TALLER ESCOLA BARCELONA, S.C.C.L.

INFORME D'AUDITORIA I COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2025

MULTIAUDIT, S.L.P.

TALLER ESCOLA BARCELONA, S.C.C.L.

INFORME D'AUDITORIA

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

Als Socis de **TALLER ESCOLA BARCELONA, S.C.C.L.**, per encàrrec del Consell Rector:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **TALLER ESCOLA BARCELONA, S.C.C.L.** (la Cooperativa), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2025, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu 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 la Cooperativa a 31 de desembre de 2025, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació 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" del nostre informe.

Som independents de la Cooperativa de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

MULTIAUDIT, S.L.P. Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Tom 49051, Foli 103, Full número B-605907. CIF B56712524

Societat d'auditoria inscrita en el ROAC amb el número S2670
Membre de l'Institut de Censors Jurats de Comptes d'Espanya amb el número 1296
Provença, 278 1º B – 08008 Barcelona – Tel.: 640 80 65 74 – e-mail: mcorral@multiaudit.es

MULTIAUDIT, S.L.P. Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Tom 49051, Foli 103, Full número B-605907. CIF B56712524

Saldos d'obertura

Descripció del risc:

Atès que aquest ha estat el nostre primer exercici com a auditors de la Cooperativa, hem dedicat una atenció especial als saldos d'obertura, amb l'objectiu d'assegurar-nos que la planificació i execució de l'auditoria s'han realitzat de forma adequada, de conformitat amb el que estableix la NIA-ES 510 (revisada), "Encàrrecs inicials d'auditoria - saldos d'obertura".

Resposta de l'auditor:

Com a resposta a aquest risc, hem dut a terme, entre d'altres, els procediments següents:

- Manteniment de reunions amb l'auditor predecessor per revisar la seva documentació de treball i obtenir informació rellevant sobre les conclusions d'auditoria de l'exercici anterior;
- Avaluació de les polítiques comptables aplicades per la Cooperativa i revisió dels comptes anuals corresponents a l'exercici anterior;
- Obtenció i anàlisi de documentació relativa als procediments i controls aplicats en els diferents cicles del negoci, amb la finalitat d'assolir un coneixement adequat de l'entorn de control de la Cooperativa, corroborat amb la Direcció i complementat amb el coneixement adquirit de l'auditor predecessor; i
- Execució de procediments d'auditoria addicionals sobre els saldos d'obertura recollits en els comptes anuals, a fi d'obtenir evidència suficient i adequada sobre la seva raonabilitat.

Com a resultat de la nostra revisió de la documentació proporcionada per l'auditor anterior i del treball realitzat, hem obtingut evidència suficient sobre la raonabilitat dels saldos d'obertura, fet que ens ha permès planificar i executar la nostra auditoria tenint en compte aquesta informació de forma fiable.

Altres qüestions

Amb data 2 de juny de 2025, altres auditors van emetre el seu informe d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2024, en el qual van expressar una opinió favorable. El marc d'informació financera aplicable no requereix que aquesta qüestió sigui presentada ni revelada als comptes anuals de l'exercici actual.

Responsabilitat del Consell Rector en relació amb els comptes anuals

El Consell Rector és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats i dels fluxos d'efectiu de la Cooperativa, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a Espanya, i del control intern que consideri necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

Societat d'auditoria inscrita en el ROAC amb el número S2670
Membre de l'Institut de Censors Jurats de Comptes d'Espanya amb el número 1296
Provença, 278 1º B – 08008 Barcelona – Tel.: 640 80 65 74 – e-mail: mcorral@multiaudit.es

En la preparació dels comptes anuals, el Consell Rector és responsable de la valoració de la capacitat de la Cooperativa 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 el Consell Rector té la intenció de liquidar la Cooperativa o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern;

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Cooperativa;

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell Rector;

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell Rector, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Cooperativa 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 als comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser causa que la Cooperativa deixi de ser una empresa en funcionament; i

MULTIAUDIT, S.L.P. Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Tom 49051, Foli 103, Full número B-605907. CIF B56712524

Societat d'auditoria inscrita en el ROAC amb el número S2670
Membre de l'Institut de Censors Jurats de Comptes d'Espanya amb el número 1296
Provença, 278 1º B – 08008 Barcelona – Tel.: 640 80 65 74 – e-mail: mcorral@multiaudit.es

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell Rector de la Cooperativa 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 al Consell Rector de la Cooperativa, determinem els que han estat de major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

MULTIAUDIT, S.L.P.
Inscrita en el ROAC núm. S2670

Manuel Corral Rodríguez
Inscrit en el ROAC núm. 23.607
12 de juny de 2026

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya
= EL CØL·L3G1
MULTIAUDIT, S.L.P.
2026 Núm. 20/26/10640
IMPORT COL·LEGIAL: 96.00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

43446535H MANUEL CORRAL (R: B56712524)

Firmado digitalmente por 43446535H MANUEL CORRAL (R: B56712524)
Fecha: 2026.10.07 09:33:56 +02'00'

Aquest informe d'auditoria digitalitzat es correspon fidelment amb l'original signat de manera manuscrita per l'auditor, i la signatura electrònica d'aquest arxiu digitalitzat únicament garanteix aquesta correspondència per a la seva presentació en format electrònic. En tot cas, la data vàlida de l'informe d'auditoria és la que figura sota la signatura manuscrita en el document original.

Societat d'auditoria inscrita en el ROAC amb el número S2670
Membre de l'Institut de Censors Jurats de Comptes d'Espanya amb el número 1296
Provença, 278 1º B – 08008 Barcelona – Tel.: 640 80 65 74 – e-mail: mcorral@multiaudit.es

MULTIAUDIT, S.L.P. Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Tom 49051, Foli 103, Full número B-605907. CIF B56712524

TALLER ESCOLA BARCELONA, S.C.C.L.

COMPTES ANUALS A
31 DE DESEMBRE DE 2025

TALLER ESCOLA BARCELONA SCCL
(GRUP COPERATIU TEB)

C/ Grau i Torras, 25
08003 BARCELONA

Telèfon: 933 600 387
Fax: 932 741 486

NIF: F-08388043

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

MORALES BENITO MANUEL - 72775058E

Firmado digitalmente por MORALES BENITO MANUEL - 72775058E
Fecha: 2026.10.06 09:20:16 +02'00'

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

TALLER ESCOLA BARCELONA SCCL
(GRUP COPERATIU TEB)

I. BALANÇ DE SITUACIÓ

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

ACTIU	31/12/2025	31/12/2024
A) ACTIU NO CORRENT	**16.424.722,52**	**15.772.216,82**
I. Immobilitzat intangible	**968.414,77**	**933.072,56**
2. Concessions	664.929,77	711.707,09
5. Aplicacions informàtiques	303.485,00	221.365,47
II. Immobilitzat material	**12.228.759,42**	**11.644.326,93**
1. Terrenys i construccions	10.087.270,56	10.443.297,54
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.390.382,17	505.303,03
3. Immobilitzat en curs i avançaments	751.106,69	695.726,36
IV. Inversions a ll. termini en empr. del grup, associades i socis	**3.154.767,06**	**3.122.036,06**
1. Instruments de patrimoni	409.767,06	377.036,06
2. Crèdits a empreses	2.745.000,00	2.745.000,00
a) Del grup	2.745.000,00	*2.745.000,00*
V. Inversions financeres a llarg termini	**72.781,27**	**72.781,27**
5. Altres actius financers	72.781,27	72.781,27
B) ACTIU CORRENT	**8.802.950,00**	**8.280.912,39**
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	**0,00**	**0,00**
II. Existències	**100,00**	**100,00**
6. Avançaments a proveïdors	100,00	100,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**385.838,62**	**739.411,09**
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	170.733,99	507.823,65
3. Deutors diversos	63.790,08	*97.922,44*
4. Personal	0,00	1.900,00
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	151.314,55	131.765,00
IV. Inversions a c. termini en empr. del grup, associades i socis	**6.151.273,57**	**6.224.995,25**
2. Crèdits a empreses	6.151.273,57	6.224.995,25
a) Empreses del grup	6.000.580,01	6.146.816,08
b) Empreses associades	150.693,56	78.179,17
V. Inversions financeres a curt termini	**31.083,90**	**23.392,12**
5. Altres actius financers	31.083,90	23.392,12
VI. Periodificacions a curt termini	**116.758,35**	**116.672,83**
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	**2.117.895,56**	**1.176.341,10**
1. Tresoreria	2.117.895,56	1.176.341,10
TOTAL ACTIU (A + B)	**25.227.672,52**	**24.053.129,21**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2025	31/12/2024
A) PATRIMONI NET	**13.339.127,28**	**13.406.882,63**
A-1) Fons propis	**10.759.112,33**	**10.744.670,79**
I. Capital	**515.000,00**	**515.000,00**
1. Capital subscrit cooperatiu	515.000,00	515.000,00
II. Reserves	**10.228.978,72**	**10.195.724,73**
1. Fons de reserva obligatori	10.188.935,08	10.177.681,79
3. Reserves estatutàries	40.673,64	34.875,86
4. Altres reserves	-630,00	-16.832,92
V. Excedent de la cooperativa (positiu o negatiu)	**15.133,61**	**33.946,06**
A-3) ingressos a distribuir en varis exercicis	**2.580.014,95**	**2.662.211,84**
I. Subvencions, donacions i llegats rebuts	**2.580.014,95**	**2.662.211,84**
B) PASSIU NO CORRENT	**6.750.660,54**	**6.720.626,33**
II. Deutes amb característiques especials a llarg termini	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**
1. «Capital» reembossable exigible	2.000.000,00	2.000.000,00
IV. Deutes a llarg termini	**4.750.660,54**	**4.720.626,33**
1. Obligacions i altres valors negociables	1.778.000,00	1.460.000,00
2. Deutes amb entitats de crèdit	2.971.759,02	3.259.724,81
6. Altres passius financers	901,52	901,52
C) PASSIU CORRENT	**5.137.884,70**	**3.925.620,25**
I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini	**1.681,51**	**3.771,79**
IV. Provisions a curt termini	**76.500,00**	**76.500,00**
V. Deutes a curt termini	**2.100.414,59**	**1.424.982,80**
1. Obligacions i altres valors negociables	125.000,00	175.000,00
2. Deutes amb entitats de crèdit	1.911.586,59	1.163.911,57
6. Altres passius financers	63.828,00	86.071,23
VI. Deute a c.termini amb empr. del grup, associades i amb socis	**2.604.775,60**	**2.008.829,48**
1. Deutes amb empreses del grup	2.565.383,27	1.969.544,13
2. Deutes amb empreses associades	39.392,33	39.285,35
VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar	**354.513,00**	**329.978,18**
1. Proveïdors	352.134,48	316.252,13
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	2.020,78	4.175,15
6. Altres deutes amb les administracions públiques	357,74	9.550,90
VIII. Periodificacions a curt termini	**0,00**	**81.558,00**
TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	**25.227.672,52**	**24.053.129,21**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

TALLER ESCOLA BARCELONA SCCL
(GRUP COPERATIU TEB)

II. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

PÈRDUES I GUANYS	2025	2024
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis	**1.875.845,88**	**1.435.474,67**
a) Vendes	1.864.345,88	1.429.174,67
b) Prestacions de serveis	11.500,00	6.300,00
4. Aprovisionaments	**-341.587,53**	**-298.597,72**
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-160.406,57	-149.671,95
c) Treballs realitzats per altres empreses	-181.180,96	-148.925,77
5. Altres ingressos d'explotació	**206.525,27**	**493.132,44**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	163.729,47	456.116,19
b) Subvencions explotació incorporades al resultat de l'exercici	42.795,80	37.016,25
6. Despeses de personal	**-134.861,50**	**-91.414,28**
a) Sous, salaris i assimilats	-39.404,61	-41.666,55
b) Càrregues socials	-95.456,89	-49.747,73
7. Altres despeses d'explotació	**-1.064.317,09**	**-994.287,79**
a) Serveis exteriors	-993.847,41	-953.491,71
b) Tributs	-40.653,61	-28.494,13
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions cials.	-3.992,61	-11.864,77
d) Altres despeses de gestió corrent	-25.823,46	-437,18
8. Amortització de l'immobilitzat	**-644.051,84**	**-587.817,87**
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	**123.624,82**	**104.354,76**
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat*	**2.562,67**	**0,00**
b) Resultats per alienacions i altres	2.562,67	0,00
12. Fons d'Educació, Formació i Promoció	**-1.681,51**	**-3.771,79**
a) Dotació	-1.681,51	-3.771,79
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	**22.059,17**	**57.072,42**
13. Ingressos financers	**885,15**	**733,85**
b) De valors negociables i altres instruments financers	885,15	*733,85*
b2) De tercers	*885,15*	*733,85*
14. Despeses financeres	**-7.810,71**	**-23.941,04**
b) Per deutes amb tercers	-7.810,71	-23.941,04
16. Diferències de canvi**	**0,00**	**80,83**
A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)	**-6.925,56**	**-23.126,36**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	**15.133,61**	**33.946,06**
18. Impostos sobre beneficis *	**0,00**	**0,00**
A.4) RESULTAT EXERCICI OPERACIONS CONTINUADES (A.3 +18)	**15.133,61**	**33.946,06**
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
19. Rtat de l'exercici proced. operac. Interromp. net d'impostos *	**0,00**	**0,00**
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 19)	**15.133,61**	**33.946,06**

