

**COMUNITAT TERAPÈUTICA DEL MARESME
SERVEIS SALUT MENTAL, S.C.C.L.**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020

Protocol número: A-7.768



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	7
Informe de gestió.....	8



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

A l'Assemblea General de la
**Comunitat Terapèutica del Maresme,
Serveis Salut Mental, S.C.C.L.**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Comunitat Terapèutica del Maresme, Serveis Salut Mental, S.C.C.L.**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, 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 **Comunitat Terapèutica del Maresme, Serveis Salut Mental, S.C.C.L.**, (la Cooperativa) a 31 de desembre de 2020, 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 (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* 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.



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos de l'activitat (Notes 4.9 i 11 de la Memòria)

La Cooperativa obté els seus ingressos principalment per la prestació de serveis a entitats del sector públic i, en particular, del Servei Català de la Salut (que representa un 98% dels ingressos totals).

El reconeixement d'ingrés i/o facturació dels serveis prestats, es troben regulats per contractes i convenis signats entre les parts, en els que es regula l'activitat contractada, l'import màxim de la contraprestació econòmica a percebre, el mètode de facturació, la forma de pagament i, en el cas del Servei Català de la Salut, el sistema de regularització de la contraprestació pels serveis realitzats. Durant l'exercici 2020, degut a la situació produïda per la crisi sanitària, la cooperativa ha rebut finançament addicional per fer front a l'augment de despeses derivada de la pandèmia.

Com a conseqüència, al tancament de l'exercici, la Cooperativa registra uns ingressos per prestació de serveis en base a una estimació d'acord amb la informació disponible a la data sobre activitat realitzada, subjectes a valoració i/o a regularització.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, i de les estimacions efectuades al tancament de l'exercici pels serveis facturats pendents d'acceptació, aquests han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos per prestació de serveis, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, i la revisió dels principals contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Hem verificat la previsió d'ingressos facturats pendents d'aprovació al tancament de l'exercici, atenent les clàusules signades i l'activitat realitzada, amb especial consideració en l'aplicació dels complements extraordinaris rebuts en l'exercici així com els mecanismes que utilitza l'entitat per realitzar l'estimació d'aquesta facturació.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut.



Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació de la qual és responsabilitat del Consell Rector de la Cooperativa i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020

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 i dels resultats de la Cooperativa, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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 l'assemblea general té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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 vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.



Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigents 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 respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada 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 en els 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 la causa que la Cooperativa deixi de ser una empresa en funcionament.
- 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 aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell Rector de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell Rector de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

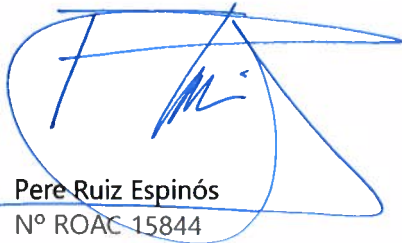


Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona 1 de juliol de 2021

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC 15844

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2021 Núm. 20/21/15272

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**COMUNITAT TERAPÈUTICA DEL MARESME
SERVEIS SALUT MENTAL, S.C.C.L.**

Comptes anuals
Exercici 2020





Model per a la presentació

dels comptes anuals

46309175D Firmado digitalmente
por 46309175D
VALENTIN VALENTIN AGUSTI
AGUSTI BASSA BASSA (R: F08701625)
(R: F08701625) Fecha: 2021.07.01
11:40:23 +02'00'

G:\45\AC\IC-QMT-00





Model de comptes anuals normals

1. Balanç de situació				
Societat		Exercici		
COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME SSM SCCL		2020		
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		1 765 658,87	1 803 044,65
	I. Immobilitzat intangible	5.	731,17	731,17
201, (2801), (2901)	1. Desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions			
203, (2803), (2903)	3. Patents, licències, marques i similars		731,17	731,17
204	4. Fons de comerç			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques			
205, 209, (2805), (2905)	7. Altre immobilitzat intangible			
	II. Immobilitzat material	6.	1 718 111,15	1 757 698,93
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions		664 462,56	767 267,00
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1 045 384,9	990 431,93
23	3. Immobilitzat en curs i avançaments		8.263,69	0,00
	III. Inversions immobiliàries			
220 (2920)	1. Terrenys			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	IV. Inversions a llarg termini en empreses del grup, associades i socis			
2403, 2404, 2493, 2494, (293)	1. Instruments de patrimoni			
	2. Crèdits a empreses			
2423, (2953)	a) Del grup			
2424, (2954)	b) Associades			
2413, 2414 (2943), (2944)	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
	5. Altres actius financers			
2527	6. Crèdits a socis			
	V. Inversions financeres a llarg termini	8 i	46 814,55	44.614,55
2405, (2495), 250, (259,)	1. Instruments de patrimoni		1 803,04	1 803,04
2425, 252, (2527), 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
258, 26	5. Altres actius financers		45 011,51	42 811,51
474	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT		3.357 247,06	3.062 575,33
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències	8 i	0,00	40 000,00
30, (390)	1. Comercials			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres provisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Avançaments a proveïdors		0,00	40 000,00
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2 142 816,56	392,56
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2 086 682,34	
	2. Clients, empreses del grup, associades i socis deutors			
433, (4938)	a) Empreses del grup			

