

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

**MEMORIA ABREUJADA
(adjunt Informe d'auditoria)**

31 de desembre de 2018

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

Balanç de situació abreujat dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

ACTIU	2018	2017	PATRIMONI NET I PASSIU	Nota memòria	2018	2017
ACTIU NO CORRENT	18.301	29.902	PATRIMONI NET		253.027	173.737
Immobilitzat intangible	83	193	Fons propis	(10)	240.719	149.120
Immobilitzat material	9.131	20.622	Capital cooperatiu subscrit		12.020	12.020
Inversions financeres a llarg termini	9.087	9.087	Fons de reserva obligatori		16.717	7.834
			Altres reserves		26.383	10.838
			Altres aportacions de socis		58.480	94.000
			Romanent		103.293	
			Excedent cooperatiu		23.826	24.428
			Subvencions, donacions i llegats rebuts	(11)	12.308	24.617
			PASSIU NO CORRENT		85.812	66.004
			Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	(12)	8.475	5.587
			Provisions a llarg termini	(13)	30.000	48.600
			Deutes a llarg termini	(17)	47.337	11.817
			Deutes a llarg termini amb característiques especials		46.000	10.480
			Altres deutes		1.337	1.337
ACTIU CORRENT	787.675	803.978	PASSIU CORRENT		467.137	594.139
Existències	1.606	2.645	Provisions a curt termini	(17)	65.000	
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	365.596	427.072	Deutes a curt termini	(17)	38.110	49.540
Clients per vendes i prestacions de serveis	121.277	176.249	Deutes amb entitat de crèdit		3.416	3.416
Altres deutors	244.319	250.823	Deutes transformables en subvencions		38.110	46.124
Periodificació d'actius		1.216	Creditors comercials i altres comptes a pagar		364.027	544.599
Efectiu i altres actius líquids equivalents	420.473	373.045	Proveïdors		71.559	79.882
			Altres creditors	(19)	292.468	464.717
TOTAL ACTIU	805.976	833.880	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		805.976	833.880

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

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

(xifres expressades en unitats d'euro)

	<u>Nota memòria</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Import net de la xifra de negocis	(18)	686.494	719.321
Variació d'existències		(931)	(469)
Aprovisionaments	(18)	(240.802)	(244.272)
Altres ingressos d'explotació	(18)	1.461.434	1.355.900
Despeses de personal	(18)	(1.541.890)	(1.495.527)
Altres despeses d'explotació	(18)	(332.811)	(303.041)
Amortització de l'immobilitzat		(11.601)	(15.700)
Imputació de subvencions de immobilitzat no financer	(11)	12.308	15.121
Altres resultats		(3.303)	(141)
Dotació al fons d'educació, formació i promoció		(2.888)	(2.961)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		26.010	28.231
Despeses financeres		(18)	(1.582)
RESULTAT FINANCER		(18)	(1.582)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		25.992	26.649
Impost sobre beneficis		(2.166)	(2.221)
RESULTAT DE L'EXERCICI		23.826	24.428
EXCEDENT DE LA COOPERATIVA	(3)	23.826	24.428

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

Memòria abreujada

31 de desembre de 2018

(1) Naturalesa i Activitats Principals

Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L. (d'aquí en endavant Cooperativa) fins 1995 amb el nom de Taller Ocupacional Jeroni de Moragas, S.C.C.L., fou constituïda el 7 de març de 1980, com a cooperativa de treball associat per a l'atenció a persones amb discapacitat i com entitat sense afany de lucre, i està subjecta als principis i disposicions de la Llei 18/2002 de 5 de juliol de Cooperatives de Catalunya. La Cooperativa figura inscrita al Registre General de Cooperatives del Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya el dia 14 de juliol de 1980, en el full B 104, inscripció primera. Els estatuts foren modificats i adaptats a la Llei 18/2002 de Cooperatives de Catalunya, e inscrits al Registre General de Cooperatives del Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya el 27 de març de 2006, en el full BN1039 i amb el nº 1017 des de desembre de 2009.