* El signe pot ser positiu o negatiu.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

TALLER ESCOLA BARCELONA SCCL
(GRUP COPERATIU TEB)

III. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTA L'EXERCICI ACABAT EL 31/12/2025			
COMPTES	**CONCEPTE**	**2025**	**2024**
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	**15.133,61**	**33.946,06**
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
	I. Per valoració dels instruments financers	0,00	0,00
(800), (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos i despeses		
(810), 910	II. Per cobertura de fluxos d'efectiu	0,00	0,00
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	60.603,00	600.000,00
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos	0,00	0,00
(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu	0,00	0,00
	B) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III+ IV + V)	**60.603,00**	**600.000,00**
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		
	VI. Per valoració dels instruments financers	0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos i despeses	*0,00*	*0,00*
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectius	0,00	0,00
-84	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-144.151,60	-104.354,76
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impostiu	0,00	0,00
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)	**-144.151,60**	**-104.354,76**
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)	**-68.414,99**	**529.591,30**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PARIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31/12/2025

		Capital cooperatiu		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Excedent de la cooperativa	(Remuneracions i retorns a compte)	Fons capitalitzats	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
		Subscrit	No exigit										
A.	**SALDO, FINAL DE L'ANY 2023**	**490.000,00**	**0,00**	**10.194.139,20**	**0,00**	**0,00**	**29.066,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.166.566,60**	**12.879.772,54**
I.	Ajustos per canvis de criteri 2023												0,00
II.	Ajustos per errors 2023												0,00
B.	**SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024**	**490.000,00**	**0,00**	**10.194.139,20**	**0,00**	**0,00**	**29.066,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.166.566,60**	**12.879.772,54**
I.	Total ingressos i despeses reconeguts						33.946,06					495.645,24	529.591,30
II.	Operacions amb socis o propietaris	25.000,00	0,00	1.585,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.585,53
	1. Augments del capital	*25.000,00*											*25.000,00*
	2. (–) Reduccions de capital												*0,00*
	3. Conversió de passius financers en patrimoni net												*0,00*
	4. (–)Distribucions de retorns i remuneracions a compte												*0,00*
	5.Operacions amb accions o participacions pròpies												*0,00*
	6. Increment (reducció) de patrimoni net per combinació			1.585,53									*1.585,53*
	7. Altres operacions amb socis o propietaris												*0,00*
III.	Altres variacions del patrimoni net						-29.066,74						-29.066,74
C.	**SALDO, FINAL DE L'ANY 2024**	**515.000,00**	**0,00**	**10.195.724,73**	**0,00**	**0,00**	**33.946,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.662.211,84**	**13.406.882,63**
I.	Ajustos per canvis de criteri 2024												0,00
II.	Ajustos per errors 2024												0,00
D.	**SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2025**	**515.000,00**	**0,00**	**10.195.724,73**	**0,00**	**0,00**	**33.946,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.662.211,84**	**13.406.882,63**
I.	Total ingressos i despeses reconeguts						15.133,61					-83.548,60	-68.414,99
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Augments del capital												*0,00*
	2. (–) Reduccions de capital												*0,00*
	3. Conversió de passius financers en patrimoni net												*0,00*
	4. (–)Distribucions de retorns i remuneracions a compte												*0,00*
	5.Operacions amb accions o participacions pròpies												*0,00*
	6. Increment (reducció) de patrimoni net per combinació												*0,00*
	7. Altres operacions amb socis o propietaris												*0,00*
III.	Altres variacions del patrimoni net			33.253,99			-33.946,06					1.351,71	659,64
E.	**SALDO, FINAL DE L'ANY 2025**	**515.000,00**	**0,00**	**10.228.978,72**	**0,00**	**0,00**	**15.133,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.580.014,95**	**13.339.127,28**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

TALLER ESCOLA BARCELONA SCCL
(GRUP COPERATIU TEB)

IV. ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

	ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	2.025	2.024
A)	**FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ**		
1.	**Resultat de l'exercici abans d'impostos**	**15.133,61**	**33.946,06**
2.	**Ajustos del resultat:**	**522.699,63**	**505.502,20**
	a) Amortització de l'immobilitzat (+)	644.051,84	587.817,87
	b) Correccions valoratives per deteriorament (+/–)	0,00	2,00
	c) Variació de provisions i dotació FEFP (+/–)	-3.771,79	-3.229,64
	d) Imputació de subvencions (-)	-123.624,82	-104.354,76
	e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/–)	-2.562,67	0,00
	f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/–)	0,00	0,00
	g) Ingressos financers (–)	-885,15	0,00
	h) Despeses financeres (+)	7.810,71	23.207,19
	i) Diferències de canvi (+/–)	0,00	0,00
	j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/–)	0,00	0,00
	k) Dotació al FEFP (+)	1.681,51	3.771,79
	i) Altres ingressos i despeses (–/+)	0,00	-1.712,25
3.	**Canvis en el capital corrent**	**327.203,69**	**-2.069.452,41**
	a) Existències (+/–)	0,00	0,00
	b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/–)	345.880,69	-1.098.193,59
	c) Altres actius corrents (+/–)	-85,52	-26.313,12
	d) Creditors i altres comptes a pagar (+/–)	201,31	238.622,02
	e) Altres passius corrents (+/–)	-81.558,00	-992.666,20
	f) Altres actius i passius no corrents (+/–)	62.765,21	-190.901,52
4.	**Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació**	**-6.925,56**	**0,00**
	a) Pagaments d'interessos i remuneracions al capital (–)	-7.810,71	0,00
	b) Cobraments de dividends i retorns (+)	0,00	0,00
	c) Cobraments d'interessos i remuneracions al capital (+)	885,15	0,00
	d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (–/+)	0,00	0,00
	e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5.	**Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/–1+/–2+/–3+/–4)**	**858.111,37**	**-1.530.004,15**
B)	**FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ**		
6.	**Pagaments per inversions (–)**	**-1.343.828,67**	**-404.595,01**
	a) Empreses del grup i associades	-32.731,00	-190.000,00
	b) Immobilitzat intangible	-195.063,39	-90.053,71
	c) Immobilitzat material	-1.116.034,28	-124.541,30
	d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
	e) Altres actius financers	0,00	0,00
	f) Actius no corrents mantinguts per a venda	0,00	0,00
	g) Altres actius	0,00	0,00
7.	**Cobraments per desinversions (+)**	**0,00**	**871.582,10**
	a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
	b) Immobilitzat intangible	0,00	17.919,12
	c) Immobilitzat material	0,00	853.662,98
	d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
	e) Altres actius financers	0,00	0,00
	f) Actius no corrents mantinguts per a venda	0,00	0,00
	g) Altres actius	0,00	0,00
8.	**Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7–6)**	**-1.343.828,67**	**466.987,09**
C)	**FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT**		
9.	**Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni**	**52.137,96**	**25.000,00**
	a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	25.000,00
	b) Amortització d'instruments de patrimoni (–)	0,00	0,00
	c) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	52.137,96	0,00
10	**Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer**	**1.375.133,80**	**553.100,81**
	a) Emissió:	1.397.377,03	896.363,52
	1. Obligacions i altres valors negociables (+)	*268.000,00*	*0,00*
	2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	*459.709,23*	*0,00*
	3. Deutes amb empreses del grup, associades i socis (+)	*669.667,80*	*896.363,52*
	4. Altres deutes (+)	*0,00*	*0,00*
	b) Devolució i amortització de:	-22.243,23	-343.262,71
	*1. Obligacions i altres valors negociables **(–)***	*0,00*	*0,00*
	2. Deutes amb entitats de crèdits (–)	*0,00*	*-257.191,48*
	3. Deutes amb empreses del grup, associats i socis (–)	*0,00*	*0,00*
	4. Altres deutes (–)	*-22.243,23*	*-86.071,23*
11	**Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni**	**0,00**	**0,00**
	a) Retorns (–)	0,00	0,00
	b) Remuneració a altres instruments de patrimoni (–)	0,00	0,00
12	**Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/–9+/–10+/–11)**	**1.427.271,76**	**578.100,81**
D)	**Efecte de les variacions dels tipus de canvi**	**0,00**	**0,00**
E)	**AUGMENT / DISMINUCIÓ DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (A+B+C+D)**	**941.554,46**	**-484.916,25**
	Efectiu o equivalent al començament de l'exercici	**1.176.341,10**	**1.661.257,35**
	Efectiu o equivalent al final de l'exercici	**2.117.895,56**	**1.176.341,10**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
MULTIAUDIT, S.L.P.
ROAC Núm. S2670
BARCELONA

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

TALLER ESCOLA BARCELONA SCCL
(GRUP COPERATIU TEB)

V. MEMÒRIA ECONÒMICA

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

TALLER ESCOLA BARCELONA SCCL de segon grau, és una entitat privada, sense ànim de lucre, que va ésser constituïda el 30 d'abril de 1974. Actualment és una cooperativa de segon grau, amb personalitat jurídica pròpia, i amb responsabilitat limitada dels seus socis per a les aportacions socials. És l'entitat capçalera del **GRUP COPERATIU TEB**. Figura inscrita al Registre Central de Cooperatives de Catalunya, amb el número 692.

Ha estat guardonada amb la Creu de Sant Jordi de la Generalitat de Catalunya l'any 1994.

La seva seu social és el carrer Grau i Torras, 25, de Barcelona, i està registrada amb el NIF F-08388043.

L'objectiu social, conforme als seus estatuts, és:

> *..."La promoció, creació i gestió de tots aquells serveis que es considerin necessaris i adequats per aconseguir la màxima integració social i laboral dels joves i adults amb discapacitat intel·lectual i prestar-los-hi, d'acord amb les disponibilitats i prioritats que s'estableixin, tots aquells serveis que puguin facilitar-los-hi un major grau d'autonomia, de satisfacció personal i de qualitat de vida possibles, sense cap ànim de lucre per part de la cooperativa"...*

Com a activitat de l'entitat, a banda de posar a disposició de les diferents cooperatives de primer grau del grup els diferents immobilitzats dels que disposa, la gestió dels serveis de menjador i autocar dels diferents centres de treball i assistencials i de la tasca de coordinació a través del Consell Rector.

A traves del Consell Rector realitza: estudi, promoció, coordinació i recolzament d'activitats assistencials o socials per tal de que siguin prestades des de les diferents entitats jurídiques sòcies o promogudes pel Taller Escola Barcelona: Cooperatives TEB de primer grau (TEB Barcelona sccl, TEB Vallès sccl, TEB d'Habitatge sccl TEB Verd sccl, TEB Solucions sccl TEB Gestió empresarial sccl, TEB Bellvitge sccl i TEB Insercio EI sccl), Fundació Privada Josi Llorenç, Fundació Privada Treball Empresa i Discapacitat, Club Esportiu TEB i altres...

Aquestes activitats suposen un recolzament important a l'objectiu estatutari del grup cooperatiu TEB i les altres entitats afins: Aconseguir la màxima integració laboral i social de les persones adultes amb discapacitat , i en especial col·lectius d'especial dificultat, com persones amb discapacitat intel·lectual i ajudar-lo a aconseguir el major grau d'autonomia, de satisfacció personal i de qualitat de vida possibles

Les cooperatives de primer grau TEB BARCELONA SCCL , TEB VALLÈS SCCL, TEB D'HABITATGE SCCL, TEB VERD SCCL, TEB SOLUCIONS SCCL, TEB GESTIÓ EMPRESARIAL SCCL, TEB BELLVITGE SCCL i TEB INSERCIÓ EI SCCL són sòcies de GRUP COOPERATIU TEB (TALLER ESCOLA BARCELONA) SCCL de segon grau.

S'inicia el funcionament com a Grup el 01/01/2002 (Teb Verd sccl s'incorpora des del 16/11/2005 , Teb Solucions des del 22/10/2009, Teb Bellvitge des del 01/01/2017, Teb Inserció EI des del 01/01/2024). El GRUP COOPERATIU TEB consolida fiscalment. I centralitza tresoreria en la cooperativa de segon grau.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

En aquesta memòria s'adjunta també, de forma diferenciada, en l'annex a), a títol informatiu, el Compte de Resultats consolidat de l'exercici 2025 i Balanç de Situació consolidat del grup cooperatiu a 31/12/2025 i els canvis en l'Estat de Patrimoni Net 2025. La memòria econòmica es refereix exclusivament a la cooperativa Grup Cooperatiu TEB (Taller Escola Barcelona) sccl de segon grau, no al consolidat.