G146NCTC-047-00





Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
434 (4934)	b) Empreses associades			
447	c) Socis deutors			
44 (447), 5531, 5533	3 Deutors diversos		0,00	60.483,76
460, 544	4 Personal			
4709	5 Actius per impost corrent		0,00	71.606,17
4700, 4708, 471, 472	6 Altres crèdits amb les administracions públiques		56.134,22	14.603,36
5580	7 Socis per desemborsaments exigits			
	IV. Inversions a curt termini en empreses del grup, associades i socis			
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1 Instruments de patrimoni			
5323, 5343, (5953)	2 Crèdits a empreses			
5324, 5344, (5954)	a) Empreses del grup			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	b) Empreses associades			
	3 Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4 Derivats			
5427	5 Altres actius financers			
	6 Crèdits a socis			
	V. Inversions financeres a curt termini			
5305, 540, (549), (5395), 5325, 5345, 542, (5427), 543, 547 (5955) (598)	1 Instruments de patrimoni			
	2 Crèdits a empreses			
5315, 5335, 541, 546 (5945), (597), 5590, 5593	3 Valors representatius de deute			
545, 548, 551, 5525, 565, 566, 5355	4 Derivats			
480, 567	5 Altres actius financers		0,00	0,00
	VI. Periodificacions a curt termini			
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.1	1.214.430,50	1.140.182,44
570, 571, 572, 573, 574, 575, 576	1 Tresoreria		1.214.430,50	1.140.182,44
	2 Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A + B)		5.122.903,93	4.865.619,98

Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU		5.122.903,93	4.865.619,98
	A) PATRIMONI NET		3.347.926,92	3.161.693,83
	A-1) Fons propis	8.3	3.347.926,92	3.161.693,83
	I. Capital	8.3	185.816,26	176.839,35
100 (1030), (1040)	1 Capital subscrit cooperatiu		185.816,26	176.839,35
	2 (Capital no exigit)			
	II. Reserves	8.3	2.984.854,48	2.801.761,55
112	1 Fons de reserva obligatori		1.281.507,33	1.208.973,51
11450, 11451	2 Fons de reemborsament o actualització			
113	3 Fons de reserva voluntari		325.400,78	214.841,67
1141	4 Reserves estatutaries		1.377.946,37	1.377.946,37
1143, 115, 119	5 Altres reserves			
	III. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	0,00
120	1 Romanent			
121	2 (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		0,00	0,00
118	IV. Altres aportacions de socis			
129 (557)	V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)	8.3	177.256,18	183.092,93
1070, 1071	VI. Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu lliurats en l'exercici			
111	VII. Fons capitalitzats			
	VIII. Altres instruments de patrimoni net			
	A-2) Ajustos per canvis de valor			
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
1340	II. Operacions de cobertura			
137	III. Altres			
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		642.348,33	624.873,6

C145xCTC-0417-00

[Handwritten signatures and initials in blue ink]





Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
B) PASSIU NO CORRENT				
148	I. Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	8.1	403.134,39	381.855,14
150, (1530), 1540, (55850)	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini	8.1	231.105,67	228.202,65
1711, 1712, 1713	1. «Capital» reembossable exigible		231.105,67	228.202,65
1714	2. Fons especials qualificats com a passius			
140	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
145	III. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
146	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141, 142, 143, 147	2. Actuacions mediambientals			
177, 178, 179	3. Provisions per reestructuració			
1605, 170	4. Altres provisions		0,00	0,00
1625, 174	IV. Deutes a llarg termini	8.1	8.108,27	14.815,82
176	1. Obligacions i altres valors negociables			
1615, 1635, 171, (1710), (1711)	2. Deutes amb entitats de crèdit			
(1712), (1713), (1714), (1715),	3. Creditors per arrendament financer		8.108,27	14.815,82
172, 173, 175, 180, 185, 189	4. Derivats			
	5. Altres passius financers			
1603, 1613, 1623, 1633	V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis			
1604, 1614, 1624, 1634	1. Deutes amb empreses del grup			
1710, 1715	2. Deutes amb empreses associades			
479	3. Deutes amb socis			
181	VI. Passius per impost diferit			
	VII. Periodificacions a llarg termini			
5298	C) PASSIU CORRENT		1.132.628,68	1.079.052,54
5020	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini			
5211, 5212, 5213	II. Deutes amb característiques especials a curt termini			
5214	1. «Capital» reembossable exigible			
585, 586, 587, 588, 589	2. Fons especials qualificats com a passius			
529, 499, (5298)	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
500, 501, 505, 506	III. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
5105, 520, 527	IV. Provisions a curt termini			
5125, 524	V. Deutes a curt termini	8.1	40.704,59	33.355,23
5595, 5598	1. Obligacions i altres valors negociables			
(1034), (1044), (190), (192), 194,	2. Deutes amb entitats de crèdit			
509, 5115, 5135, 5145, 521,	3. Creditors per arrendament financer		6.707,55	6.493,18
(5210), (5211), (5212), (5213),	4. Derivats			
(5214), 522, 523, 525, 528, 551	5. Altres passius financers			
5525, 5530, 5532, 555, 5565,			33.997,04	28.862,05
5566, 560, 561, 569	VI. Deutes a curt termini amb empreses del grup, associades i amb socis			
5103, 5113, 5123, 5133, 5143	1. Deutes amb empreses del grup			
5523, 5563	2. Deutes amb empreses associades			
5104, 5114, 5124, 5134, 5144	3. Deutes amb socis			
5524, 5564	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.091.924,09	1.045.887,31
507, 5210, 526	1. Proveïdors		36.635,06	19.850,16
400, (4007), 401, 405, (406)				