L'objecte social de la Cooperativa és l'atenció a les persones adultes discapacitades i amb dificultats d'inserció, buscant la seva integració laboral i social en tots els aspectes de la seva vida: habitatge, treball, ocupació, oci i altres.

L'entitat té domicili social i fiscal a l'Avinguda Villadelprat, 79 Sant Cugat del Vallès.

(2) Bases de Presentació

a.- Imatge fidel

El Consell Rector de la Cooperativa ha formulat els comptes anuals abreujats de l'exercici a partir dels registres comptables de la Cooperativa a 31 de desembre de 2018 i en elles s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits al Reial Decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General Comptable, i a l'Ordre EHA 3360/2010, de 21 de desembre, pel que s'aproven les normes sobre aspectes comptables de les societats cooperatives i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Cooperativa.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, ni s'han produït diferències significatives entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i l'actual.

Els comptes anuals abreujats adjunts es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea General Ordinària de Socis. El Consell Rector de la Cooperativa estima que els comptes anuals abreujats de la Cooperativa seran aprovades sense variacions significatives.

b.- Principis comptables

El balanç de situació abreujat, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents, han estat preparats a partir dels registres auxiliars de comptabilitat pendents d' aprovació per l'Assemblea General Ordinària de Socis i inclouen certes reclassificacions amb l'objecte d'adequar la seva presentació als principis i normes comptables generalment acceptats.

c.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La Cooperativa ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

d.- Comparació de la informació

Els comptes anuals abreujats presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació abreujat i el compte de pèrdues i guanys abreujat , a mes de les xifres de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018, les corresponents a l'exercici anterior aprovades a l'Assemblea General Ordinària de Socis del 30 de juny de 2018.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals abreujats, estan expressades en unitats d'euro, excepte indicació explícita del cas contrari .

e.- Elements recollits en diverses partides

No es presenten elements patrimonials registrats en dos o més partides del balanç abreujat.

f.- Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat en l'exercici, ajustaments als comptes anuals abreujats de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018 per canvis de criteris comptables.

g.- Correcció d'errors

Els comptes anuals abreujats de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018, no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

(3) Distribució de Resultats

La proposta dels membres del Consell Rector de la Cooperativa per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018 a l'Assemblea, serà la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys abreujat	<u>23.826</u>	<u>24.428</u>
<u>Aplicació</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fons de Reserva Obligatori	8.664	8.883
Altres reserves	<u>15.162</u>	<u>15.545</u>
	<u>23.826</u>	<u>24.428</u>

La totalitat dels resultats de l'exercici són resultats cooperatius.

(4) Normes de Registre i Valoració Aplicades

Els estats financers adjunts han estat preparats d'acord amb les normes de registre i valoració contingudes en el Pla General de Comptabilitat. Les principals són les següents:

a.- Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible que recull les aplicacions informàtiques es valora inicialment pel seu cost d'adquisició, o el cost directe de producció aplicat i es presenta net de la seva corresponent amortització acumulada. La dotació a l'amortització es calcula durant un període lineal de cinc anys.

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat intangible que no millorin la seva utilització o prolonguin la vida útil, es carreguen en el compte de pèrdues i guanys en el moment en que s'incorren.

b.- Immobilitzat material

L'immobilitzat material es presenta per el seu valor de cost d'adquisició deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents, i recull bàsicament maquinaria, mobiliari, equips per processos d'informació i elements de transport.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza sobre els valors de cost seguint el mètode lineal i es calcula en funció de la vida útil estimada següent:

	Anys de vida útil
Maquinària	10
Altres instal.lacions	10
Mobiliari	6,66 - 10
Equips informàtics	3 - 5
Elements de transport	6,66

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no millorin la seva utilització o prolonguin la vida útil, es carreguen en el compte de pèrdues i guanys abreujat en el moment en que s'incorren.

c. Instruments financers.

La cooperativa té registrades en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o/a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

i. Actius financers

Els préstecs i altres comptes a cobrar es registren al seu cost amortitzat.