TEB disposa dels següents immobles (centres de treball i ocupacionals, pisos) de propietat, llogats o cedits, que comparteix o posa a disposició de les diferents cooperatives de primer grau que en són sòcies o dels usuaris de determinats serveis:

Nom del Centre / Llar-Residència	Adreça / Població	Propietat-llogat / Cedit a...	Serveis
TEB/Barceloneta	C/ Grau i Torras, 25 08003 BARCELONA	TEB/teb barcelona sccl	Seu Social, CET, STO, SOI
TEB/Verdum	C/ Artesania, 57 08042 BARCELONA	TEB/teb barcelona sccl	CET , STO, SOI
TEB/Sant Andreu	C/ Fernando Pessoa 54-64 08030 BARCELONA	TEB/teb barcelona sccl	CET, STO, SOI
TEB/Estació	C/ Andana de l'Estació, 56 08030 BARCELONA	TEB/teb barcelona sccl	CET, STO i SOI
TEB/Bon Pastor	C/Sèquia Madriguera, 10 (P.I. Bon Pastor) 08030 BARCELONA	TEB Barcelona sccl	CET
TEB/Bellvitge	Avda Mare de Deu de Bellvitge, 170 08907 L'Hospitalet de Llobregat (BARCELONA)	TEB/teb bellvitge sccl	CET , STO, SOI
TEB/Castellar	C/ Solsonès 38-40 (P.I. Pla de la Bruguera) 08211 CASTELLAR DEL VALLÈS	TEB/teb vallès sccl	CET, STO, SOI
TEB/Sabadell	Carretera N.150 Km.14,1 08206 SABADELL	TEB	(terreny-no construït)
Llar TEB/Barceloneta 1	C/ Conreria, 8-10, Ent. 2a 08003 BARCELONA	Fundació Josi Llorenç/ Teb d'habitatge sccl	Llar/Residència
Llar TEB/Barceloneta 2	C/ Conreria, 8-10, 3r- 2a 08003 BARCELONA	Fundació Josi Llorenç/ Teb d'habitatge sccl	Llar/Residència
Llar TEB/Castellar 1	Barcelona, 86, 1-6a. 08211 CASTELLAR VALLÈS	teb d'habitatge sccl	Llar/Residència
Llar TEB/Badalona 1	Marques de St. Morí , 30-36 08913 BADALONA	Teb d'habitatge sccl	Llar/Residència
Llar TEB/Castellar 2	Camí Can Barba S/N 08211 CASTELLAR DEL VALLÈS	Teb/Teb d'habitatge sccl	Llar/Residència
Llar TEB/Badalona 2	Sant Josep d'en Roses 26-pb 08911 BADALONA	Teb/Teb d'habitatge sccl	Llar/Residència
Llar TEB/Casa Bloc 1	Passeig Torras i Bages, 95-99, 1r. 27 08030 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Casa Bloc 2	Passeig Torras i Bages, 95-99, 1r. 39 08030 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Casa Bloc 3	Passeig Torras i Bages, 95-99, 2n. 20 08030 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Casa Bloc 4	Passeig Torras i Bages, 95-99, 2n. 25 08030 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Casa Bloc 5	Almirall Proixida 1, 2n. 5 08030 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Casa Bloc 6	Almirall Proixida 1, 2n. 8 08030 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Meridiana I	Avinguda Meridiana, 197, 1r. 08026 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Meridiana II	Avinguda Meridiana, 299, 9è-3a 08027 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Maragall	Passeig Maragall 120, 4rt-2a 08016 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar
Llar TEB/Palomar	Palomar núm. 37-39, 2n-1a 08030 BARCELONA	TEB / usuaris	Servei de suport a l'autonomia prop. llar

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Com a fet rellevant es fa constar que a data 5 de juliol de 2024 es va elevar a públics els acords on es deixaven sense efectes els acords de fusió entre les entitats "Associació de suport al disminuit psiquic Mare de Deu de Bellvitge" (APOSS) i GRUP COOPERATIU TEB (TALLER ESCOLA BARCELONA), SCCL atesa la negativa del registre de cooperatives en considerar inscribible aquesta fusió especial. Pel que, el mateix 05 de juliol de 2024 es va elevar a públic l'escriptura de dissolució de "Associació de suport al disminuit psiquic Mare de Deu de Bellvitge" (APOSS) amb cessió de l'actiu i passiu a favor del GRUP COOPERATIU TEB (TALLER ESCOLA BARCELONA), SCCL, produint-se finalment la inscripció de la dissolució i liquidació en el registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya, en data 26 d'octubre de 2024 amb el conseqüent traspàs del actiu i passiu a favor del GRUP COOPERATIU TEB (TALLER ESCOLA BARCELONA), SCCL.

El Consell Rector de la Cooperativa el formen:

Presidència	:	Manuel MORALES BENITO (En representació de Teb Barcelona sccl)
Vice-presidència	:	Carles DÍAZ i TARRAGÓ (En representació de TEB Verd sccl)
Secretaria	:	Maria José ROMERO i ARAGONÉS (En representació de TEB Gestió Empresarial sccl)
Vocals	:	Josep PAZOS i CARRO (En representació de TEB Vallès sccl) Marc CASANOVA i ROCA (En representació de TEB Solucions sccl) Xavier TENDERO i LOPEZ (En representació de TEB d'Habitatge sccl) Yolanda ESTEBAN GALLEGO (En representació de TEB Bellvitge sccl) Claudia Andrea BUSTOS i ZÚÑIGA (En representació de TEB Inserció El sccl)

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la entitat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes al Pla general de comptabilitat i l'adaptació sectorial de les societats cooperatives, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa. Així mateix, l'estat de fluxos d'efectiu s'ha preparat d'acord amb les normes i els criteris establerts en el Pla general de comptabilitat i reflecteixen l'evolució i situació dels recursos líquids de la societat.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats

S'han aplicat els principis comptables obligatoris, sense ésser necessària la seva absència, modificació o ús de principis opcionals per a l'adequada comptabilització de totes les operacions de l'entitat.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:
En la preparació dels comptes anuals de l'Entitat, s'han realitzat estimacions per determinar el valor comptable d'alguns dels actius, passius, ingressos i despeses i sobre els desglossaments dels passius contingents. Aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici. L'efecte en els comptes anuals de les modificacions que si escau, es derivin dels ajustos que poguessin sorgir d'esdeveniments futurs que obliguin a modificar-les en els propers exercicis, es realitzaria, si escau, de forma prospectiva.
En la data de tancament de l'exercici no existeixen suposats clau sobre el futur, ni altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa que portin associats un risc important de suposar canvi significatiu en el valor dels actius o passiu en el proper exercici.

4. Comparació de la informació:
No existeix cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals d'aquest exercici amb els de l'exercici anterior.

5. Agrupació de partides.
Per tal de facilitar la comprensió del balanç i el compte de pèrdues i guanys, aquests estats es presenten de forma agrupada, i les anàlisis requerides es presenten en les notes corresponents a la memòria.

6. Elements recollits en vàries partides.
No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç. En cas d'haver-los, apareixeran reflectits en la posterior anàlisi de les diferents partides del balanç.

7. Canvis de criteris comptables.
No s'ha produït cap canvi de criteri respecte l'aplicat a l'exercici anterior

8. Correcció d'errors.
No s'ha requerit cap acció correctora de caràcter significatiu.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

L'exercici s'ha tancat amb un benefici de 15.133,61 €. Està composat íntegrament per resultats cooperatius.

Aquest resultat és la base de l'aplicació de resultats 2025, que s'aplica contra Reserves Estatutàries.
Resum de l'aplicació de resultats:

Xifres en €	Base de Repartiment EUROS	Aplicació EUROS
Resultat Comptable Després d'Impostos (abans FEPC)	**16.815,12**	
Dotació Fons d'Educació i Promoció Cooperatiu (FEPC)		**1.681,51**
Dotació Fons Reserva Obligatori		**5.044,54**
A Reserves estatutàries/voluntàries		**10.089,07**
TOTAL	**16.815,12**	**16.815,12**

A banda, també s'apliquen altres Reserves l'import de -630,00 € contra Reserves Voluntàries.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1.Immobilitzat intangible

L'actiu intangible, quan hi ha, es comptabilitza pel seu preu d'adquisició o cost de producció, incloent totes aquelles despeses addicionals necessàries fins a la definitiva posada en marxa del bé en l'activitat productiva de l'entitat.

S'inclouen, també, els interessos i despeses financeres meritades per l'empresa fins la completa posada en funcionament del bé, i els corresponents al finançament extern destinat a finançar l'adquisició dels mencionats actius.

En particular, es composa de:

- Les aplicacions informàtiques -programes d'ordinador adquirits a tercers o elaborats per a la pròpia empresa, dels quals la seva utilització està prevista en varis exercicis.
- La imatge corporativa de l'entitat.
- Les concessions i drets d'utilització de nom i marca.

No s'incorporen les despeses de manteniment.

S'amortitzen generalment en un termini de 4 anys. Si es tracta de concessions, s'amortitzen en el temps de durada d'aquestes.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

2. Immobilitzat material

L'immobilitzat material figura comptabilitzat al seu preu d'adquisició o cost de producció.

La venda dels elements de l'immobilitzat material es registren pel valor comptable del bé, havent-se donat de baixa l'amortització acumulada corresponent als elements que han causat baixa en l'immobilitzat.

L'amortització es calcula pel mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels elements.

Els elements de l'immobilitzat material s'amortitzen des de la data de la factura, quan no difereix sensiblement amb la seva posta en marxa. En qualsevol cas, es comencen a amortitzar un cop comencen a donar servei o es realitza la seva posta en funcionament.

Els imports resultants del manteniment i reparació de l'immobilitzat material s'apliquen com a despeses de l'exercici en que es produeixen, quan no suposen ampliació o millora.

3. Inversions immobiliàries i arrendaments

No existeix cap actiu en aquest concepte.

4. Arrendaments

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a què correspon el bé arrendat, i s'amortitza en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que se segueix per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que les seves condicions transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. La resta d'arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

5. Permutes

No s'ha produït cap permuta.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

6. Instruments financers

Actius financers

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'hi han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, com que no són instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantitat determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel cost raonable, que no és altre que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que hi són directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, i s'han imputat al compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons s'escaigui) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

Actius financers a cost: S'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, tal i com queden definides en la norma 13 de elaboració dels comptes anuals.

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoraran inicialment al cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que siguin directament atribuïble.

En valoracions posteriors, els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoraran per el seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i les fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les donacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Passius financers

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloent-hi les primes que s'han de pagar en la liquidació o el reemborsament, i els costos directes d'emissió es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats, utilitzant el mètode de l'interès efectiu, i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es meriten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents, si no és que la societat té el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, com a mínim, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

7. Cobertures comptables

No existeixen.

8. Existències

Estan valorades pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Si el valor net realitzable és inferior a aquest es realitzen les correccions valoratives corresponents.

9. Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es registren en el moment del seu reconeixement inicial, fent servir la moneda funcional i aplicant el tipus de canvi vigent en la data de la transacció entre la moneda funcional i l'estrangera.

En la data de cada balanç de situació, els actius i passius monetaris en moneda estrangera, si hi han, es converteixen segons els tipus vigents en la data de tancament. Les partides no monetàries en moneda estrangera, mesurades en termes de cost històric, es converteixen al tipus de canvi de la data de la transacció.

10. Impost sobre beneficis

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

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

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

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables, excepte el reconeixement inicial (llevat d'una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificat amb diferències temporànies només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tindrà en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb objectiu de comprovar que es mantenen vigents; llavors, se n'efectuen les correccions oportunes d'acord amb els resultats de les anàlisis efectuades.

11. Ingressos i despeses

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

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats, però no acceptats, es valoren al valor més petit entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

12. Provisions i contingències

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

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

13. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de la societat, per la seva naturalesa, no pot tenir un impacte mediambiental significatiu.

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions l'objecte de la qual sigui l'eliminació, la limitació o el control dels possibles impactes que pugui ocasionar el desenvolupament normal de l'activitat de la societat sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, diferents de les efectuades per a l'adquisició d'elements de l'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.

Les despeses incorregudes en l'exercici 2008, de naturalesa mediambiental, han tingut un import significatiu i per tant un impacte important en el compte de resultats, donat que s'han fet accions d'adquisició d'instal·lacions per captació d'energia solar.

Pel que fa a les possibles contingències que en matèria mediambiental es poguessin produir, els administradors consideren que es troben prou cobertes amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que es tenen subscrites.

14. Despeses de personal

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

15. Bestretes laborals

Quan hi ha, les bestretes inclouen les partides avançades al personal a compte de la retribució percebuda per la prestació de serveis.

16. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

17.Negocis conjunts

Per la naturalesa del grup cooperatiu TEB, es factible realitzar algunes activitats de forma conjunta amb altres entitats del Grup. Es traspassa en aquest cas cost i resultat a cada cooperativa en funció de la seva participació.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

18. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es duen a terme a preu de mercat. No es reconeix cap benefici ni cap pèrdua en les operacions internes.

