

NINOS GESTIÓ EDUCATIVA, COOP.V.

Cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de agosto de 2024, junto con el Informe de Gestión

NINOS GESTIÓ EDUCATIVA COOP.V.
BALANCES AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE AGOSTO DE 2024 y 2023
(Expresados en euros)

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	31.08.2024	31.08.2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.373.821,58	1.761.177,96
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	6	311.566,38	340.050,04
2. Concesiones		311.566,38	340.050,04
5. Aplicaciones informáticas		-	-
II. INMOVILIZADO MATERIAL	5	217.509,60	236.042,49
1. Terrenos y construcciones		136.397,58	139.057,37
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		81.112,02	82.495,90
3. Inmovilizado en curso y anticipos		-	14.489,22
IV. INVERSIONES A LARGO PLAZO EN EMPRESAS DEL GRUPO, ASOCIADAS Y SOCIOS		627.388,25	946.068,44
1. Instrumentos de patrimonio	9	157.500,00	476.180,19
2. Créditos a empresas	8.2 y 19.2	469.888,25	469.888,25
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		163.901,68	161.146,16
1. Instrumentos de patrimonio	8.2	116.154,50	111.058,98
2. Créditos a terceros	8.2	43.804,19	46.444,19
5. Otros activos financieros	8.2	3.942,99	3.642,99
VI. Activos por impuestos diferidos	14.1	53.455,67	77.870,83
B) ACTIVO CORRIENTE		886.125,34	1.155.839,16
II. EXISTENCIAS	8.2	800,00	-
6. Anticipos a proveedores		800,00	-
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR		260.307,66	429.071,85
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8.2	255.026,62	423.044,77
3. Deudores varios	8.2	2.640,00	2.640,00
4. Personal	8.2	2.641,04	3.387,08
5. Activos por impuesto corriente		-	-
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		-	-
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO, ASOCIADAS Y SOCIOS A CORTO PLAZO	8.2 y 19.2	11.942,98	11.910,35
2. Créditos a empresas		11.942,98	11.910,35
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		-	-
1. Instrumentos de patrimonio		-	-
5. Otros activos financieros		-	-
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO		13.234,94	12.154,49
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	12	599.839,76	702.702,47
1. Tesorería		599.839,76	702.702,47
TOTAL, ACTIVO		2.259.946,92	2.917.017,12

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de agosto de 2024

NINOS GESTIÓ EDUCATIVA COOP.V.
BALANCES AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS
EL 31 DE AGOSTO DE 2024 y 2023
(Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	31.08.2024	31.08.2023
A) PATRIMONIO NETO		687.666,98	455.798,27
A-1) FONDOS PROPIOS		687.666,98	455.798,27
I. CAPITAL	11	415.563,97	369.550,07
1. Capital cooperativo suscrito		417.480,00	369.480,00
2. (Capital cooperativo no exigido)		(1.916,03)	70,07
II. RESERVAS		151.007,65	125.233,11
1. Fondo de reserva obligatorio		157.897,59	130.568,19
2. Otras reservas		(6.889,94)	(5.335,08)
V. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(134.233,57)	(133.326,70)
V. RESULTADO DE LA COOPERATIVA		255.328,93	94.341,79
A-2) AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR		-	-
I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		-	-
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.041.285,67	1.509.168,36
I. FONDO DE EDUCACIÓN, FORMACIÓN Y PROMOCIÓN A LARGO PLAZO	13	16.251,47	6.893,21
II. DEUDAS CON CARACTERISTICAS ESPECIALES A LARGO PLAZO		421.049,93	806.849,93
1. "Capital" reembolsable exigible	8.4 y 11	421.049,93	806.849,93
III. DEUDAS A LARGO PLAZO	8.4	241.538,66	-
5. Otros pasivos financieros.		241.538,66	-
V. DEUDAS A LARGO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO, ASOCIADAS Y SOCIOS		362.445,61	695.425,22
3. Deudas con socios	8.4 y 19.2	362.445,61	695.425,22
C) PASIVO CORRIENTE		530.994,27	952.050,49
V. DEUDAS A CORTO PLAZO	8.4	91.157,44	122.100,59
1. Deudas con entidades de crédito		43.713,60	117.500,49
5. Otros pasivos financieros.		47.443,84	4.600,10
VI. DEUDAS A CORTO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO, ASOCIADAS Y SOCIOS		36.413,11	50.195,66
2. Deudas con empresas asociadas	8.4 y 19.2	9.795,57	10.452,16
3. Deudas con socios	8.4 y 19.2	26.617,54	39.743,50
VII. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR		403.423,72	726.373,00
2. Proveedores, empresas del grupo, asociadas y socios	8.4 y 19.2	-	248.222,05
3. Acreedores varios	8.4	54.447,25	89.830,68
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8.4	171.854,42	278.659,67
5. Pasivos por impuesto corriente	14.1	79.113,79	19.332,48
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	14.1	96.430,30	79.387,29
7. Anticipos de clientes	8.4	1.577,96	10.940,83
VIII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	15.7	-	53.381,24
TOTAL, PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2.259.946,92	2.917.017,12