Dintre d'efectiu i altres mitjans líquids equivalents es registra l'efectiu en caixa, bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

La Cooperativa registra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

ii. Passius financers

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagades en la liquidació o el reembossament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri utilitzat, el mètode d'interès efectiu.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorades al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès.

d.- Classificació entre curt i llarg termini

En el balanç de situació abreujat adjunt, en general, els crèdits i deutes amb venciment inferior a dotze mesos es classifiquen a curt termini i a llarg termini en cas d'excedir a l'esmentat període.

e.- Indemnitzacions per acomiadament

Excepte per causa justificada, les cooperatives venen obligades a indemnitzar als seus treballadors quan finalitzen els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de treball i atès que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen es comptabilitzen en el moment del pagament .

f- Impost sobre societats

La despesa per Impost sobre Societats de cada exercici es calcula sobre el benefici econòmic corregit per les diferències de naturalesa permanent amb els criteris fiscals i tenint en compte les bonificacions i deduccions aplicables al tipus impositiu aplicable a les Cooperatives.

L'efecte impositiu de les diferències de caràcter temporal s'inclouen, en el seu cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits del balanç de situació abreujat.

Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporàries definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal.

Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

g.-Subvencions en capital

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren en el patrimoni net del balanç de situació abreujat per l'import original concedit, i s'imputen a resultats seguint el mètode lineal, durant un període de temps equivalent a la vida útil dels elements de l'immobilitzat finançats amb aquestes subvencions.

h.- Ingressos i despeses

En general els ingressos i despeses es classifiquen seguint el principi de la data del meritament, és a dir, quan es produeixen uns i es coneixen els altres, excepte les despeses de publicitat en catàlegs i altres elements relacionats que es periodifiquen en funció de la duració estimada dels mateixos.

i.-Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, 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 realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.

(5) Immobilitzat intangible

El detall i moviment del immobilitzat intangible a 31 de desembre, en unitats d'euro, és el següent:

<u>Cost</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
Saldo al inici del exercici	36.732	36.732
(+) Altes	=	=
Saldo al final del exercici	36.732	36.732
<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo al inici del exercici	(34.563)	(34.563)
(+) Dotació a l'amortització	<u>(1.976)</u>	<u>(1.976)</u>
Saldo al final del exercici	<u>(36.539)</u>	<u>(36.539)</u>
Valor net comptable a 31/12/17	<u>193</u>	<u>193</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

Saldo al inici del exercici	36.732	36.732
(+) Altes	=	=
Saldo al final del exercici	36.732	36.732
<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo al inici del exercici	(36.539)	(36.539)
(+) Dotació a l'amortització	(110)	(110)
Saldo al final del exercici	(36.649)	(36.649)
Valor net comptable a 31/12/18	<u>83</u>	<u>83</u>

(6) Immobilitzat material

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2018, expressat en unitats d'euro és el següent:

<u>Cost</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>	<u>Total</u>
Saldo al inici del exercici	522.804	522.804
(+) Altes	=	=
Saldo al final del exercici	522.804	522.804
<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo al inici del exercici	(488.457)	(488.457)
(+) Dotació a l'amortització	(13.725)	(13.725)
Saldo al final del exercici	(502.182)	(502.182)
Valor net comptable a 31/12/17	<u>20.622</u>	<u>20.622</u>
Saldo al inici del exercici	522.804	522.804
(+) Altes	=	=
Saldo al final del exercici	522.804	522.804
<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo al inici del exercici	(502.182)	(502.182)
(+) Dotació a l'amortització	(11.491)	(11.491)
Saldo al final del exercici	(513.673)	(513.673)
Valor net comptable a 31/12/18	<u>9.131</u>	<u>9.131</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

L'import dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2018, ascendeix a 502.474 euros (2017: 475.814 euros) i correspon en la seva totalitat a instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material.