G145NKTC-047-00

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.



Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
4007	2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
403. 404	a) Socis proveïdors			
	b) Proveïdors, empreses del grup i associades			
41	3. Creditors diversos		82.745,26	132.378,24
465. 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		745.281,81	666.137,37
4752	5. Passius per impost corrent		22.963,27	38.701,45
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les administracions públiques		204.298,69	190.630,09
438	7. Avançaments de clients			
485. 568	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		5.122.903,93	4.865.619,98

[Handwritten signatures]

[Handwritten signatures]

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES C.C.
FAURADORS I AUDITORS CONSULTORS S.L.
ROAC MUR. Sòzab
BARCELONA



2. Compte de pèrdues i guanys

Societat	Exercici			
COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME SSM SCCL	2020			
Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) OPERACIONS CONTINUADES			
	1. Import net de la xifra de negocis	11.	8.567.465,91	7.991.084,94
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709), 705	a) Vendes			
71*, (6930), 7930	b) Prestacions de serveis		8.567.465,91	7.991.084,94
73	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*			
(600) 610*, 6060, 6080, 6090	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	4. Aprovisionaments	11.2	-265.068,71	-250.090,68
(605), 6063, 6083, 6093, 617* (607)	a) Consum de mercaderies		-265.068,71	-250.090,68
(6931), 7931 (6932), 7932 (6933), 7933	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
	c) Consum d'existències de socis			
	d) Treballs realitzats per altres empreses			
	e) Deteriorament de mercaderies matèries primeres i altres aprovisionaments			
	5. Altres ingressos d'explotació		75.555,63	127.791,19
75, (756) (7570) (7571), (7572), (7573)	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.419,76	22.385,96
740, 747	b) Subvencions explotació incorporades al resultat de l'exercici		73.135,87	105.405,23
756	c) Ingressos per operacions amb socis			
(640), (641), (6450)	6. Despeses de personal	11.1	-6.711.185,66	-6.189.070,48
647	a) Sous, salaris i assimilats		-2.105.567,31	-1.660.761,13
(642) (643), (649)	b) Serveis de treball de soci		-3.523.211,68	-3.436.306,41
(644), (6457), 7950, 7957	c) Carregues socials		-1.082.406,67	-1.092.002,94
(62)	d) Provisions			
(631), (634), 636, 639,	7. Altres despeses d'explotació		-1.212.601,73	-1.271.748,95
(650), (694), (695), 794, 7954	a) Serveis exteriors	11.3	-1.209.227,43	-1.269.151,72
(651), (659), (654)	b) Tributs		-3.374,30	-2.597,23
(68)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials			
746	d) Altres despeses de gestió corrent			
7951, 7952, 7955, 7956	8. Amortització de l'immobilitzat	5/6	-171.276,37	-162.727,20
	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres			
	10. Excessos de provisions		0,00	3.428,43
	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat*		-38.483,23	3.220,24
790, 791, 792, (690), (691) (692)	a) Deterioraments i pèrdues		0,00	-12,48
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		-38.483,23	3.232,72
(657)	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció	10	-21.279,25	-21.979,94
7570, 7571, 7572, 7573	a) Dotació		-21.279,25	-21.979,94
	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions			
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		223.128,59	
	13. Ingressos financers	8.2	1.495,90	
	a) De participacions en instruments de patrimoni			
	a1) En empreses del grup i associades			
	a2) En tercers			
	b) De valors negociables i altres instruments financers		1.495,90	

7600, 7601, 7602, 7603

G 1458/CTC-0417-00



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with dates like '17/06/20'.



Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) D'empreses del grup i associades			
7612, 7613, 76202, 76203, 769, 767, 76212, 76213	b2) De tercers		1.495,90	-0,96
	b3) De socis			
	14. Despeses financeres	8.2	-11.829,96	-10.107,16
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-5.798,31	-6.113,81
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (669), (6656), (6657)	b) Per deutes amb tercers		-6.031,65	-3.993,35
(660)	c) Per actualització de provisions			
(6647)	d) Interessos i retorn obligatori de les aportacions al capital social i d'altres fons qualificats amb característica de deute			
	15. Variació de valor raonable en instruments financers*			
(6630), (6631), (6633), 7630, 7631, 7633	a) Cartera de negociació i altres			
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
(668), 768	16. Diferències de canvi*			
	17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers*			
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), (675), 766, 773, 775	b) Resultats per alienacions i altres			
	A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		-10.334,06	-10.108,12
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		212.792,53	219.799,43
(6300)*, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis *		-35.536,35	-36.706,50
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 +18)		177.256,18	183.092,93
	B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
	19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos *			
	A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A4 + 19)		177.256,18	183.092,93

* El signe pot ser positiu o negatiu

[Handwritten signatures and stamps]

COL·LEGI D'EXERCISORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
 FAURCAS AUDITORS CONSULTORS S.L.
 ROAC Núm. 50206
 BARCELONA



3. Estat de fluxos d'efectiu

	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		212.792,53	219.799,43
2. Ajustos del resultat		142.591,46	60.768,93
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6	171.276,37	162.727,20
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)		0,00	-3.428,43
d) Imputació de subvencions (-)	14	-68.735,87	-105.405,23
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		31.141,02	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	8.2	-1.495,90	0,96
h) Despeses financeres (+)	8.2	11.829,96	10.107,15
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Dotació al FEFP (+)		-1.424,12	-3.232,72
l) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		-139.489,19	875.077,28
a) Existències (+/-)		0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1	-290.498,98	1.009.243,49
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1	30.085,41	-7.628,63
d) Crèditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1	95.746,72	-152.195,51
e) Altres passius corrents (+/-)		3.195,39	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	8.1	21.982,27	25.657,93
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-45.410,44	-43.161,01
a) Pagaments d'interessos i remuneracions al capital (-)		-12.285,52	-6.463,65
b) Cobraments de dividends i retorns (+)		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos i remuneracions al capital (+)		1.495,90	-0,96
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	10	-34.820,82	-36.696,40
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1+/-2+/- 3+/- 4)		170.484,36	1.112.484,63
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-172.976,45	-369.940,69
a) Empreses del grup, associades i socis		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material	5/6	-172.976,45	-369.940,69
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	0,00
a) Empreses del grup, associades i socis		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
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)		-172.976,45	-369.940,69
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		83.233,33	83.233,33
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		8.976,91	15.002,77
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14	74.256,42	165.027,83
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-6.493,18	91.789,80
a) Emissió		-6.493,18	91.789,80
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	8.1	-6.493,18	91.789,80

G:\HABNCIC-AR7-00



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.



	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
3. Deutes amb empreses del grup, associades i socis (+)		0,00	0,00
4. Altres deutes (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de:		0,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup, associats i socis (-)		0,00	0,00
4. Altres deutes (-)		0,00	0,00
11. Pagaments per retorns 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)		76.740,15	182.192,56
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)		74.248,06	924.736,50
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		1.140.182,44	215.445,94
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		1.214.430,50	1.140.182,44

G145NCTC-047400

[Handwritten signatures and stamps]





4. Estat de canvis de patrimoni net			
A. Estat d'ingressos i despeses reconegudes			
Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N Exercici N-1
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET	3	177 256,18 183 092,93
	I. Per valoració dels instruments financers		
(800), (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos / despeses		
(810), 910	II. Per cobertura de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llogats rebuts		
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		
(8300)* 8301* (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
	B) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III+ IV + V)		
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		
	VI. Per valoració dels instruments financers		
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos i despeses		
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxos d'efectius		
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu		
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+ B + C)		177 256,18 183 092,93