A les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per la societat, que es minoren, si s'escau, si hi ha un dret contractual per repercutir-lo a altres contraparts del negoci conjunt. No es reconeix cap benefici en operacions internes del negoci conjunt.

19. Actius no corrents mantinguts per a la venda

No existeixen actualment. Estan classificats amb aquest epígraf els actius que, formant part de les inversions a llarg termini de l'empresa, tant inversions financeres com immobilitzats destinats a l'explotació, l'empresa decideix alienar-los.

Dins d'aquesta partida estan inclosos els actius utilitzats en les activitats interrompudes.

Els actius financers no corrents i els seus passius associats es valoren a valor raonable i els immobilitzats materials al menor entre el valor raonable i el valor net comptable menys les despeses estimades de la seva venda, en el moment que un immobilitzat es reclassifica s'atura el procés d'amortització.

Només es reclassifiquen com a actius no corrents disponibles per a la venda quan s'han iniciat accions per efectuar la venda i aquesta és altament probable.

20. Operacions interrompudes

Una operació en discontinuïtat o activitat interrompuda és una línia de negoci que s'ha decidit abandonar i/o alienar els actius, passius i resultats de la qual poden ser distingits físicament, operativament i a efectes d'informació financera.

No existeixen en aquests moments.

Al punt 18 del compte de pèrdues i guanys es mostra si hi han la suma de:

-Els ingressos i les despeses de les operacions després d'impostos de les activitats interrompudes.
-El resultat després d'impostos reconegut per la valoració a valor raonable menys les despeses de venda, o bé per l'alienació o disposició per altres mitjans dels actius o grups alienables d'elements que constitueixin l'activitat interrompuda.

5.	IMMOBILITZAT MATERIAL

L'entitat va procedir, l'any 1996, a l'actualització dels valors del seu immobilitzat material a l'empara del Reial Decret-Llei 7/1996 de 7 de juny de 1996.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Els comptes afectats per aquesta actualització, i l'efecte net a 31 de desembre de 2025, és el següent:

Partides	Saldo inicial	Baixes	Amort. Any	Baixes Amort Acum	Amort. Acum.	Efecte net
Terrenys	**0,00**		0,00		**0,00**	**0,00**
Edificis i construccions	**0,00**		0,00		**0,00**	**0,00**
Instal·lacions	**20.925,29**		0,00		**20.925,29**	**0,00**
Maquinària	**27.107,82**		0,00		**27.107,82**	**0,00**
Utillatge	**141,59**		0,00		**141,59**	**0,00**
Mobiliari	**5.859,17**		0,00		**5.859,17**	**0,00**
Equips per a processos d'informació	**725,30**		0,00		**725,30**	**0,00**
Elements de transport	**635,84**		0,00		**635,84**	**0,00**
TOTAL	**55.395,01**		**0,00**		**55.395,01**	**0,00**

Així, l'efecte de l'actualització sobre les amortitzacions de l'exercici ha estat nul.

Les variacions experimentades durant l'exercici 2025 per l'immobilitzat material (incloent les revalorització RDL 7/96) , han estat les següents:

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Terrenys	557.390,58	-	-	557.390,58
Edificis i construccions	13.353.700,01	10.930,00	-	13.364.630,01
Instal·lacions	3.080.324,24	926.728,65	1.089,45	4.005.963,44
Maquinària	1.530.009,40	-	-	1.530.009,40
Utillatge	38.497,04	-	-	38.497,04
Mobiliari	563.909,80	74.616,99	290.714,58	347.812,21
Equips per a proc. d'inform.	201.399,62	18.311,84	27.423,25	192.288,21
Elements de transport	33.130,05	-	257,26	32.872,79
Altre immobilitzat	2.248,23	-	1.450,23	798,00
Construccions en curs	695.726,36	911.115,18	855.734,85	751.106,69
TOTAL	**20.056.335,33**	**1.941.702,66**	**1.176.669,62**	**20.821.368,37**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

L'evolució de l'amortització durant l'exercici 2025, ha estat la següent:

Partides	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Saldo final
Edificis i construccions	3.467.793,05	366.956,98	-	3.834.750,03
Instal·lacions	2.758.971,60	64.239,06	-	2.823.210,66
Maquinària	1.529.577,84	200,16	-	1.529.778,00
Utillatge	38.404,24	92,80	-	38.497,04
Mobiliari	428.857,54	23.780,28	281.764,97	170.872,85
Equips proc. d'inform.	153.025,86	26.498,71	17.695,45	161.829,12
Elements de transport	33.130,04	-	257,26	32.872,78
Altre immobilitzat	2.248,23	-	1.450,23	798,00
TOTAL	**8.412.008,40**	**481.767,99**	**301.167,91**	**8.592.608,48**

Les variacions experimentades durant l'exercici 2024 per l'immobilitzat material (incloent les revalorització ns RDL 7/96) , han estat les següents:

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Terrenys	557.390,58			557.390,58
Edificis i construccions	13.194.941,25	158.758,76		13.353.700,01
Instal·lacions	3.072.168,68	8.155,56		3.080.324,24
Maquinària	1.530.009,40			1.530.009,40
Utillatge	38.497,04			38.497,04
Mobiliari	544.685,40	19.908.70	684,30	563.909,80
Equips per a proc. d'inform.	182.252,00	28.875,42	9.727,80	201.399,62
Elements de transport	33.130,05			33.130,05
Altre immobilitzat	2.248,23			2.248,23
Construccions en curs	318.794,11	1.220.183,13	843.250,88	695.726,36
TOTAL	**19.474.116,74**	**1.435.881,57**	**853.662,98**	**20.056.335,33**

L'evolució de l'amortització durant l'exercici 2024, ha estat la següent:

Partides	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Saldo final
Edificis i construccions	3.101.791,17	366.001,88		3.467.793,05
Instal·lacions	2.718.478,40	40.493,20		2.758.971,60
Maquinària	1.529.377,68	200,16		1.529.577,84
Utillatge	38.032,36	371,88		38.404,24
Mobiliari	409.488,89	19.368,65		428.857,54
Equips proc. d'inform.	121.784,34	31.241,52		153.025,86
Elements de transport	33.130,04			33.130,04
Altre immobilitzat	2.248,23			2.248,23
TOTAL	**7.954.331,11**	**457.677,29**		**8.412.008,40**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Els diferents percentatges d'amortització són:

Edificis i construccions 3 %, Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions 8 %, Maquinària 10 %, Utillatge 25 %, Mobiliari 10 %, Equips per a processaments d'informació 25 %, Elements transport 16 %, Altre immobilitzat 10 %

Aquest percentatges són generals i poden variar puntualment per determinats elements d'immobilitzat quan la vida útil estimada així ho determini. En qualsevol cas, s'aplica un mètode d'amortització lineal.

Elements de l'immobilitzat totalment amortitzats, en us:

Partides	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
Edificis i construccions	1.070.557,00	1.070.557,00
Instal·lacions	1.897.558,72	1.654.399,94
Maquinària	1.261.171,66	1.508.953,74
Utillatge	38.497,04	1.300,10
Mobiliari	147.640,51	298.191,08
Equips per a processos d'informació	62.519,31	41.075,10
Elements de transport	32.872,79	9.095,81
Altre immobilitzat	798,00	1.450,23
TOTAL	**4.610.696,81**	**4.585.023,00**

La societat té contractades pòlisses d'assegurances per cobrir riscos, dins de les quals es troben els diferents elements de l'immobilitzat material. Les cobertures d'aquestes pòlisses es consideren suficients.

6. INVERSIONS INMOBILIÀRIES

No hi han.

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els béns comptabilitzats com a immobilitzat immaterial corresponen a les aplicacions informàtiques, patents i marques , la imatge corporativa i les concessions.

Les variacions durant l'exercici 2025 han estat les següents:

PARTIDES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Concessions	1.795.252,82	-	-	1.795.252,82
Patents i marques	361,99	-	-	361,99
Imatge corporativa	4.034,59	-	-	4.034,59
Aplicacions informàtiques	830.487,97	195.063,39	36.836,05	988.715,31
TOTAL	**2.630.137,37**	**195.063,39**	**36.836,05**	**2.788.364,71**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

El detall de l'amortització durant l'exercici 2025 és el següent:

PARTIDES	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Saldo final
Concessions	1.083.545,73	46.777,32	-	1.130.323,05
Patents i marques	361,99	-	-	361,99
Imatge corporativa	4.034,59	-	-	4.034,59
Aplicacions informàtiques	609.122,50	115.506,53	39.398,72	685.230,31
TOTAL	**1.697.064,81**	**162.283,85**	**39.398,72**	**1.819.949,94**

Les variacions durant l'exercici 2024 han estat les següents:

PARTIDES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Concessions	1.795.252,82	-	-	1.795.252,82
Patents i marques	361,99	-	-	361,99
Imatge corporativa	4.034,59	-	-	4.034,59
Aplicacions informàtiques	755.719,47	92.687,62	17.919,12	830.487,97
TOTAL	**2.555.368,87**	**92.687,62**	**17.919,12**	**2.630.137,37**

El detall de l'amortització durant l'exercici 2024 és el següent:

PARTIDES	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Saldo final
Concessions	1.036.768,41	46.777,32	-	1.083.545,73
Patents i marques	361,99	-	-	361,99
Imatge corporativa	4.034,59	-	-	4034,59
Aplicacions informàtiques	526.641,49	83.363,26	882,25	609.122,50
TOTAL	**1.567.806,48**	**130.140,58**	**882,25**	**1.697.064,81**

El percentatges d'amortització de les Aplicacions informàtiques , imatge, i altres es del 25 %.

Aquest percentatges són generals i poden variar puntualment per determinats elements d'immobilitzat quan la vida útil estimada així ho determini. En qualsevol cas, s'aplica un mètode d'amortització lineal.

Concessions:

En data 28/09/1999 l'Ajuntament de Castellar del Vallès cedeix a TEB una parcel·la valorada en 811.366, 20 € per un període inicial de 30 anys, per a la posta en marxa un nou Centre de Treball: TEB/Castellar. S'ha comptabilitzat aquest dret dins de l'immobilitzat immaterial, amortitzant-se en un període de 30 anys, coincidint amb el termini de la concessió.

En data 14/09/2004 l'Ajuntament de Barcelona cedeix a TEB una parcel·la valorada en 983.886,48 € per un període inicial de 50 anys. Per a la posta en marxa un nou Centre Especial de Treball (Nou TEB/Sant Andreu) i altres equipaments. S'ha comptabilitzat aquest dret dins de l'immobilitzat immaterial, amortitzant-se en un període de 50 anys, coincidint amb el termini de concessió.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Elements del immobilitzat intangible totalment amortitzats, en us:

Partides	Saldo 31/12/2025		Saldo 31/12/2024
Patents i marques	361,99		153,73
Imatge corporativa			
Aplicacions informàtiques	339.064,37		339.064,37
TOTAL	**339.426,36**		**339.218,10**

8. ARRENDAMENTS FINANCERS, OPERATIUS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments financers:

- No n'hi ha.

Altres arrendaments, existeixen de quatre tipus:

a) Canons: import total de 9.558,31 € (Ajuntament de Barcelona).

b) Lloguer pisos (utilitzats per ser cedits a persones amb discapacitats que reben el Servei de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar): 68.814,30 € a l'exercici, corresponent als següents conceptes:

- Lloguer pagat a TEB Fundació pels pisos que, segons acord, aquella cedeix a Taller Escola Barcelona els immobilitzats que en són de la seva propietat , d'acord amb el seu cost, i segons la utilització temporal que aquestes li donen.
- Lloguer pagat a un tercer (Generalitat- Agència de l'Habitate de Catalunya) pels pisos de "CASA BLOC"
- Lloguer pagat a un tercer per lloguer pis "Maragall".
- Lloguer pagat a un tercer per lloguer pis "Palomar".

c) Renting operatiu d'equipaments i sistemes informàtics: import total de 59.578,18 €, corresponent a:

-Renting Xerox.
-Renting HP.
-Renting Tecnológico CB

d) Lloguer vehicles: 124.965,06 €.