(7) Inversions financeres a llarg termini

El detall de les inversions financeres a llarg termini a 31 de desembre, expressat en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversions financeres en Instruments de patrimoni		
Aposta, S.C.C.L.	3.000	3.000
Coop 57, S.C.C.L.	2.685	2.685
Oinarri SGR	<u>3.005</u>	<u>3.005</u>
	<u>8.690</u>	<u>8.690</u>
Inversions financeres a llarg termini		
Fiança C. Vallseca	<u>397</u>	<u>397</u>
	<u>397</u>	<u>397</u>

(8) Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El detall d'aquest epígraf, expressat en unitats d'euro és el següent:

	Saldo al <u>2018</u>	Saldo al <u>2017</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	120.077	175.221
Deutors per serveis diversos	1.200	1.028
Deutors per subvencions de GENCAT i administració local	<u>244.319</u>	<u>250.823</u>
Total	<u>365.596</u>	<u>427.072</u>

(9) Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall d'aquest epígraf, expressat en unitats d'euro és el següent:

	Saldo al <u>2018</u>	Saldo al <u>2017</u>
Caixa	2.194	2.035
Bancs	<u>418.279</u>	<u>371.010</u>
Total	<u>420.473</u>	<u>373.045</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

(10) Fons propis

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç de situació, expressat en euros és el següent :

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/17</u>	<u>Distribució</u> <u>de resultat</u>	<u>Altes /</u> <u>Baixes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/18</u>
Capital cooperatiu subscrit	12.020	-	-	12.020
Fons de reserva obligatori	7.834	8.883	-	16.717
Altres reserves	10.838	15.545	-	26.383
Altres aportacions de socis	94.000	-	(35.520)	58.480
Romanent	-	-	103.293	103.293
Excedent de la Cooperativa	<u>24.428</u>	<u>(24.428)</u>	<u>23.826</u>	<u>23.826</u>
Total	<u>149.120</u>	=	<u>91.598</u>	<u>240.719</u>

El capital social de la Cooperativa està constituït per les aportacions obligatòries i voluntàries dels socis, essent el capital social mínim de 12.020 euros, amb títols per un valor nominal de 300 euros, dels que cada soci és almenys propietari d'un títol.

El fons de reserva obligatori és un fons de reserva de caràcter no repartible que es dota principalment amb el 30 per cent dels resultats cooperatius abans d'impostos i amb el cent per cent dels resultats extracooperatius. Aquest fons es destinarà a compensar fins al 50% dels resultats negatius cooperatius i el cent per cent dels resultats negatius extracooperatius.

(11) Subvencions, donacions i llegats rebuts

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç de situació, expressat en euros és el següent :

<u>Cost</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inici de l'exercici	24.617	39.737
(-) Imputació a resultat de l'exercici	<u>(12.309)</u>	<u>(15.120)</u>
Saldo al final de l'exercici	<u>12.308</u>	<u>24.617</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

(12) Fons d'Educació, Formació i Promoció de la Cooperativa

El Fons d'Educació i Promoció Cooperatiu és de caràcter inembargable e irreversible, i ha de ser destinat a la millora tècnica - laboral dels socis. Es nodreix amb el resultat de les sancions que s'imposin als socis, amb les subvencions, donacions i qualsevol tipus d'ajuda rebuda pels socis o de tercers per al compliment dels fins propis d'aquest Fons i amb el 10 per cent dels resultats abans d'impostos. El saldo no disposat d'aquest Fons, ha de ser dipositat en comptes de termini o en títols emesos per l'Estat.

El detall del fons d'Educació, Formació i Promoció a 31 de desembre, és el següent:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al 1 de gener	5.587	2.626
Aplicacions de l'exercici	-	-
Dotació de l'exercici	<u>2.888</u>	<u>2.961</u>
Saldo a 31 de desembre	<u>8.475</u>	<u>5.587</u>

(13) Provisions a llarg termini

A 31 de desembre de 2018, l'import d'aquest epígraf per 30.000 euros, correspon en la seva totalitat a provisions per obres a realitzar durant l'any 2019, en concepte de remodelació i millora de les instal.lacions del centre ocupacional i llars.

(14) Actius i passius financers.

El detall dels actius i passius financers a llarg i curt termini, es mostra l' Annex I d'aquesta memòria.