* El signe pot ser positiu o negatiu

Javier Hernandez

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES
 FAURA
 ROAC 1801-2005
 BARCELONA
 CLASSE AUDITORS
 CONSELLERIA

B. Estat total de canvis en el patrimoni net

	Capital cooperatiu		Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions dels socis	Resultat de l'exercici	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										
SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2	186.123,68	2.676.831,6	-27.255,29	152.185,21								2.987.885,24
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-2 i anteriors												
II. Ajustos per errors 20xx-2 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX-1	186.123,68	2.676.831,6	-27.255,29	152.185,21								2.987.885,24
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts				183.092,93								183.092,93
II. Operacions amb socis i participacions												
1. Augment de capital	7.338,24											7.338,24
2. (-) Reduccions de capital	-16.622,57											-16.622,57
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions condonacions de deutes)												
4. (-) Distributions de retorns i remuneració discrecional												
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
6. Altres operacions amb socis i participacions												
III. Altres variacions del patrimoni net												
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1	176.839,35	2.801.761,5	0,00	-183.092,93								3.161.693,83
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-1												
II. Ajustos per errors 20XX-1												
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX	176.839,35	2.801.761,5	0,00	183.092,93								3.161.693,83
I. Total ingressos i despeses reconeguts				177.256,18								
II. Operacions amb socis i participacions												
1. Augments del capital	8.976,91											
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions condonacions de deutes)												
4. (-) Distributions de retorns i remuneració discrecional												
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
6. Altres operacions amb socis i participacions												
III. Altres variacions del patrimoni net												
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX	185.816,26	2.984.854,4		-183.092,93								3.347.926,92



Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2020

1. Activitat de l'empresa

La Cooperativa, és de primer grau i de treball associat, fou constituïda amb escriptura autoritzada pel Notari de Malgrat de Mar, senyor Jorge Iranzo Barceló, amb data 6 d'agost de 1981, amb la denominació social "Societat Cooperativa de Treballadors de la Salut Mental, Comunitat Terapèutica de Malgrat, SCCL". Té el seu domicili social al carrer Passada, 44-46, de Malgrat de Mar (Maresme). Figura inscrita en el Registre Territorial de Cooperatives de Barcelona de la Generalitat de Catalunya amb el número BN1151.

Amb data 30 de maig de 1985 van ser elevats a públic pel notari de Malgrat de Mar, senyor Francisco-Javier Piera Rodriguez, els nous estatuts aprovats per l'Assemblea General extraordinària de data 30 de gener de 1985, un cop adaptats a la Llei 4/1983, de 9 de març, de Cooperatives de Catalunya.

Amb data 22 de febrer de 2005 el notari de Malgrat de Mar, Sr. Vicente Casellas Huertas, elevà a públics els acords de l'Assemblea General Extraordinària celebrada el 27 de novembre de 2004, en la qual es van aprovar els nous i vigents estatuts adaptats a la Llei 18/2002, de 5 de juliol, de Cooperatives de Catalunya, actualment en vigor. Va quedar modificada igualment la raó social de l'entitat, que a partir d'aquell moment va passar a denominar-se "COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME, SERVEIS SALUT MENTAL, SCCL".

L'objecte social de la cooperativa és la prestació de serveis en l'àmbit de la SALUT, amb una especial atenció a la SALUT MENTAL.

Concretament, la prestació de Serveis per a la Salut Mental de diferent índole, en l'àmbit de la prevenció, del tractament i de la rehabilitació del malalt, del treball amb les seves famílies i de tasques de promoció de la salut mental sobre col·lectius i ciutadania en general.

Aquests serveis poden ser exercits de formes concertades, de prestació de serveis o de col·laboració, amb les diferents Administracions Públiques, Entitats sense ànim de lucre, o bé en col·laboració amb qualsevol altra entitat pública o privada.

Complementàriament la cooperativa pot participar, crear o organitzar empreses de serveis amb la finalitat de fer més eficients les formes de gestió.

En relació a l'objecte social descrit, també es poden dur a terme prestacions de serveis i altres activitats en els àmbits de la docència, la formació, la documentació, i la difusió de coneixements, pràctiques i experiències utilitzant qualsevol tipus de mitjà de comunicació.

Poden ésser socis de la cooperativa totes aquelles persones físiques amb plena capacitat d'obrar, que puguin aportar el seu treball personal a les activitats que constitueixen l'objecte social de la cooperativa, de forma lleial, eficaç i eficient.

Ningú no pot ser ni pertànyer a la cooperativa com a empresari, contractista, capitalista o condició anàloga.

La cooperativa pot tenir socis col·laboradors, els quals, sense dur a terme l'activitat cooperativa principal, col·laboraran en la consecució de l'objecte social de la cooperativa.



2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2020 han estat preparats a partir dels registres comptables de la cooperativa i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la cooperativa, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Els Comptes Anuals, d'acord amb les Normes d'elaboració de l'esmentat Pla General, es presenten en la seva versió normal que compren els següent estats:

- Balanç de Situació Model Normal.
- Compte de Pèrdues i Guanys Model Normal.
- Memòria de l'Exercici Model Normal.
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net Model Normal.
- Estat de Fluxos d'Efectiu

2) Principis comptables aplicats

Per la confecció i presentació dels Estats Financers adjunts s'han emprat els principis comptables que emanen del Pla General de Comptabilitat de Cooperatives i altres disposicions normatives legals vigents.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de la Cooperativa.