9. INSTRUMENTS FINANCERS

Actius financers.

a) Actius financers a llar termini

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

CATEGORIES	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats altres		TOTAL	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Actius financers a cost amortitzat **	-	-	-	-	2.817.781,27	2.817.781,27	2.817.781,27	2.817.781,27
Actius financers a cost *	409.767,06	377.036,06	-	-	-	-	409.767,06	377.036,06
TOTAL	**409.767,06**	**377.036,06**	**-**	**-**	**2.817.781,27**	**2.817.781,27**	**3.227.548,33**	**3.194.817,33**

*Aportacions a capital altres entitats: FACCET 738, SL (3.005,06 €), Fiare Banca Etica (5.750,00 €), Xarxa Equipaments Socials MES SL (118.269,00 €), Cajamar SCCL (30.012,00 €), Formació accesible inclusiva SCCL (2.500,00 €), Lindar SCCL (500,00 €), Sostre Cívic (212.400,00 €), Vida Inclusiva (100,00 €), Aporta Plataforma Cooperativa (1.500,00 €), Cooperativa Conviure Junts Sccl (3.000,00 €), Centre d' Innovacio i desem de la ind inclusiva Sccl (1.000,00 €) i Mes Espais (31.731,00 €)
**Dipòsits i fiances: 72.781,27 €.
Deute a cobrar a llarg termini préstecs a cooperatives de primer grau del Grup: 2.745.000,00 €.

b) Actius financers a curt termini

CATEGORIES	Instruments de patrimoni		Crèdits derivats altres		TOTAL	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Actius financers a cost amortitzat	-	-	6.473.322,11	6.964.406,34	6.473.322,11	6.964.406,34
TOTAL	**-**	**-**	**6.473.322,11**	**6.964.406,34**	**6.473.322,11**	**6.964.406,34**

Crèdit a clients i deutors diversos (entitats afins o promogudes per TEB i col·laboradors): 170.733,99 €.
Crèdits a treballadors: 0,00 €.
Crèdits amb les administracions públiques: 151.314,55 €.
Crèdits amb empreses del grup 6.000.580,01 €. Deute pendent de compensar amb les entitats de primer grau del grup TEB, generat en l'estimació de traspàs de cost segons criteris d'acord intercooperatiu i funcionament de tresoreria centralitzada i altres d'entitats vinculades al Grup.
Crèdits amb empreses associades: 150.693,56 €.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Passius financers.

a) Passius financers a llarg termini

CATEGORIES	Deutes amb entitats de crèdit***		Obligacions i altres valors negociable*		Crèdits derivats altres**		TOTAL	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Passius financers a cost amortitzat	2.971.759,02	3.259.724,81	1.778.000,00	1.460.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.749.759,02	6.719.724,81
Passius financers mantinguts per negociar								
Altres passius financers a valor raonable			901,52	901,52			901,52	901,52
TOTAL	**2.971.759,02**	**3.259.724,81**	**1.778.901,52**	**1.460.901,52**	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**6.750.660,54**	**6.720.626,33**

* Emissió d'Obligacions Compromisos TEB amb termini de venciment superior a 1 any

** 2.000.000,00 € d'aportació de capital voluntari per part de les diferents cooperatives de primer grau. Encara que no merita interessos, és retornable en el moment de baixa de soci en quan aquest el sol·licita, sense que sigui refusable pel Consell Rector (en els terminis màxims establerts per estatuts i/o llei de Cooperatives -5 anys-), i és per això que consta al Balanç, a la partida *B) II.1. deutes amb característiques especials a llarg termini (capital reemborsable exigible).*

***Deute amb entitats de crèdit: Part pendent a llarg termini de préstecs per a inversió. *Quadre de retorn préstecs vigents a 31/12/2025 a llarg termini (el quadre és per tot el Grup TEB).*

GRUP TEB	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*	*2031-2039*
Import	414.535,56 €	*345.828,81 €*	*279.433,05 €*	*278.493,13 €*	*217.435,65 €*	*1.309.463,04 €*
llarg termini(2027-2039):		***2.430.653,68 €***				

Passius financers a curt termini:

CATEGORIES	Deutes amb entitats de crèdit***		Obligacions i altres valors negociables*		Crèdits derivats altres**		TOTAL	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Dèbits i partides a pagar	1.911.586,59	1.163.911,57	125.000,00	175.000,00	2.960.612,37	2.328.853,40	4.997.198,96	3.671.940,12
Passius financers mantinguts per negociar								
Altres passius financers a valor raonable								
TOTAL	**1.911.586,59**	**1.163.911,57**	**125.000,00**	**175.000,00**	**2.960.612,37**	**2.328.853,40**	**4.997.198,96**	**3.671.940,12**

Emissió d'Obligacions Compromisos TEB (venciment en 2025)

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

**Altres:
1.681,51 € Fons d'Educació i Promoció Cooperativa pendent d'aplicar.
2.565.383,27 € corresponen a deutes amb empreses del grup.
39.392,33 € corresponen a deutes amb empreses associades.
352.134,48 €. Corresponen a proveïdors i creditors.
2.020,78 € Corresponen a personal.

***Deute amb entitats de crèdit.
1.313.350,06€ és deute per préstec a curt termini.
598.236,53€ és deute bancari per efectes descomptats de clients i confirming amb proveïdors, es comptabilitza per l'import rebut i es cancel·la deute a mida que s'allibera risc.

Fins a 6.781.823,59 € de forma compartida amb la resta d'entitats del Grup TEB (MULTIGRUP).
Nota: Import total descomptat, préstec curt termini, compte de crèdit o avançat-confirming- (en risc bancari) per entitats del grup TEB a 31/12/2025: 6.474.548,40 €.

Avals concedits a l'entitat:
En data 31/12/25 estan vigents els següents avals (237.491,63 €):

- ☒ Per un import de 21.155,63 € per a respondre de les obligacions derivades de l'ocupació de la cessió d'espai per a instal·lar el centre TEB/Castellar, davant de l'Ajuntament de Castellar del Vallès.

- ☒ Per un import de 12.000,00 €, per a respondre de les obligacions derivades de la utilització de targetes SOLRED.

- ☒ Per un import de 12.000,00 € per a respondre de les obligacions derivades de l'ocupació de la cessió d'espai per a instal·lar el centre Nou TEB/Sant Andreu, davant de l'Ajuntament de Barcelona

- ☒ Per un import de 94.560,00 € per a respondre de les obligacions derivades per la sol·licitud de llicència d'obres, en relació a les obres que s'han fet per TEB/Sant Andreu, davant de l'Ajuntament de Barcelona.

- ☒ Per un import de 21.276,00 € per a respondre de les obligacions derivades per la sol·licitud de llicència d'obres, en relació a les obres d'ampliació del 2006 en el nou TEB/Sant Andreu, davant de l'Ajuntament de Barcelona

- ☒ Per un import de 76.500,00 € per a respondre de les obligacions d'obres d'urbanització de zona verda, pel projecte de reparcel·lació de la unitat d'actuació 2 del Pla especial d'ordenació de l'entorn de la plaça de l'Estació de Sant Andreu.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

INSTRUMENTS DE PATRIMONI - PARTICIPACIONS EN ALTRES ENTITATS

INSTRUMENTS DE PATRIMONI					
Entitat	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo final
FACCET 738, SL	3.005,06	-	-	-	3.005,06
Fiare Banca Ètica	5.750,00	-	-	-	5.750,00
Xarxa Equipaments Socials MES SL	118.269,00	-	-	-	118.269,00
Cajamar SCCL	2.500,00	-	-	-	2.500,00
Formació accessible inclusiva SCCL	30.012,00	-	-	-	30.012,00
Llindar Sccl	500	-	-	-	500
Sostre Cívic	212.400,00	-	-	-	212.400,00
Aporta Plataforma Cooperativa	100	-	-	-	100
Conviure Junts Cooperativa d'Habitatge	1.500,00	-	-	-	1.500,00
Vida Inclusiva	3.000,00	-	-	-	3.000,00
Centre d' Innovació i desem de la ind inclusiva Sccl	-	1.000,00	-	-	1.000,00
Mes Espais.	-	31.731,00	-	-	31.731,00
TOTAL	**377.036,06**	**32.731,00**	-	-	**409.767,06**

Participació en capital social de l'empresa FACCET 738, SL (entitat promotora d'activitat per a Centres Especials de Treball).
Participació en fons social de FIARE, Banca Ética.
Participació en Fons social de Xarxa Equipaments Socials MES SL, entitat per a facilitar l'accés a recursos per a realitzar inversions en immobilitzats per a la realització de serveis socials a entitats de iniciativa social
Participació en Cajamar SCCL, banca cooperativa
Participació en Formació accessible inclusiva SCCL, que impulsa una plataforma formativa digital adaptada per a col·lectius en risc d'exclusió i/o de especial dificultat.
Participació en Llindar Sccl, que impulsa l'habitatge cooperatiu en cessió d'ús.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Participació en Sostre Cívic Sccl, que impulsa l'habitatge cooperatiu en cessió d'ús.
Participació en Aporta Plataforma Cooperativa , Conviure Junts Cooperativa d'Habitatge, Centre d' Innovació i desem de la ind inclusiva Sccl i Mes Espais.

FONS PROPIS - FONS SOCIAL

Els moviments produïts en aquests comptes al llarg de l'exercici han estat els següents:

Fons propis - aportacions socials pendents				
PARTIDES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
CAPITAL SOCIAL*	**515.000,00**			**515.000,00**
Fons Social	515.000,00			515.000,00
RESERVES	**10.195.724,73**	**53.966,60**	**20.712,61**	**10.228.978,72**
Fons de Reserva Obligatori	10.177.681,79	14.502,98	3.249,69	10.188.935,08
Reserves voluntàries	34.875,86	22.630,70	16.832,92	40.673,64
Altres reserves	-16.832.92	16.832,92	630,00	-630,00
RESULTAT EXERC. ANTERIORS				**-**
Pèrdues i Guanys	**33.946,06**	**15.133,61**	**33.946,06**	**15.133,61**
TOTAL FONS PROPIS	**10.744.670,79**			**10.759.112,33**

Capital Voluntari **	**2.000.000,00**			**2.000.000,00**
TOTAL CAPITAL CONTEMPLAT COM A PASSIU NO CORRENT EN BALANÇ	**2.000.000,00**			**2.000.000,00**

* Segons els paràmetres (en funció del nombre de socis, treballadors), les aportacions obligatòries mínimes al Fons Social de cada cooperativa sòcia, són:

Cooperativa de primer grau...		Aportació obligatòria...
TEB BARCELONA SCCL		225.000,00 €
TEB VALLÈS SCCL		125.000,00 €
TEB D'HABITATGE SCCL		40.000,00 €
TEB GESTIÓ EMPRESARIAL SCCL		25.000,00 €
TEB VERD SCCL		25.000,00 €
TEB SOLUCIONS SCCL		25.000,00 €
TEB BELLVITGE SCCL		25.000,00 €
TEB INSERCIÓ SCCL		25.000,00 €
TOTAL APORTACIONS		**515.000,00 €**

**A banda, consta en el Passiu No Corrent B) II.1 ("Deute amb característiques especials a llarg termini"), l'import de capital voluntari desemborsat per les diferents cooperatives de primer grau, per un import total de: 2.000.000,00 €

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Cooperativa de primer grau...	Aportació voluntària...
TEB BARCELONA SCCL	630.000,00 €
TEB VALLÈS SCCL	315.000,00 €
TEB D'HABITATGE SCCL	145.000,00 €
TEB GESTIÓ EMPRESARIAL SCCL	140.000,00 €
TEB VERD SCCL	210.000,00 €
TEB SOLUCIONS SCCL	210.000,00 €
TEB BELLVITGE SCCL	210.000,00 €
TEB INSERCIÓ SCCL	140.000,00 €
TOTAL APORTACIONS	**2.000.000,00 €**

10. EXISTÈNCIES

Al 31/12/2025 es disposa d'unes existències valorades en 100,00 € per avançaments a proveïdors.

11. MONEDA EXTRANGERA

No hi ha partides expressades en moneda diferent de la funcional (Euro).

No s'ha realitzat cap operació en moneda estrangera.

12. SITUACIÓ FISCAL

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagin transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La societat té pendents d'inspecció tots els impostos a que està sotmesa des de l'exercici del 2021 inclòs.

El resultat comptable, després d'impostos, és de: 15.133,61 €.

El resultat després de l'Impost de Societats s'ajusta pel càlcul de la Base Imposable d'aquest segons detallem a continuació :

			IMPORT (€)
	Resultat després d'impostos	+	15.133,61
Dif. Permanent	Impost de societats	+	0,00
Dif. Permanent	Sancions i recàrrecs	+	9.819,80
Dif. Permanent	Bonificació 50% del dotat a FRO resultat ordinari	-	2.522,27
	Base Imposable Impost de Societats	**+**	**22.431,14**

El total de Base Imposable, 22.431,14 € són Resultats Cooperatius.

Càlcul de la quota tributària per Impost de Societats:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

La quota íntegra resultat d'aplicar a la Base Imposable el tipus impositiu (20%) és de 4.486,23 €.

Aquesta s'acumula a la resta de quotes de les cooperatives que formen el grup cooperatiu TEB (TEB Vallès sccl, TEB d'Habitatge sccl, TEB Gestió Empresarial sccl, TEB Verd sccl, TEB Solucions sccl, TEB Bellvitge sccl, TEB Inserció EI SCCL i TEB Barcelona sccl), donat que estan acollides a consolidació fiscal per l'impost de societats, essent Taller Escola Barcelona sccl de segon grau l'entitat capçalera del grup. Posteriorment s'apliquen, si procedeix, les deduccions pendents d'aplicar i la compensació de quotes negatives pre-existents pendents d'aplicar, corresponents al Grup. Així, el resultat per aquesta cooperativa és de 0,00 €. (despesa per Impost de societats).