(15) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors Disposició Addicional Tercera "Deure de informar" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

La informació en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

	2018	2017
Període mig de pagament a proveïdors	Dies 30	Dies 30

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

(16) Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent dels instruments financers

Les activitats de la Cooperativa estan exposades a diferents tipus de riscos financers, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i els riscos de mercat (tipus de canvi, tipus de interès i altres riscos de preu).

Risc de crèdit. Els principals actius financers de la Cooperativa són el saldo en bancs, deutors comercials i altres comptes a cobrar, que representen la màxima exposició de la Cooperativa al risc de crèdit en relació als actius financers.

Risc de liquiditat. La situació general dels mercats financers, especialment el mercat bancari, durant els últims mesos ha estat particularment desfavorable pels demandants de crèdit. La Cooperativa presta una atenció permanent a l'evolució dels diferents factors que poden ajudar a solventar la crisi de liquiditat i en especial a les fonts de finançament.

Risc de tipus de interès. Les variacions dels tipus de interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten un tipus de interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus de interès variable.

L'objectiu de la gestió del risc del tipus de interès és assolir un equilibri en la estructura del deute que permeti minimitzar el cost del mateix en un horitzó plurianual, amb una repercussió reduïda en el compte de pèrdues i guanys.

Depenent de les estimacions de la Cooperativa i dels objectius de l'estructura del deute, es poden realitzar operacions de cobertura mitjançant la contractació de derivats que mitiguin aquests riscos.

(17) Passius financers

El detall dels deutes a llarg termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Altres deutes	1.337	1.337
Deutes amb característiques especials	<u>46.000</u>	<u>10.480</u>
Total	<u>47.337</u>	<u>11.817</u>

Els deutes amb característiques especials fa referència a la reclassificació del capital social com a passiu financer (veure Nota 10). Durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2011, s'ha reclassificat les aportacions voluntàries del capital social com passiu financer seguint les directrius de l'Ordre EHA/3360/2010, que fa referència als aspectes comptables de les societats cooperatives.

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre, és el següent:

	<u>31/12/2017</u>	<u>Altes</u>	<u>Baixes</u>	<u>31/12/2018</u>
Capital reembossable exigible	10.480	35.520	-	46.000

El detall dels deutes a curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deutes amb entitats de crèdit	-	3.416
Deutes transformables en subvencions	<u>38.110</u>	<u>46.124</u>
Total	<u>38.110</u>	<u>49.540</u>

Deutes transformables en subvencions

Els deutes a curt termini transformables en subvencions, corresponen a les subvencions rebudes per l'entitat, i tenen per finalitat el finançament de determinades activitats que dur a terme la mateixa i en cap cas tenen la consideració de subvencions de capital. A 31 de desembre de 2018, aquest epígraf del balanç de situació abreujat, presenta el següent detall :

	Saldo al 31/12/17	Subvencions rebudes	Traspassades a resultats	Saldo al 31/12/18
Subvencions a curt termini	46.124	101.985	(109.999)	38.110

El saldo a 31 de desembre correspon a les subvencions rebudes pendents d'executar, segons el següent detall:

	31/12/18	31/12/17
Fundació Jeroni de Moragas/ Lab Disafarm, S.A.	-	11.183
Treball cooperatiu GENCAT	25.986	10.223
Fundació Jeroni de Moragas/ Transdina, S.L.	3.000	3.000
Altres	<u>9.124</u>	<u>21.718</u>
	38.110	46.124

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

Tanmateix, a 31 de desembre de 2018, l'import de la provisió a curt termini, per 65.000 euros, correspon en la seva totalitat, a una provisió per cobrir els acomiadaments dels dos directors del centre ocupacional i llars, durant l' exercici 2019.

