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

20.- INFORMACIÓ RELATIVA AL MEDI AMBIENT

En els comptes anuals tancats el 31 de desembre de 2020 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 2019.

21.- ALTRA INFORMACIÓ

A la data de formulació dels comptes anuals no s'ha constatat de l'existència de cap fet esdevingut amb posterioritat al 31 de desembre de 2020 que pugui comportar alguna modificació en les xifres dels comptes anuals de l'exercici actual, ni que pugui afectar l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Els honoraris per la realització de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2020 s'han xifrat en 3.210 euros.

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 2020, segons els tipus d'activitats i la tipologia dels serveis prestats.

A Barcelona, en data 29 de juny de 2021 queden formulats els comptes anuals de l'exercici 2020, que inclouen la memòria econòmica d'aquest exercici.



**GRUPDEM,
SOCIETAT COOPERATIVA
CATALANA LIMITADA**

**ESTATS FINANCERS DEL
CENTRE ESPECIAL DE TREBALL**

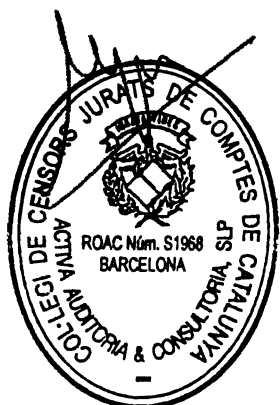
EXERCICI 2020



GRUPDEM, S.C.C.L.

EXERCICI 2020

BALANÇ DE SITUACIÓ DEL CENTRE ESPECIAL DE TREBALL			
CODI DELS COMPTES	ACTIU	2020	2019
	A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI)	30.784,51	43.762,28
	I. Immobilitzat intangible		
20, (280)	II. Immobilitzat material	18.719,24	27.103,28
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	12.065,27	16.659,00
2405,2425,250,...258,26	VI. Actius per impost diferit		
474			
	B) ACTIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)	521.777,31	533.801,34
	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:	408.568,70	531.388,74
	1. Clients i deutors per vendes i prestacions de serveis	210.479,24	310.951,31
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	198.089,46	220.437,43
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	113.208,61	2.412,60
57			
En euros	TOTAL ACTIU (A+B)	552.561,82	577.563,62

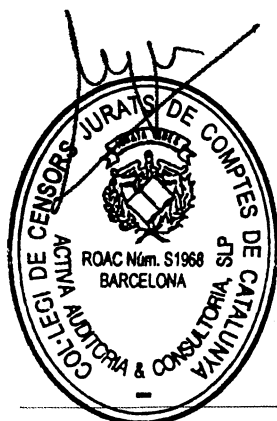


GRUPDEM, S.C.C.L.

EXERCICI 2020

BALANÇ DE SITUACIÓ DEL CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

CODI DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	2020	2019
	A) PATRIMONI NET (A1+A2+A3)	70.978,10	159.245,50
	A-1) FONS PROPIS	56.069,56	144.336,96
10	I. Capital subscrit		
112	II. Reserves:	216.018,20	216.018,20
113,114,115,119	1. Fons de Reserva Obligatori	140.066,04	140.066,04
120, (121)	2. Fons de Reserva voluntari i altres reserves	75.952,16	75.952,16
118	III. Resultats d'exercicis anteriors	-71.681,24	-11.956,52
129	IV. Altres aportacions de socis		
113,1340,137	V. Excedent de la cooperativa (positiu o negatiu)	-88.267,40	-59.724,72
130,131,132	A-2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR		
	A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	14.908,54	14.908,54
	B) PASSIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)	213.082,85	150.681,43
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	8.652,54	8.028,32
150,(1530),1540	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini	95.362,90	95.838,50
1711,1712,1713	1. «Capital» reembossable exigible	95.362,90	95.838,50
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	109.067,41	46.814,61
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)	268.500,87	267.636,69
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	86.875,67	75.507,51
	V. Altres deutes a curt termini		
400,401	VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar:	181.625,20	192.129,18
41	1. Proveïdors	10.597,44	17.895,02
465,466	2. Creditors diversos	19.785,67	30.032,91
4752	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	109.705,85	102.665,01
4750,4751,476,477	4. Passius per impost corrent		
485,568	5. Altres deutes amb les Administracions públiques	41.536,24	41.536,24
	VII. Periodificacions a curt termini		
En euros	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	552.561,82	577.563,62

GRUPDEM, S.C.C.L.

EXERCICI 2020

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES DEL CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

CODI DELS COMPTES	PARTIDA	2020	2019
70	1. Import net de la xifra de negocis	650.858,05	1.011.777,45
73	2. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu		
(60),(61)	3. Aprovisionaments	-65.130,09	-362.308,95
	4. Altres ingressos d'explotació	418.278,79	569.506,10
72,75	a) Ingressos accessoris i altres de les activitats	6.743,94	46.284,20
740	b) Subvencions oficials incorporades al resultat	411.534,85	523.221,90
	5. Despeses de personal	-857.071,91	-1.052.664,56
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats	-872.924,71	-1.020.659,03
(642),(643),(649)	b) Càrregues socials	15.852,80	-32.005,53
(62),(631),(634), (650),(694),(695)	6. Altres despeses d'explotació	-221.836,97	-212.359,04
(68)	7. Amortització de l'immobilitzat	-8.384,04	-12.206,93
745,746	8. Imputació de subvencions de capital i altres	0,00	1.314,10
79	9. Excés de provisions		
(670),(671),770, 771	10. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
(678),778	11. Altres resultats		
(657)	12. Dotació al Fons d'Educació, Formació i Promoció		
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-83.286,17	-56.941,83
762,767,769	13. Ingressos financers	13,08	
(662),(667),(669)	14. Despeses financeres	-4.994,31	-2.782,89
(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)	-4.981,23	-2.782,89
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	-88.267,40	-59.724,72
(630),(633),638	18. Impostos sobre beneficis		
En euros	IV) EXCEDENT DE LA COOPERATIVA (III+18)	-88.267,40	-59.724,72