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de agosto de 2024






NINOS GESTIÓN EDUCATIVA COOP.V.
CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES
Terminados el 31 de agosto de 2024 y 2023
(Expresada en euros)

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS de la MEMORIA	31.08.2024	31.08.2023
1. Importe neto de la cifra de negocios.	15.5, 18	5.968.500,13	5.857.027,23
b) Prestaciones de servicios		5.968.500,13	5.857.027,23
4. Aprovisionamientos.	15.1	(312.070,08)	(327.651,25)
a) Consumo de mercaderías.		(312.070,08)	(327.651,25)
5. Otros ingresos de explotación.		52.831,69	54.375,82
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		47.331,69	48.621,43
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.		5.500,00	5.754,39
6. Gastos de personal.		(3.621.446,57)	(3.645.738,83)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(1.821.517,53)	(1.862.218,88)
b) Servicios de trabajo de socios.	15.4	(1.001.358,68)	(944.441,08)
c) Cargas sociales.	15.2	(798.570,36)	(839.078,87)
7. Otros gastos de explotación.	15.3	(1.609.278,10)	(1.696.413,89)
a) Servicios exteriores.		(1.485.734,22)	(1.559.158,69)
b) Tributos.		(2.782,00)	(3.751,27)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	8.2	(120.761,88)	(133.503,93)
8. Amortización del inmovilizado.	5, 6	(65.419,97)	(73.538,09)
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		-	(4.479,55)
b) Resultados por enajenación y otras	5	-	(4.479,55)
12. Fondo de Educación, Formación y Promoción	13	(9.358,26)	(2.285,42)
a) Dotación		(9.358,26)	(2.285,42)
13. Otros resultados.	15.7	3.259,05	9.340,31
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		407.017,89	170.636,33
14. Ingresos financieros.	8.1.3	24.980,63	17.131,97
b1) De empresas del grupo y asociadas	19	11.942,98	11.910,35
b2) De terceros		13.037,65	5.221,62
15. Gastos financieros.	8.3.3	(60.127,06)	(63.492,05)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	19	(13.810,31)	(16.892,71)
b) Por deudas con terceros.		(46.316,75)	(46.599,34)
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	8.2.2	5.096,20	-
b) Imputación al resultado del ejerc. activos financieros disponibles para la venta		5.096,20	-
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		19.525,19	-
a) Deterioros y pérdidas.	9	-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras.		19.525,19	-
A.2) RESULTADO FINANCIERO		(10.525,04)	(46.360,08)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		396.492,85	124.276,25
18. Impuestos sobre beneficios.	14.3	(141.163,92)	(29.934,46)
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		255.328,93	94.341,79

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de agosto de 2024

NINOS GESTIÓ EDUCATIVA COOP.V.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES
A LOS EJERCICIOS ANUALES Terminados el 31 de agosto de 2024 y 2023
(Expresados en euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE AGOSTO DE 2024 y 2023

	NOTAS de la MEMORIA	31.08.2024	31.08.2023
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		255.328,93	94.341,79
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
V. Efecto impositivo			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros.			
IX. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
TOTAL, DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		255.328,93	94.341,79

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos del ejercicio anual terminado al 31 de agosto de 2024

9

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature: Dora Muñoz]



NINOS GESTIÓ EDUCATIVA COOP.V.

B) ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE AGOSTO DE 2024 Y 2023
(Expresados en euros)

	CAPITAL COOPERATIVO		RESERVAS OBLIGATORIAS	RESERVAS VOLUNTARIAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
	SUSCRITO	NO EXIGIDO						
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021/2022	406.680,00	(372,76)	130.568,19	(7.394,71)	(34.720,93)	(98.605,76)	(2.836,11)	393.317,92
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022/2023	406.680,00	(372,76)	130.568,19	(7.394,71)	(34.720,93)	(98.605,76)	(2.836,11)	393.317,92
Total, ingresos y gastos reconocidos	(37.200,00)	442,83	-	-	-	94.341,79	-	94.341,79
- Aumentos de capital.		457,99						457,99
- Reducciones de capital.	(37.200,00)	(15,16)						(37.215,16)
- Otras operaciones con socios								-
Otras variaciones del patrimonio neto.				2.059,63	(98.605,76)	98.605,76	2.836,11	4.895,73
SALDO, FINAL DEL AÑO 2022/2023	369.480,00	70,07	130.568,19	(5.335,08)	(133.326,71)	94.341,79	-	455.798,27
Total, ingresos y gastos reconocidos	48.000,00	(1.986,10)	20.900,00	-	-	255.328,93	-	255.328,93
Operaciones con socios o propietarios	66.000,00	(1.986,10)	20.900,00	-	-	-	-	66.913,90
- Aumentos de capital.								84.913,90
- Reducciones de capital.	(18.000,00)							(18.000,00)
- Otras operaciones con socios			6.429,40	(1.554,86)	(906,88)	(94.341,79)	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto.				(6.889,94)	(134.233,57)	255.328,93	-	(90.374,13)
SALDO, FINAL DEL AÑO 2023/2024	417.480,00	(1.916,03)	157.897,59	(6.889,94)	(134.233,57)	255.328,93	-	687.666,98

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto del ejercicio anual terminado al 31 de agosto de 2024



NINOS GESTIO EDUCATIVA COOP.V.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS
EL 31 DE AGOSTO DE 2024 y 2023 (Expresados en euros)

	NOTAS de la MEMORIA	2023/2024	2022/2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.		396.492,85	124.276,25
2. Ajustes del resultado.		206.065,15	260.167,07
a) Amortización del inmovilizado (+).	5, 6	65.419,97	73.538,09
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	8.2	120.761,88	133.503,93
c) Variación de provisiones (+/-).		-5.096,20	0,00
e) Resultados por bajas y enajenación	5	0,00	4.479,55
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		-19.525,19	0,00
g) Ingresos financieros (-).	9	-24.980,63	-17.131,97
h) Gastos financieros (+).	8.1.3	60.127,06	63.492,05
k) Dotación al fondo de educación formación y promoción (+).	13	9.358,26	2.285,42
3. Cambios en el capital corriente.		-509.970,51	-29.826,84
a) Existencias (+/-).		-800,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		-70.423,37	-159.822,58
c) Otros activos corrientes (+/-).		-1.080,45	1.667,87
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		-382.730,59	124.046,79
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		-54.936,10	4.281,08
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		-62.507,46	-45.663,63
a) Pagos de intereses y remuneraciones al capital (-).		-60.127,06	-63.492,05
b) Cobros de dividendos y retornos (+).		24.980,63	17.131,97
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).		-27.361,03	696,45
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		30.080,03	308.952,85
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).		-18.403,60	-15.786,73
a) Empresas del grupo, asociadas y socios.		0,00	0,00
c) Inmovilizado material.	5	-18.403,60	-15.786,73
7. Cobros por desinversiones (+).		340.513,61	3.740,14
a) Empresas del grupo, asociadas y socios.		338.173,61	1.100,14
e) Otros activos financieros.		2.340,00	2.640,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		322.110,01	-12.046,59
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		66.913,90	-36.757,17
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).		84.913,90	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).		-18.000,00	-36.757,17
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		-521.966,65	-134.862,62
a) Emisión		0,00	28.980,87
3. Deudas con empresas del grupo, asociadas y socios (+).		0,00	18.330,44
4. Otras deudas (+).		0,00	10.650,43
b) Devolución y amortización de		-521.966,65	-163.843,49
2. Deudas con entidades de crédito (-).		-73.786,89	-118.843,49
3. Deudas con empresas del grupo, asociadas y socios (-).		-346.762,16	0,00
4. Otras deudas (-).		-101.417,60	-45.000,00
11. Pagos retornos y remun. de otros instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		-455.052,75	-171.619,79
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
			-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES			
		-102.862,71	125.286,47
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	12	702.702,47	577.416,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	12	599.839,76	702.702,47

Las Notas 1 a 23 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de agosto de 2024