(18) Despeses e ingressos

El detall del compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre adjunt, és el següent:

Detall del compte de pèrdues i guanys	31/12/2018	31/12/2017
1. Consum de mercaderies		
a) Compres, netes de devolucions i descomptes:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
2. Consum de matèries primes i altres consumibles	240.802	244.272
a) Compres, netes de devolucions i descomptes:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències	931	469
3. Despeses de personal	1.541.890	1.495.527
a) Sous i salaris	1.302.656	1.232.374
b) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	231.017	239.566
c) Altres càrregues socials	8.217	23.587
4. Altres despeses d'exploració	332.811	303.041
a) Serveis exteriors	302.819	275.996
b) Tributs	28.300	19.492
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	1.694	7.553
d) Altres despeses de gestió corrent		
5. Venda de béns i prestacions de serveis per permuta		
6. Altres resultats	3.303	141

L'import de les correccions valoratives per deteriorament de crèdits comercials e impagats, és el següent:

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

	2018	2017
Pèrdues per deteriorament de operacions comercials	1.694	8.798
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	-	-
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	-	(1.245)
Total	<u>1.694</u>	<u>7.553</u>

El detall dels ingressos a 31 de desembre, és el següent:

<u>Per serveis / activitats</u>	Saldo al <u>2018</u>	Saldo al <u>2017</u>
Serveis manipulats	66.576	102.234
Serveis de neteja	360.563	349.474
Serveis de menjador / llars	257.768	267.506
Activitats complementàries	<u>1.588</u>	<u>107</u>
Total	<u>686.494</u>	<u>719.321</u>

<u>Per subvencions</u>	Saldo al <u>2018</u>	Saldo al <u>2017</u>
Subvencions	1.437.102	1.333.558
Altres	<u>24.332</u>	<u>22.342</u>
Total	<u>1.461.434</u>	<u>1.355.900</u>

(18) Situació fiscal

Les cooperatives tenen l'obligació de presentar, anualment, una declaració a efectes de l'impost de Societats. Els beneficis determinats conforme el règim fiscal de les cooperatives estan subjectes a un gravamen del 20 per cent de la base imposable, al ser una cooperativa especialment protegida. De la quota resultant poden practicar-se certes deduccions per inversions i creació de llocs de treball.

El detall dels saldos amb Administracions Públiques creditors a 31 de desembre, és el següent:

	2018	2017
Hisenda Pública creditora per IVA	16.940	19.501
Hisenda Pública creditora per IRPF	31.368	28.911
Hisenda Pública creditora per IS	1.445	2.003
Seguretat Social creditora	<u>27.300</u>	<u>25.233</u>
Total	<u>77.053</u>	<u>75.648</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

El Consell Rector aplica des de 2010, la regla de la prorrata general establerta en els articles 102 i 104 de la Llei 37/1992 de 28 de novembre de l'Impost sobre el Valor Afegit per la totalitat de les operacions de la Cooperativa. També va ser considerada l'aplicació de l'impost a altres serveis que podrien ser subjectes de l'esmentat impost.

El càlcul de l'import de l'Impost sobre Societats i la conciliació de la base comptable de l'Impost amb la base imposable fiscal és la següent:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultat comptable abans d'impostos, disminuïts per les dotacions al fons d'educació, formació i promoció	25.992	26.649
Diferències permanents		
50% Dotació al fons de reserva obligatori	<u>(4.331)</u>	<u>(4.441)</u>
Base comptable del Impost	21.661	22.208
Diferències temporànies	-	-
Base imposable fiscal	21.661	22.208
Quota al 20 per cent	2.166	2.221
Quotes negatives exercicis anteriors	-	-
Quota íntegra	2.166	2.221
Deduccions i bonificacions	(721)	(218)
Retencions i pagaments a compte	-	-
Impost sobre societats a pagar / retornar	1.445	2.003

(19) Operacions amb parts vinculades

Durant l' exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018, la Cooperativa ha realitzat les següents operacions:

	<u>Prestacions</u>	<u>Saldo Deutor</u>	<u>Saldo Creditor</u>
Estel, S.C.C.L.	57.141	26.146	-
Fundació Jeroni de Moragas	696	1.328	7.200

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

Durant l' exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017, la Cooperativa ha realitzat les següents operacions:

	<u>Prestacions</u>	<u>Saldo Deutor</u>	<u>Saldo Creditor</u>
Estel, S.C.C.L.	64.484	6.882	5.223
Fundació Jeroni de Moragas	1.328	1.328	7.200

(20) Altra informació

a) Retribucions del Consell Rector

El President i Secretari del Consell Rector han percebut en concepte de retribució salarial per la tasca que dur a terme a la Cooperativa , durant l'exercici 2018, la quantitat de 57.809 euros (2017: 57.809 euros), no gaudint de cap avantatge social ni benefici diferent que no disposin la resta de membres del Consell Rector.

b) Contingències fiscals

De conformitat amb el que estableix la legislació vigent, els impostos no s'han de considerar definitivament liquidats fins que les declaracions hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2018, la Cooperativa té oberta, per la inspecció, tots els impostos principals que són d'aplicació des de l'exercici 2014

c) Retribució dels auditors

La retribució percebuda pels auditors ha ascendit per a la realització de l'auditoria de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018 a 4.700 euros i no han percebut cap retribució addicional per altres conceptes i en qualsevol cas no representa un percentatge significatiu en els ingressos de l'auditor.

d) Informació addicional

La Cooperativa no ha realitzat activitats que hagin d'ésser considerades com extra cooperatives ni disposar de diferents seccions.

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

e) Aspectes mediambientals

Donades les característiques de les activitats desenvolupades per la Cooperativa no s'ha registrat cap tipus d'imputació comptable corresponent a despeses o inversions relacionades amb operacions amb tendència a la prevenció, reducció o reparació de danys sobre el medi ambient.

Pel mateix motiu, la direcció de la Cooperativa estima que no existeix cap tipus de risc o contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

f) Personal

La composició de la plantilla de la Cooperativa és la següent:

<u>Categoria professional</u>	<u>Plantilla</u>		<u>Plantilla al 31/12/2018</u>		
	<u>Mitja</u>		<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>
	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>			
Atenció directa als usuaris	34	33	11	23	34
Producció	33	28	22	11	33
Serveis	4	2	2	2	4
Administració	<u>3</u>	<u>3</u>	-	<u>3</u>	<u>3</u>
TOTAL	<u>74</u>	<u>66</u>	<u>35</u>	<u>39</u>	<u>74</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2018

(21) Compte de pèrdues i guanys per seccions de l'exercici anual finalitzat al 31 de desembre de 2018

(xifres expressades en unitats d'euro)

	<u>TOTAL</u>	<u>CO</u>	<u>LLARS</u>	<u>CET</u>	<u>ALTRES</u>
Import net de la xifra de negocis	686.494	-	130.074	542.300	14.120
Variació d'existències	(931)	-	-	-	(931)
Aprovisionaments	(240.802)	(2.643)	(106.610)	(112.922)	(18.736)
Altres ingressos d'explotació (subvencions d' explotació)	1.461.434	526.512	540.679	339.562	101.504
Despeses de personal	(1.541.890)	(425.470)	(434.585)	(593.731)	(88.104)
Altres despeses d'explotació	(332.811)	(97.855)	(121.635)	(137.495)	(22.541)
Amortització de l'immobilitzat	(11.601)	-	-	(11.601)	-
Imputació de subvencions de immobilitzat (subvenció de capital)	12.308	-	-	12.308	-
Altres resultats	(3.303)	-	-	(205)	(3.098)
Dotació al fons d'educació, formació i promoció	(2.888)	-	-	-	(2.888)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	26.010	544	7.923	38.216	(20.673)
Ingressos financers	-	-	-	-	-
Despeses financeres	(18)	(9)	(9)	-	-
RESULTAT FINANCER	(18)	(9)	(9)	-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	25.992	535	7.914	38.216	(20.673)
Impost sobre beneficis	(2.166)	-	-	(2.166)	-
EXCEDENT DE LA COOPERATIVA	23.826	535	7.914	36.050	(20.673)

Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L.
 NIF: F-08640997
 Memòria abreujada
 31 de desembre de 2018