3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Comunitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 5 i 6).
- Provisions (Nota 8)

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2020, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

4) Comparació de la informació.

La informació dels estats financers de cadascun dels exercicis exposats és homogènia i per tant comparable.

5) Agrupació de partides:

No existeixen elements patrimonials recollits en dues o més partides del Balanç de Situació ni del Compte de Pèrdues i Guanys.



6) Canvis en criteris comptables.

No hi ha cap configuració per canvis en criteris comptables realitzats en l'exercici.

7) Correcció d'errors.

En l'exercici 2020 i 2019 no s'han produït correccions d'errors amb origen en exercicis anteriors.

3. Aplicació de resultats

3.1) El Consell Rector proposa a l'Assemblea de Socis la següent imputació i assignació de resultats

Concepte	Resultat Cooperatiu 2020
Base de repartiment	
Resultat de l'exercici:	177.256,18
Distribució del resultat:	
Fons Obligatori de reserves	70.221,53
Fons de Reserva Estatutàries	
A Resultat negatiu de l'exercici	
Reserves Voluntàries	107.034,64
A Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades	
A Compensar pèrdues d'anys anteriors	
Total	177.256,18

3.2) No existeixen limitacions de retorns cooperatius, excepte lo contemplat en els estatuts.

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2020, la cooperativa ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

4.1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritada per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.



Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat ha estat el següent:

	<u>Percentatge</u>
Aplicacions informàtiques	33%

Els actius intangibles amb vida indefinida no s'amortitzen, realitzant anualment un test de pèrdua de valor.

4.2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	Percentatge
Construccions	3 %
Instal·lacions Tècniques	10% - 12%
Maquinaria	10% - 15%
Utilitatge	12%
Elements de transport	16%
Mobiliari	10% - 15%
Equips de processament de la informació	25%
Altre immobilitzat material	10% - 25%
Altres instal·lacions	12% - 20%

Les construccions se amortitzen a un 3% excepte les millores realitzades en les propietats alienes que se amortitzen a temps de la vida útil, segon contracte d'arrendament.

Referent a les millores que és realitzen en propietats alienes, s'amortitzen a temps de la vida útil segons el contracte de lloguer.



4.3) Arrendaments

Els arrendaments, es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l' inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

4.4) Inversions financeres

S'han inclòs en aquesta categoria les fiances constituïdes que estan valorades per l'import lliurat.

4.5) Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es reconeix un instrument financer en el balanç quan l'empresa, es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic d'acord amb les seves disposicions.

a) Actius financers

Considerem actiu financer a qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

S'inclouen els següents actius financers:

- Prèstecs i partides a cobrar

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

- Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu financer.



Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients per vendes i prestacions de serveis. Quan el venciment és superior a l'any, es registren en l'epígraf inversions financers a llarg termini, crèdits a tercers. Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament del valor d'aquest actiu, dotant la corresponent provisió, per deteriorament del valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys, en el seu cas.

Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'inclou saldos amb personal, etc.

Depòsits i fiances lliurats a llarg termini: figuren registrats en l'epígraf d'inversions financeres a llarg termini, altres actius financers. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que el seu venciment és indeterminat.

b) Passius financers

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per a la qual aquest passiu han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciments igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

La Societat classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de debits i partides a pagar.

Es registren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant-se els interessos reportats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports que es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen els següents passius financers:

- Deutes amb entitats de crèdit mantinguts fins al venciment. Les despeses financeres, quan no son objecte de capitalització com a major cost de l'immobilitzat associat, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys atenent la seva meritació.
- Depòsits i fiances rebuts a llarg termini: figuren registrats en l'epígraf de deutes a llarg termini, altres passius financers. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de no actualització de fluxos d'efectiu no és significatiu.
- Proveïdors d'immobilitzats: figuren registrats en l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers.
- Debits per operacions Comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis.

Debits per operacions no comercials. S'inclou, entre altres, saldos amb personal, etc.



4.6) Existències

Atesa la naturalesa de la activitat, no hi ha elements que s'hagin de considerar en aquest apartat. A 31 de desembre de 2020 no hi ha saldo i el saldo a desembre de 2019 correspon a la bestreta de proveïdors.

4.7) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

L'impòst sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable.

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes.

Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

4.8) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

4.9) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebut) i els serveis prestats (rebut) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impòst sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Es consideren ingressos per la prestació de serveis assistencials la totalitat de les facturacions acreditades. En el cas de la facturació al Servei Català de la Salut, aquesta es realitza en funció de les clàusules signades. En el cas de clàusules no signades a data de tancament, es comptabilitza una previsió d'ingressos en base a la darrera clàusula signada. En el moment en que aquestes es signen es procedeix a regularitzar la previsió realitzada contra el resultat de l'exercici en que es signa.