Per aquesta cooperativa no existeixen impostos anticipats ni diferits.

Pel conjunt del Grup TEB:
Quotes negatives pendents de compensar en el conjunt del Grup abans de la liquidació IS 2025: - 127.787,37 €.
Deduccions pendents d'aplicar en el conjunt del Grup abans de la liquidació IS 2025: 2.076.030,00 € (per creació llocs treball persones amb discapacitat).

13. INGRESSOS i DESPESES

13.a. Compte de resultats per serveis

No aplica cap distribució per serveis.

13.b. Altres informacions d'ingressos i despeses

Despeses de personal:

Sous	39.404,61 €
Indemnitzacions	0,00 €
Seguretat Social	13.277,71 €
Altres despeses socials	82.179,18 € (Formació-conjunt Grup TEB-)

La mitja d'empleats a l'exercici ha estat de 1,10 treballadors.

Tots els Càrrecs Consell Rector (Presidència, Vicepresidència, secretaria, Vocals) de la cooperativa són no remunerats

Xifra de negocis

L'import de 1.875.845,88 € de la xifra de negocis correspon a 1.582.632,21 € de vendes i prestacions de serveis a altres cooperatives del Grup, 253.581,79€ a usuaris per serveis de menjadors i autocar, 39.631,88 € ingressos per serveis a tercers i venda d'energia fotovoltaica.

Despeses i ingressos comptabilitzats en exercicis diferents del corresponent

No existeixen. Es devenguen, periodificant, despeses o ingressos a l'exercici que correspon, quan procedeix.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Cost d'auditoria

Cost imputat l'exercici 2025 per treballs d'auditoria externa de comptes: 3.524,41 €.

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No s'ha considerat cap provisió dins de l'exercici, ni existien d'exercicis precedents.

No cal detallar cap contingència en aquest punt, donat que la probabilitat de sortida de recursos és remota.

NATURALESA I RISC D'INTRUMENTS FINANCERS

1.Risc de crèdit a clients i deutors:
"extracte de l'ACTIU":

	2025	2024
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**385.838,62**	**739.411,09**
1. Clients per vendes i prestacions de serveis (a)	170.733,99	507.823,65
3. Deutors diversos (b)	63.790,08	97.922,44
4. Personal	0,00	1.900,00
6. Altres crèdits amb les administracions públiques (c)	151.314,55	131.765,00

(a) deutors (entitats) per l'activitat normalitzada. No hi ha cap incompliment de terminis previstos.
(b) deutors (entitats i persones físiques) per subvencions, quotes i altres.
(c) deutors (administració pública) per subvencions principalment.

2. Risc de mercat: Existeix tres tipus de client principalment, per odre de importància en l'import de facturació: entitats del Grup, persones físiques sòcies de les diferents entitats del Grup, altres entitats i empreses, amb trams de cobrament que no superen els 75 dies. Els imports més importants es mantenen amb entitats del Grup, que es van liquidant automàticament juntament amb posicions de tresoreria centralitzada.

3. Risc de liquiditat: L'entitat procura mantenir en tot moment un rati de liquiditat correcte per fer front als seus compromisos, procurant que el seu actiu corrent cobreixi raonablement el passiu corrent, contractant amb entitats financeres pòlisses de crèdit o línies de descompte per garantir aquests límits mínims. Això el fa tant directament, com indirectament a través de les altres entitats del Grup TEB, donat que existeix funcionament de tresoreria centralitzada dins del Grup, amb un balanç consolidat que garanteix amb solvència aquest marge de circulant El balanç presenta una provisió corrent per import de 76.500€ a 31/12/2025 i pel mateix import a 31/12/2024. Es un provisió estadística i prudent que s'ha mantingut durant l'exercici.

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La política de l'empresa des del seu inici és aconseguir el millor reciclatge pels restes que es generen, tan al servei de menjador com amb d'altres que es produeixen en relació a tasques d'administració (paper, tòner...). Es realitza recollida selectiva dels diferents elements.

No en tenen cost computable la recollida selectiva dels restes de feines administratives ni de menjador.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Fora de l'abans esmentat, no han existit inversions específiques en actius o equips específics per a la millora del medi ambient, ni subvencions per aquest concepte, ni s'ha hagut de dotar cap tipus de provisió.

Es va instal·lar a l'exercici 2007 una central fotovoltaica de més de 1.000 m² de superfície de plaques solars A TEB/Sant Andreu,. Comença a generar energia a finals del 2007. Aquesta infraestructura està finançada per Taller Escola Barcelona sccl, i es recupera el cost amb facturació concertada de l'energia generada.

16. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI DEL PERSONAL

No existeixen.

17. TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

No existeixen compromisos de pagament basats en instruments de patrimoni, ni referenciant-ne el valor.

18. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

18.a. Subvencions en capital:

S'imputen a resultat de l'exercici, en el mateix percentatge que s'incorpora a despesa els immobilitzats o altres adquirits amb aquests subvencions:

Subvencions en capital –any 2025-					
Partides	Saldo inicial	Atorgades l'any *	Traspàs a resultat	Traspàs o Ajustos	Saldo final
Administració autonòmica	1.719.299,71	57.603,00	51.713,64		1.725.189,07
Administració Local	755.457,09		58.027,32		697.429,77
APOSS	23.445,13		23.445,13		0
Altres	164.009,91	3.000,00	9.613,80		157.396,11
TOTAL	**2.662.211,84**	**60.603,00 €**	**142.799,89**		**2.580.014,95**

S'han traspassat a Resultat 142.799,89 €.

Noves subvencions concedides l'any 2025:

57.603,00. *Convocatòria amb Resolució DSI/4584/2024, de 18 de desembre, per la qual s'obre la convocatòria ordinària anticipada de subvencions a entitats de l'àmbit de polítiques socials del Departament de Drets Socials i Inclusió per als exercicis 2025 i 2026. Codi expedient: DDS027/24/000937*

3.000,00. *FUNDACIÓ ROVIRALTA, Projecte de renovació de mobiliari per residencia Badalona*

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Subvencions en capital –any 2024-					
Partides	Saldo inicial	Atorgades l'any *	Traspàs a resultat	Traspàs o Ajustos	Saldo final
Administració autonòmica	1.156.013,35	600.000,00	36.713,64		1.719.299,71
Administració Local	813.484,41		58.027,32		755.457,09
APOSS	23.445,13				23.445,13
Altres	173.623,71		9.613,80		164.009,91
TOTAL	**2.166.566,60**	**600.000,00**	**104.354,76**		**2.662.211,84**

S'han traspassat a Resultat 104.354,76 €.

Noves subvencions concedides l'any 2.024: 600.000,00. *Generalitat de Catalunya. Resolució DSO/4423/2023, de 28 de desembre, per la qual s'obre la convocatòria ordinària anticipada de subvencions a entitats de l'àmbit de polítiques socials del Departament de Drets Socials per a l'exercici 2024.*

18.b.	Donacions i llegats:

No n'hi ha.

18.c.	Subvencions a l'explotació o l'activitat:

PARTIDES -any 2025-	TOTAL
Departament d'Empresa i Treball	
Altres departaments de la Generalitat de Catalunya*	35.730,00
Administració Local**	6.768,26
Administració de 'Estat***	297,54
Unió Europea	
Altres (entitats privades)	
TOTAL	**42.795,80**

* **18.000,00 €.** *Agència de l'Habitatge de Catalunya –xarxa habitatge inclusiu*.

17.730,00 € pel projecte "Mixtures. Comunitats inclusives a l'habitatge cooperatiu". Departament de Drets Socials Fons Next Generation *Resolució DSO/2055/2022, de 28 de juny, per la qual s'obre la convocatòria de subvencions del Departament de Drets Socials en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència, finançat per la Unió Europea, Next Generation EU, en règim de concurrència pública competitiva, corresponents a les línies 1 a la 5 (ref. BDNS 636586). Línia 4."*

** **6.768,26 €**. Diputació de Barcelona. *Subvenció Entitats. Convocatòria de subvencions a favor d'entitats sense finalitat de lucre, any 2025.*

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

*** **297,54 €.** Bonificacions Seg Social: *245,73€ Bonificacions ILT. formació: 51,81€*

PARTIDES -any 2024-	TOTAL
Departament d'Empresa i Treball	
Altres departaments de la Generalitat de Catalunya*	31.803,73
Administració Local**	5.212,52
Administració de 'Estat	
Unió Europea	
Altres (entitats privades)	
TOTAL	**37.016,25**

* **14.073,73 €.** *Agència de l'Habitatge de Catalunya –xarxa habitatge inclusiu*.
17.730,00 € pel projecte "Mixtures. Departament de Drets Socials - Fons Next Generation Comunitats inclusives a l'habitatge cooperatiu" *Resolució DSO/2055/2022, de 28 de juny, per la qual s'obre la convocatòria de subvencions del Departament de Drets Socials en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència, finançat per la Unió Europea, Next Generation EU, en règim de concurrència pública competitiva, corresponents a les línies 1 a la 5 (ref. BDNS 636586). Línia 4."*

** **5.212,52€**. Diputació de Barcelona. *Subvenció Entitats. Convocatòria de subvencions a favor d'entitats sense finalitat de lucre, any 2024.*

19. COMBINACIONS DE NEGOCI

No s'ha efectuat a l'exercici cap operació d'adquisició o escisió de nou negoci.

20. NEGOCIS CONJUNTS

21. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

No hi ha hagut activitats interrompudes. No hi ha actius mantinguts per la venda.

22. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi ha cap aspecte significatiu que hagi de modificar els comptes anuals tal i com estan expressats, a la data de tancament d'aquesta memòria.

23. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Operacions amb entitats del Grup Cooperatiu TEB

Vendes i serveis : 1.582.632,21 €. (inclòs en xifra de negoci)
- A TEB Barcelona sccl: 170.173,37 € (18.287,82 € venda de consumibles, 151.885,55 € serveis)
- A TEB Vallès sccl: 178.742,35 € (16.448,24 € vendes de consumibles, 162.294,11 € serveis)
- A TEB d'Habitatge sccl: 169.582,46 € (11.749,55 € consumibles, 157.832,91 € serveis)

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

- A TEB Gestió empresarial sccl: 136.944,07 € (11.933,79 € consumibles, i 125.010,28 € serveis prestats)
- A TEB Verd sccl: 373.579,39 € (33.403,53 € vendes de consumibles, 340.175,90 € serveis prestats)
- A TEB Solucions sccl: 335.867,96 € (36.608,06 € vendes de consumibles, 299.259,90 € serveis prestats)
- A TEB Bellvitge sccl: 179.694,29 € (9.398,45 € vendes de consumibles, 170.295,84 € serveis prestats)
- A TEB Inserció sccl: 38.048,29 € (392,15 € vendes de consumibles, 37.656,13 € serveis prestats)

Compres i despeses: 85.063,64 €

- A Teb Gestió Empresarial sccl: 34.800,0 €. (serveis)
- A Teb Solucions sccl: 22.363,64 € (serveis)
- A Teb d'Habitatge sccl: 13.000,00 € (serveis)
- A Teb Verd sccl: 14.900,00 (serveis)

Els interessos i despeses bancàries, rebuts per Taller Escola Barcelona sccl de segon grau com a entitat que centralitza tresoreria, s'imputen a cada cooperativa del grup, en funció del volum del seu pressupost anual.

D'acord amb acord intercooperatiu, aquestes transaccions es realitzen a preu estandard entre les diferents cooperatives.

S'estableixen acords per al finançament a llarg termini de les Cooperatives de primer grau, en funció de les seves necessitats.

Saldo d'actiu no corrent: 2.745.000,00 €.
-TEB Barcelona SCCL: 1.985.000,00 €
-TEB Vallès SCCL: 300.000,00 €
-TEB Verd SCCL: 45.000,00 €
-TEB d'Habitatge SCCL: 390.000,00 €
-TEB Solucions SCCL: 25.000,00 €

Les cooperatives de primer grau centralitzen en TEB de 2n grau tot el deute amb entitats del grup. Així, el saldo amb entitats del grup d'aquesta cooperativa amb la resta de cooperatives del grup és a 31/12/2025:

Saldo d'actiu corrent: 6.000.580,01€
-TEB Barcelona Sccl: 2.613.863,68 €
-TEB d'Habitatge Sccl: 106.683,78 €
-TEB Vallès Sccl: 426.005,68 €
-TEB Bellvitge Sccl: 379.122,36 €
-TEB Verd Sccl.: 764.338,38 €
-TEB Solucions Sccl.: 516.752,97 €
-Teb Gestió Empresarial Sccl: 262.084,96 €
- Teb Inserció El Sccl: 931.728,20 €

Saldo de passiu corrent: 2.565.383,27 €
- TEB Gestió empresarial sccl: 603.124,30 €
- TEB Habitatge sccl: 792.165,56 €
- TEB Verd Sccl.: 643.080,02 €

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

-TEB Solucions Sccl.: 389.692,70 €
-TEB Bellvitge Sccl: 137.320,69 €

Les despeses financeres han estat per un import de 255.286,71€. D'aquest import, 247.476,00€ corresponen a les despeses imputades ala resta de cooperatives del Grup TEB segons el seu nivell de facturació dintre del grup. Per altre part hi han 7.810,71€ que corresponen a despeses financeres amb tercers.