(22) Dades sobre usuaris

	TOTAL	S.T.O. S.O.I. Nº Registre S00966	LLARS Nº Registre S01054
Usuaris 1/1/2018	98	73	25
Total Altes	6	4	2
Total Baixes	7	4	3
Usuaris 31/12/2018	97	73	24
Estades any		876	8.979

(23) Dades sobre el personal laboral

	TOTAL		S.T.O. S.O.I. Nº Registre S00966 S03545		LLARS Nº Registre S01054 S01286 S06340		ENTITAT TITULAR	
	Promig de personal	Import despeses de personal	Promig de personal	Import despeses de personal	Promig de personal	Import despeses de personal	Promig de personal	Import despeses de personal
1.1. Personal d'atenció directa	37,93	1.061.701	15,06	391.693	15,12	398.461	7,75	271.547
1.2. Personal de serveis generals	1,00	30.753	0,16	5.055	0,01	342	0,83	25.356
1.3. Personal direcció i administració	2,00	114.890	0,50	28.722	0,60	35.782	0,90	50.386
1.4 Personal discapacitat del CET	29,80	334.546					29,80	334.546
TOTAL	70,73	1.541.890	15,72	425.470	15,73	434.585	39,28	681.835
Cost mig salarial		21.800		27.066		27.628		17.358

(24) Dades sobre professionals

	TOTAL		S.T.O. S.O.I. Nº Registre S00966 S03545		3 LLARS Nº Registre S01054 S01286 S06340		ENTITAT TITULAR	
	Promig de prof o treballadors	Import despeses	Promig de prof o treballadors	Import despeses	Promig de prof o treballadors	Import despeses	Promig de prof o treballadors	Import despeses
1.1. Personal d'atenció directa	1	136	1	136	-	-	-	-
1.2. Personal de serveis generals								
1.3. Personal direcció i administració								
TOTAL	1	136	1	136	-	-	-	-

(25) Dades empreses contractades

Servei o treball desenvolupat	Unitat de referència	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari
ASISTED atenció directa	Preu/hora	Atenció especialitzada	20.883	16,20
LUIKA, SCCL	Preu/hora	Atenció especialitzada	75.837	14,50

Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L.
NIF: F-08640997
Memòria abreujada
31 de desembre de 2018

A Sant Cugat 30 de març de 2019, queden formulades les Comptes Anuals abreujats (balanç abreujat; pèrdues i guanys abreujat i la Memòria abreujada), donant la seva conformitat mitjançant signatura:

President: NOELIA SÁNCHEZ RUSO

Secretari: M^a ANTONIA VAZQUEZ CODINA

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.L.

Actius i passius financers dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

ANNEX 1

ACTIUS FINANCERS

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
		Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:							
- Mantinguts per a negociar							
Altres		8.691	8.691				
Inversions mantingudes fins el venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						396	396
Actius disponibles per a la venda:							
- Valorats a valor raonable							
Valorats a cost							
Derivats de cobertura							
Total		8.691	8.691			396	396

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
		Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:							
- Mantinguts per a negociar							
Altres							8.691
Inversions mantingudes fins el venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						365.596	427.072
Actius disponibles per a la venda:							
- Valorats a valor raonable							
Valorats a cost							
Derivats de cobertura							
Total						365.596	427.072

TOTAL	2018	2017
	8.691	8.691
	365.992	427.468
	374.683	436.159

TOTAL	2018	2017
	8.691	8.691
	365.992	427.468
	374.683	436.159

PASSIUS FINANCERS

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
		Deutes amb entitats de credit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar						1.337	1.337
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys							
Altres						46.000	10.480
Total						47.337	11.817

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
		Deutes amb entitats de credit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar							
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys							
Altres							
Total						325.085	515.075

TOTAL	2018	2017
	3.416	3.416
	46.000	10.480
	372.422	530.308

TOTAL	2018	2017
	3.416	3.416
	46.000	10.480
	372.422	530.308

El quadre d'actius i passius financers forma part integrant d'aquesta memòria