En el cas de clàusules amb part variable, aquesta es registra per la millor estimació de l'assoliment dels mateixos.

4.10) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.



4.11) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel valor concedit i es diferencien en funció de si s'executaran al llarg de l'any o a més llarg termini, per tant, si són executables a curt termini s'imputaran al compte de deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats.

En canvi, si són executables a llarg termini s'imputaran al compte de deutes a llarg termini transformables en subvencions, donacions i llegats.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional en correlació amb les despeses o la depreciació que experimenten els actius finançats amb la subvenció.

Els criteris de sanejament aplicats són els següents:

Subvencions per finançar despeses de funcionament

Es sanegen d'acord amb el principi de correlació d'ingressos i despeses, en funció de la despesa acreditada en el decurs de l'exercici.

Subvencions de Capital

Es consideren no reintegrables i es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net quan en la data de formulació dels comptes anuals s'hagi executat l'actuació, totalment o parcialment.

En el cas d'execució parcial, la subvenció es qualificarà com a no reintegrable en proporció a l'obra executada.

Les subvencions i donacions de capital són imputades a resultats al mateix ritme que l'amortització aplicada a l'immobilitzat.

5. Immobilitzat Intangible.

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d' immobilitzat intangible del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2020
Marques	731,17	0,00	0,00	0,00	731,17
Aplicacions informàtiques	49.424,53	0,00	0,00	0,00	49.424,53
Immobilitzat Intangible Brut	50.155,70	0,00	0,00	0,00	50.155,70
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-49.424,53	0,00	0,00	0,00	-49.424,53
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-49.424,53	0,00	0,00	0,00	-49.424,53
Immobilitzat Intangible Net	731,17	0,00	0,00	0,00	731,17



Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació de l'exercici 2019 va ser:

Concepte	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
Marques	731,17	0,00	0,00	0,00	731,17
Aplicacions informàtiques	49.424,53	0,00	0,00	0,00	49.424,53
Immobilitzat Intangible Brut	50.155,70	0,00	0,00	0,00	50.155,70
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-49.424,53	0,00	0,00	0,00	-49.424,53
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-49.424,53	0,00	0,00	0,00	-49.424,53
Immobilitzat Intangible Net	731,17	0,00	0,00	0,00	731,17

No existeix compromisos fermes de compra ni de venda de l'immobilitzat intangible.

No existeix immobilitzat intangible no afecte a l'explotació.

Elements totalment amortitzat:

Aplicacions informàtiques per al 2020 i 2019 per un total de 49.424,53 €.

6. Immobilitzat Material

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2020
Construccions, Instal·lacions tècniques i altre Immob. material	3.704.696,70	172.976,45	-52.699,65	0,00	3.824.973,50
Construccions	1.768.086,95	0,00	-42.552,81	0,00	1.725.534,14
Instal·lacions Tècniques	90.892,79	0,00	0,00	0,00	90.892,79
Maquinaria	32.379,85	5.590,20	0,00	0,00	37.970,05
Utilitatge	4.068,17	0,00	0,00	0,00	4.068,17
Altres Instal·lacions	1.357.148,85	110.824,14	-6.192,50	0,00	1.461.780,49
Mobiliari	152.798,35	0,00	0,00	0,00	152.798,35
Equips Processos Informàtics	146.475,48	17.399,86	-3.954,34	0,00	159.921,00
Elements de Transports	105.049,62	0,00	0,00	0,00	105.049,62
Altre Immobilitzat Material	47.796,64	30.898,56	0,00	0,00	78.695,20
Immob. Mat. Anticips Immobilitzat	0,00	8.263,69	0,00	0,00	8.263,69
Immobilitzat Material Brut	3.704.696,70	172.976,45	-52.699,65	0,00	3.824.973,50
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.946.997,77	11.411,79	-171.276,37	0,00	-2.106.862,35
Immobilitzat Material Net	1.757.698,93	184.388,24	-223.976,02	0,00	1.718.111,15



Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació de l'exercici 2019 va ser:

Concepte	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
Construccions, Instal·lacions tècniques i altre immob. material	3.334.756,01	369.940,69	0,00	0,00	3.704.696,70
Construccions	1.768.086,95	0,00	0,00	0,00	1.768.086,95
Instal·lacions Tècniques	90.892,79	0,00	0,00	0,00	90.892,79
Maquinaria	32.379,85	0,00	0,00	0,00	32.379,85
Utilatge	4.068,17	0,00	0,00	0,00	4.068,17
Altres Instal·lacions	1.020.813,98	336.334,87	0,00	0,00	1.357.148,85
Mobiliari	150.759,50	2.038,85	0,00	0,00	152.798,35
Equips Processos Informàtics	135.196,81	11.278,67	0,00	0,00	146.475,48
Elements de Transports	105.049,62	0,00	0,00	0,00	105.049,62
Altre Immobilitzat Material	27.508,34	20.288,30	0,00	0,00	47.796,64
Immobilitzat Material Brut	3.334.756,01	369.940,69	0,00	0,00	3.704.696,70
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.784.270,57	0,00	-162.727,20	0,00	-1.946.997,77
Immobilitzat Material Net	1.550.485,44	207.213,49	0,00	0,00	1.757.698,93

La partida més rellevant, 110.824,14 €, correspon a les reformes realitzades en el centre ubicat a Malgrat de Mar, al carrer Carne 12, que la Cooperativa gestiona segons contracte d'arrendament signat a data a 31 de Juliol del 2020 a fi d'adaptar dit centre a la normativa vigent.