A banda, es centralitzen saldos de tresoreria mitjançant "escombrats" diaris als comptes corrents, cap el compte de Taller Escola Barcelona sccl de segon grau (entitat capçalera del grup).

24. INFORMACIÓ ADDICIONAL

a) Separació de les Partides del Compte de Pèrdues i Guanys

Tota l'activitat és cooperativitzada i no existeixen resultats extracooperatius. No és necessari cap desglossament del Compte de Resultats explicitat en aquests comptes per tal de poder obtenir imatge fidel

b) Informació separada per seccions

No aplica distinció per serveis. No existeix separació d'actius i/o passius per seccions/serveis.

c) Fons d'Educació Formació i Promoció

	Saldo inicial	Aplicacions	Dotacions	Saldo Final
FEFP	**3.771,79 €**	**3.771,79 €**	**1.681,51**	**1.681,51**

Dotacions al Fons d'Educació i Promoció Cooperativa	
Total Dotacions	**1.681,51**
10% resultat abans d'aplicació FEFP	1.681,51
Aportacions de Altres entitats Grup TEB	
Aplicacions del Fons d'Educació i Promoció Cooperativa	
Total Aplicacions	**3.771,79 €**
Aplicació a quotes federatives FCTC i altres acció cooperativa	3.771,79 €
Aportacions a altres entitats Grup TEB	

No hi ha actius afectes al compliment de la finalitat del Fons.

d) Operacions amb socis

Les persones que ostenten càrrecs en els òrgans de govern de la Cooperativa (Consell Rector i Interventors de Comptes), no reben cap retribució per raó d'aquest càrrec (sí, si és el cas, per raó del lloc de treball que ocupen).

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

No existeixen anticipis o crèdits concedits al conjunt de membres del Consell Rector, vigents a 31/12/2025, ni plans de pensions.

e) Capital temporal

No s'ha emès capital temporal.

f) Societari

A l'Assemblea Ordinària de socis de 2003 es va acordar la modificació d'estatuts per a la seva adequació a l'actual legislació cooperativa i remarcar el caràcter de Taller Escola Barcelona SCCL (i la resta del Grup Cooperatiu TEB) d'entitat sense ànim de lucre i d'iniciativa social.

La cooperativa és especialment protegida fiscalment, d'acord al compliment de les condicions que ho regeixen (Llei 20/1990 de 19 desembre sobre Règim Fiscal de les Cooperatives, Llei 18/2002 de 5 de juliol de cooperatives).

A l'Assemblea General de socis de juny de 2011, es va fer modificació d'estatuts, reforçant el fons social de la cooperativa: Increment fins a 400.000 € de capital social mínim, la no meritació d'interessos per les aportacions al capital social obligatori i establint la necessitat de l'aprovació per part del Consell Rector, per tal de fer devolució d'aportacions al socis que causin baixa de la cooperativa.

Referència a la *LEY ORGANICA 3/2007, de 22 de marzo, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres:*

El conjunt d'entitats TEB defensen els principis d'igualtat entre les persones, com no pot ser d'altra forma, donat que el seu objecte és la integració social d'un dels col·lectius més desafavorits, les persones amb discapacitat intel·lectual. En aquest sentit, no es realitza cap discriminació salarial per raó de sexe. El Consell Rector de la cooperativa està format per persones que representen a persones jurídiques, que són les entitats sòcies.
Existeix un Pla d'Igualtat pel conjunt del Grup TEB.

25. ALTRE INFORMACIÓ

REPTES DE GRUP COOPERATIU TEB
PER L'OCUPABILITAT DE LES PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

→Dificultats del treball protegit per generar nous llocs de treball en els darrers anys, que s'agreuja amb la amb les situacions de tensions bèl·liques.
→Dificultats del mercat ordinari per incorporar persones amb discapacitat intel·lectual,
→Disminució de la productivitat: Increment de salari mínim, sense que es contemplin ajudes extraordinàries suficients per a les persones amb especials dificultats.
→Necessitat d'incrementar la productivitat dels CET per l'amenaça derivades de l'increment de costos de personal i possibles efectes de la Intel·ligència Artificial
→Increments de preus de Matèries Primeres i especialment de l'energia.
→Increment dels costos financers, derivats de l'increment del tipus d'interès, que ens afecta especialment per tenir deute amb entitats bancàries, tant a curt com a llarg termini.
→Inestabilitat en el sistema d'ajuts als CET. Ajornaments dels cobraments dels ajuts.
→A nivell de Grup s'ha agreujat especialment la situació en diferents sectors:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

-Repartiment a domicili: és un sector actualment amb gran competitivitat
-Serveis de neteja: Ens obliga a moure cap a nous àmbits de treball. Les licitacions poden transformar el conjunt de personal atès, en funció de l'evolució.
-Sectors de manipulats amb riscos de deslocalitzacions.
-Dificultats perquè l'Administració local es comprometi la generació de nous contractes en àmbits específics de feina (com podria ser per exemple la jardineria i altres serveis de manteniment d'espàis o mobiliari urbà) en què es doni prioritats a col·lectius de persones amb discapacitat d'especial dificultat.
-Activitats industrials de manipulació molt afectades per canvis en els hàbits de consum, derivats de l'increment de preus generalitzat.
-Dificultat per accedir i mantenir espais de treball industrial en l'entorn de ciutat (Barcelonès).
-Necessitat de continuar fent inversions per millorar les capacitats productives a nivell industrial, i especialment per a trobar solucions a necessitats a futur de centres de dia i d'habitatge per al conjunt d'usuaris i treballadors amb discapacitat del Grup TEB, be per situacions d'envelliment, be per la necessitat de donar solucions a la demanda d'autonomia personal.

Tot aquests aspectes comentats han tingut important repercussió. Molt important l'impacte de l'increment de costos financers en el compte de resultats, doncs coincideix amb importants necessitats de finançament, tant a curt com a llarg termini.

SERVEIS RESIDENCIALS –HABITATGE – I ASSISTENCIALS
-DIFICULTATS PER L'ACCÉS A L'HABITATGE DE LLOGUER DE LES PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECUAL
-NECESSITATS D'INVERTIR EN NOVES LLAR-RESIDÈNCIES. 4 projectes en marxa en el 2025
-Persones en procés d'envelliment que han de passar de SAVI a Llar-Residència o necessiten rebre més suport.
-Necessitat de les persones de posar en marxa projectes de vida fora del nucli familiar. Necessari un servei com el que posem en marxa d'Escola de Vida Autònoma, per a facilitar-ho
-Situacions familiars que s'han complicat per l'envelliment i obliguen a una solució de tipus residencial per a la persona amb discapacitat.

COSTOS EXTRAORDINARIS, GLOBALS
-Increment de costos en transports (especialment importacions)
-Increment de costos per inflació
-Increment cost energia, amb especial impacte en activitats industrials

No obstant això, també es manifesten importants **OPORTUNITATS:**

→La resposta donada serveix per a créixer davant els clients finals i fiançar a futur noves activitats i continuar incrementant l'activitat de fabricació de producte d'alimentació, pintures i altres.
→Noves activitats derivades directament de la situació actual. Aquesta activitat pot ajudar a potenciar els espais que ja estaven adequant per a producció de producte cosmètic i farmàcia. Dins de l'objectiu dels últims anys de millorar producció i marges de les seccions de manipulats, creixent cap a sectors de major valor afegit.
→Tenim una gran diversificació, i veiem capacitat de creixement important en determinats sectors, que podrien cobrir la caiguda que també es preveu a d'altres .
→A les activitats de serveis, també tenim una important diversificació, i alliberar alguns recursos ens permet posar en marxa altres iniciatives. Ens estem coordinant millor amb les diferents entitats de serveis, per a donar complementarietat i estalviar costos. Els últims anys ha permès consolidar la recuperació d'activitat en sector serveis, generant ocupació i increment de facturació.
→Ens apliquem en cercar solucions pròpies de finançament. Incrementat l'oferta de compra de Obligacions "*Compromisos TEB",* i continuem incrementat les xifres d'aportació de capital tant obligatori com voluntari.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

→Hem posat en marxa noves activitats que generen ocupació per a persones amb discapacitat, generant aliances amb altres entitats i/o col·lectius, potenciant la empresa d'inserció per a persones amb risc d'exclusió, com per exemple serveis de d'inspecció de neteja urbana.
→Estem iniciant importants projectes de millora d'eficiència i productivitat, recolzant-nos en la formació i la tecnologia, per guanyar competitivitat.

Memòria TALLER ESCOLA BARCELONA SCCL ⌖ EXERCICI 2025

Barcelona, a 31 de març de 2026

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

ANNEX a

Balanç , Compte de Pèrdues i Guanys i Estat de Patrimoni Net consolidat del Grup Cooperatiu Teb

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

ACTIU	31/12/2025	31/12/2024
	CONSOLIDAT	CONSOLIDAT
A) ACTIU NO CORRENT	**18.043.650,42**	**16.888.888,03**
I. Immobilitzat intangible	**1.333.450,74**	**1.145.227,91**
1. Investigació i desenvolupament	0,00	0,00
2. Concessions	664.929,77	711.707,09
3. Patents, llicències, marques i similars	23.835,58	22.863,42
4. Fons de comerç	0,00	10.999,64
5. Aplicacions informàtiques	644.685,39	399.657,76
6. Altre immobilitzat intangible	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	**16.031.040,45**	**15.146.673,89**
1. Terrenys i construccions	10.603.638,29	10.975.962,61
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	4.652.095,47	3.362.332,24
3. Immobilitzat en curs i avançaments	775.306,69	808.379,04
III. Inversions immobiliàries	**0,00**	**0,00**
1. Terrenys	0,00	0,00
2. Construccions	0,00	0,00
IV. Inversions a ll. termini en empr. del grup, associades i socis	**497.759,46**	**465.028,46**
1. Instruments de patrimoni	497.759,46	465.028,46
2. Crèdits a empreses	0,00	0,00
a) Del grup	0,00	0,00
b) Associades	0,00	0,00
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00
5. Altres actius financers	0,00	0,00
6. Crèdits a socis	0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	**181.399,77**	**131.957,77**
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2. Crèdits a tercers	0,00	0,00
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
4. deute	0,00	0,00
5. Altres actius financers	181.399,77	131.957,77
VI. Actius per impost diferit	**0,00**	**0,00**
VII. Deutes comercials no corrents	**0,00**	**0,00**
B) ACTIU CORRENT	**21.231.152,38**	**16.805.627,23**
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	**0,00**	**0,00**
II. Existències	**2.176.778,89**	**2.133.888,30**
1. Comercials	0,00	0,00
2. Primeres matèries i altres provisionaments	1.623.642,77	1.528.221,65
3. Productes en curs	103.820,05	74.388,42
4. Productes acabats	449.216,07	531.178,23
5. Subproductes, residus i materials recuperats	0,00	0,00
6. Avançaments a proveïdors	100,00	100,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**16.349.194,19**	**12.926.335,41**
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9.037.610,74	8.233.179,75
2. Clients, empreses del grup, associades i socis deutors	0,00	0,00
a) Empreses del grup	0,00	0,00
b) Empreses associades	0,00	0,00
c) Socis deutors	0,00	0,00
3. Deutors diversos	156.581,32	115.245,28
4. Personal	36.551,40	33.737,32
5. Actius per impost corrent	0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	7.118.450,73	4.544.173,06
7. Socis per desemborsaments exigits	0,00	0,00
IV. Inversions a c. termini empr. del grup, associades i socis	**256.843,56**	**118.329,17**
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2. Crèdits a empreses	256.843,56	104.329,17
a) Empreses del grup	0,00	0,00
b) Empreses associades	256.843,56	104.329,17
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00
5. Altres actius financers	0,00	0,00
6. crèdits a socis	0,00	14.000,00
V. Inversions financeres a curt termini	**56.041,96**	**53.395,11**
1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2. crèdits a empreses	16.864,87	16.864,87
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00
5. Altres actius financers	39.177,09	36.530,24
VI. Periodificacions a curt termini	**123.108,36**	**119.376,19**
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	**2.269.185,42**	**1.454.303,05**
1. Tresoreria	2.269.185,42	1.454.303,05
2. Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A + B)	**39.274.802,80**	**33.694.515,26**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2025	31/12/2024
	CONSOLIDAT	CONSOLIDAT
A) PATRIMONI NET	**16.926.306,73**	**16.815.473,92**
A-1) Fons propis	**12.877.334,68**	**12.652.009,65**
I. Capital	**2.905.747,98**	**2.735.443,73**
1. Capital subscrit cooperatiu	3.008.288,03	2.862.275,23
2. (Capital no exigit)	-102.540,05	-126.831,50
II. Reserves	**11.260.968,11**	**11.148.058,70**
1. Fons de reserva obligatori	10.649.768,86	10.596.783,88
2. Fons de reemborsament o actualització	0,00	0,00
3. Reserves estatutàries	671.696,05	575.662,45
4. Altres reserves	-60.496,80	-24.387,63
III. Resultats d'exercicis anteriors	**-1.413.561,07**	**-1.413.561,07**
1. Romanent	0,00	0,00
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	-1.413.561,07	-1.413.561,07
IV. Altres aportacions de socis	**987,20**	**1.353,03**
V. Excedent de la cooperativa (positiu o negatiu)	**123.192,46**	**180.715,26**
VI. Remun. al capital a compte i retorn coop. lliurat en l'exercici	**0,00**	**0,00**
VII. Fons capitalitzats	**0,00**	**0,00**
VIII. Altres instruments de patrimoni net	**0,00**	**0,00**
A-2) Ajustos per canvis de valor	**0,00**	**0,00**
I. Actius financers disponibles per a la venda	**0,00**	**0,00**
II. Operacions de cobertura	**0,00**	**0,00**
III. Altres	**0,00**	**0,00**
A-3) ingressos a distribuir en varis exercicis	**4.048.972,05**	**4.163.464,27**
I. Subvencions, donacions i llegats rebuts	**4.048.972,05**	**4.163.464,27**
II. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis	**0,00**	**0,00**
III. Fons d'educació i Promoció Cooperativa	**0,00**	**0,00**
B) PASSIU NO CORRENT	**7.726.517,20**	**7.088.696,14**
I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	**0,00**	**0,00**
II. Deutes amb característiques especials a llarg termini	**2.938.290,76**	**2.328.252,42**
1. «Capital» reembossable exigible	2.938.290,76	2.328.252,42
2. Fons especials qualificats com pasius	0,00	0,00
3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini	0,00	0,00
III. Provisions a llarg termini	**0,00**	**0,00**
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	0,00	0,00
2. Actuacions mediambientals	0,00	0,00
3. Provisions per reestructuració	0,00	0,00
4. Altres provisions	0,00	0,00
IV. Deutes a llarg termini	**4.788.226,44**	**4.760.443,72**
1. Obligacions i altres valors negociables	1.778.223,52	1.460.000,00
2. Deutes amb entitats de crèdit	3.003.703,84	3.294.144,64
3. Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00
5. Altres participacions a llarg termini	0,00	0,00
6. Altres passius financers	6.299,08	6.299,08
V. Deute a ll. termini amb empr. del grup, associades i socis	**0,00**	**0,00**
1. Deutes amb empreses del grup	0,00	0,00
2. Deutes amb empreses associades	0,00	0,00
3. Deutes amb socis	0,00	0,00
VI. Passius per impost diferit	**0,00**	**0,00**
VII. Periodificacions a llarg termini	**0,00**	**0,00**
C) PASSIU CORRENT	**14.621.978,87**	**9.790.345,20**
I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini	**13.688,03**	**20.079,49**
II. Deutes amb característiques especials a curt termini	**0,00**	**0,00**
1. «Capital» reembossable exigible	0,00	0,00
2. Fons especials qualificats com pasius	0,00	0,00
3. Creditors per fons capitalitzats a curt termini	0,00	0,00
III. Passius vinc. amb actius no corrents manting. per a la venda	**0,00**	**0,00**
IV. Provisions a curt termini	**76.500,00**	**76.500,00**
V. Deutes a curt termini	**6.781.823,59**	**3.117.335,86**
1. Obligacions i altres valors negociables	125.000,00	175.000,00
2. Deutes amb entitats de crèdit	6.474.548,40	2.322.819,98
3. Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
4. Derivats	0,00	0,00
5. Altres participacions a curt termini	1.510,00	0,00
6. Altres passius financers	180.765,19	619.515,88
VI. Deute a c.termini amb empr. del grup, associades i amb socis	**847.253,42**	**825.892,52**
1. Deutes amb empreses del grup	0,00	0,00
2. Deutes amb empreses associades	86.100,08	99.285,35
3. Deutes amb socis	761.153,34	726.607,17
VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar	**5.066.372,18**	**4.531.356,80**
1. Proveïdors	3.487.103,69	3.141.258,19
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00	0,00
3. Creditors diversos	680,78	20.650,51
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	716.944,70	716.385,10
5. Passius per impost corrent	0,00	0,00
6. Altres deutes amb les administracions públiques	861.643,01	653.063,00
7. Avançaments de clients	0,00	0,00
VIII. Periodificacions a curt termini	**1.836.341,65**	**1.219.180,53**
TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	**39.274.802,80**	**33.694.515,26**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

Comptes	PÈRDUES I GUANYS	2025	2024
		CONSOLIDAT	CONSOLIDAT
	A) OPERACIONS CONTINUADES		
	1. Import net de la xifra de negocis	**25.480.540,60**	**22.544.678,56**
700-3 (706), (709)	a) Vendes	20.907.148,19	18.506.196,91
704,708,705	b) Prestacions de serveis	4.573.392,41	4.038.481,65
71*, (6930), 7930	**2. Variació existències de prod. acabats i en curs***	**-52.530,53**	**-100.862,55**
73	**3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu**	**0,00**	**0,00**
	4. Aprovisionaments	**-8.435.040,23**	**-7.469.437,72**
(606), 610*, 6090	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00
(601-5),(608), 611*, 612*,	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-5.721.418,07	-5.395.097,02
(607)	c) Treballs realitzats per altres empreses	-2.713.622,16	-2.074.340,70
(693), 793	d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprov.	0,00	0,00
	5. Altres ingressos d'explotació	**15.850.100,09**	**14.594.237,65**
75,778	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.347.518,27	929.538,19
740-743, 747,	b) Subvencions explotació incorporades al resultat de l'exercici	14.502.581,82	13.664.699,46
756	c) Ingressos per operacions amb socis	0,00	0,00
	6. Despeses de personal	**-27.351.633,73**	**-24.534.116,63**
(640), (641), (6450), (647)	a) Sous, salaris i assimilats	-20.221.118,14	-18.184.902,17
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials	-7.130.515,59	-6.349.214,46
(644), (6457), 7950, 7957,	c) Provisions	0,00	0,00
	7. Altres despeses d'explotació	**-3.852.435,34**	**-3.419.444,61**
-62	a) Serveis exteriors	-3.420.843,76	-3.084.878,96
(631), (634), 636, 639,	b) Tributs	-104.554,05	-49.443,69
50), (694), (695), 794, 795-	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions cials.	-17.755,03	-264.295,18
51), (659), (654), (678), (63	d) Altres despeses de gestió corrent	-309.282,50	-20.826,78
-68	**8. Amortització de l'immobilitzat**	**-1.328.394,01**	**-1.183.159,28**
746	**9. Imputació de subvencions d'immob.no financer i altres**	**291.456,09**	**232.709,97**
7951, 7952, 7955, 7956,	**10. Excessos de provisions**	**0,00**	**0,00**
	11. Deteriorament i resultat per alien. de l'immobilitzat*	**-13.294,22**	**6.305,90**
, 791, 792, (690), (691), (69	a) Deterioraments i pèrdues	0,00	0,00
0), (671), (672), 770, 771, 7	b) Resultats per alienacions i altres	-13.294,22	6.305,90
	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció	**-13.688,03**	**-20.079,49**
657	a) Dotació	-21.458,94	-20.079,49
757	b) Subvencions, donacions, ajuts i sancions	7.770,91	0,00
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	**575.080,69**	**650.831,80**
	13. Ingressos financers	**1.826,94**	**866,76**
	a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00	0,00
7600, 7601,	*a1) En empreses del grup i associades*	*0,00*	*0,00*
7602, 7603,	*a2) En tercers*	*0,00*	*0,00*
	b) De valors negociables i altres instruments financers	1.826,94	866,76
761, 762	*b1) D'empreses del grup i associades*	*0,00*	*0,00*
761, 762, 769, 746	*b2) De tercers*	*1.826,94*	*866,76*
	b3) De socis	*0,00*	*0,00*
	14. Despeses financeres*	**-451.830,95**	**-473.830,08**
66	a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-931,63	-857,65
66	b) Per deutes amb tercers	-450.899,32	-472.972,43
66	c) Per actualització de provisions	0,00	0,00
	15. Variació de valor raonable en instruments financers*	**0,00**	**2.765,95**
66,76	a) Cartera de negociació i altres	0,00	2.765,95
66,76	b) Imputació al rtat.de l'exercici per act. financ. disponib. per a la venda	0,00	0,00
668,778	**16. Diferències de canvi***	**-1.884,22**	**80,83**
	17. Deterioram. i rtat. per alienacions d'instruments financers*	**0,00**	**0,00**
6, 697, 698, 699, 796, 797-	a) Deterioraments i pèrdues	0,00	0,00
, 667, 673, 675, 766, 773, 7	b) Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00
	A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)	**-451.888,23**	**-470.116,54**
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	**123.192,46**	**180.715,26**
6300*, 6301*, 633, 638,	**18. Impostos sobre beneficis ***	**0,00**	**0,00**
	A.4) RESULTAT EXERCICI OPERAC. CONTINUADES (A.3 +18)	**123.192,46**	**180.715,26**
	B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
	19. Rtat de l'exercici proced. operac. Interromp. net d'impostos *	**0,00**	**0,00**
	A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 19)	**123.192,46**	**180.715,26**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito

GRUP TEB - ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PARIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31/12/25													
		Capital cooperatiu		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Excedent de la cooperativa	(Remuneracions i retorns a compte)	Fons capitalitzats	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
		Subscrit	No exigit										
A.	**SALDO, FINAL DE L'ANY 2023**	**2.848.028,26**	**-121.911,33**	**11.094.948,92**	**-1.527.104,53**	**704,74**	**161.019,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.654.981,55**	**16.110.667,12**
I.	Ajustos per canvis de criteri 2018												0,00
II.	Ajustos per errors 2018												0,00
B.	**SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023**	**2.848.028,26**	**-121.911,33**	**11.094.948,92**	**-1.527.104,53**	**704,74**	**161.019,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.654.981,55**	**16.110.667,12**
I.	Total ingressos i despeses reconeguts						180.715,26						180.715,26
II.	Operacions amb socis o propietaris	14.246,97	-4.920,17	53.109,78	113.543,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.870,26
	1. Augments del capital	*14.246,97*			*113.543,46*								*127.790,43*
	2. (–) Reduccions de capital		*-4.920,17*										*-4.920,17*
	3. Conversió de passius financers en patrimoni net												*0,00*
	4. (–)Distribucions de retorns i remuneracions a compte												*0,00*
	5.Operacions amb accions o participacions pròpies												*0,00*
	6. Increment (reducció) de patrimoni net per combinació												*0,00*
	7. Altres operacions amb socis o propietaris												*0,00*
III.	Altres variacions del patrimoni net					648,29	-161.019,51					508.482,72	348.111,50
C.	**SALDO, FINAL DE L'ANY 2024**	**2.862.275,23**	**-126.831,50**	**11.148.058,70**	**-1.413.561,07**	**1.353,03**	**180.715,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.163.464,27**	**16.815.473,92**
I.	Ajustos per canvis de criteri 2018												0,00
II.	Ajustos per errors 2018												0,00
D.	**SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2025**	**2.862.275,23**	**-126.831,50**	**11.148.058,70**	**-1.413.561,07**	**1.353,03**	**180.715,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.163.464,27**	**16.815.473,92**
I.	Total ingressos i despeses reconeguts						123.192,46					-114.492,22	8.700,24
II.	Operacions amb socis o propietaris	146.012,80	24.291,45		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.304,25
	1. Augments del capital	*146.012,80*	*24.291,45*		*0,00*								*170.304,25*
	2. (–) Reduccions de capital												*0,00*
	3. Conversió de passius financers en patrimoni net												*0,00*
	4. (–)Distribucions de retorns i remuneracions a compte												*0,00*
	5.Operacions amb accions o participacions pròpies												*0,00*
	6. Increment (reducció) de patrimoni net per combinació												*0,00*
	7. Altres operacions amb socis o propietaris												*0,00*
III.	Altres variacions del patrimoni net			112.909,41		-365,83	-180.715,26						-68.171,68
E.	**SALDO, FINAL DE L'ANY 2025**	**3.008.288,03**	**-102.540,05**	**11.260.968,11**	**-1.413.561,07**	**987,20**	**123.192,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.048.972,05**	**16.926.306,73**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S2670
BARCELONA
MULTIAUDIT, S.L.P.

La Presidència
TEB Barcelona SCCL – Manuel Morales Benito