A més, es presenta altes per actualització de l'equip informàtic per 17.399,86 €.

Durant 2020 es presenten baixes d'immobilitzat material per un import de 52.699,65 €.

Els actius subjectes a millores en relació a dit contracte de lloguer s'ha amortitzaran a temps de la seva vida útil, segons durada contracte.

No existeixen inversions en immobilitzat material situades fora del territori espanyol, així com tampoc immobilitzat no afecte a l'explotació.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda. La cooperativa té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.



Elements totalment amortitzats

Descripció	Import 31/12/2020	Import 31/12/2019
CONSTRUCCIONS	241.714,07	241.714,07
INSTAL·LACIONS TEQUINES	90.892,79	90.892,79
MAQUINARIA	32.379,85	32.379,85
UTILLATGE	4.068,17	4.068,17
ALTRES INSTAL·LACIONS	256.793,96	256.793,96
MOBILIARI	150.759,50	150.759,50
EQUIPTS PROCESSOS INFORMACIÓ	128.230,46	128.230,46
ELEMENTS DE TRANSPORT	72.365,64	72.365,64
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	17.508,34	17.508,34
Total	994.712,78	994.712,78

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1 Arrendaments financers

En data 13 de Març de 2018 CTM, signa un contracte de Leasing nº. 9320.50.0248390-27 per la compra d'una furgoneta VW matricula 2517 JLS per import de 35.469,00 euros amb el banc CaixaBank, a 60 quotes mensuals de 591,15 euros, a un interès del 4,00% nominal. S'han pagat 12 quotes durant l'any 2020, l'import pagat ha sigut de 6.493,18 euros i l'any 2019 l'import pagat va ser de 6.287,18 euros. L'import pendent del Leasing a 31/12/2020 es de 14.815,82 euros i a 31/12/2019 l'import pendent va ser de 21.309,00 euros.

7.2 Arrendaments operatius

Durant l'exercici 2020 l'import total en concepte d'arrendaments ha estat de 230.295,90 €. Dels quals 202.984,13 € corresponen a arrendaments dels diferents centres de treball que té la cooperativa i durant l'exercici 2019 l'import total en concepte d'arrendaments ha estat de 184.947,66 €. Dels quals 165.181,84 € corresponen a arrendaments dels diferents centres de treball que té la cooperativa. En termes generals els contractes tenen com a condicions principals que la renda s'augmentarà cada any en base a l'índex de l'IPC i que es renovarà tàcticament a la fi del mateix.



Els contractes vigents són:

Contracte de Lloguer	Termini	Preu 2019	Data Inici	Import Final 2020
Camí Ral 15 Premià de Mar	5 anys (prorrogable anualment)	654,19 euros/mes	01/04/2008	7.897,78
Travessera del Mercat 15 bxos. Malgrat de Mar	5 anys (prorrogable anualment)	1.124,20 euros / mes (sense IVA)	01/09/2010	13.489,08
"Can Zariquiey" C/ Orient 26 Arenys de Munt	10 anys (prorrogable)	9.680,00 euros/mes	01/06/1992 Prorrogat a data de desembre 2019, fins a data 2029	116.160,00
Anselm Clavé 101 Calella	5 anys (prorrogable)	840,72 euros/mes (Sense IVA)	01/02/2006	10.088,64
Llibertat 39 Malgrat de Mat	5 anys (prorrogable)	529,37 euros/mes	01/02/2011	6.352,44
C/ Bruguera, 172-174 Calella	15 anys (prorrogable)	2.783,00 euros/mes	09/08/2017	33.393,01
C/ Bruguera, 170 Calella	15 anys (prorrogable)	968,00 euros/mes	09/08/2017	11.610,17
C/ Carme 12 Malgrat de Mar	10 anys	1.331,00	31/07/2020	3.993,00

Contracte cessió d'ús de La Fundació Moli d'en Puigvert.

En data 4 d'octubre de 2007 La Fundació Moli d'en Puigvert, en la seva qualitat de cessionària, permetrà l'ús a la Comunitat Terapèutica del Maresme dels espais necessaris para desenvolupar les accions dels programes d'inserció laboral per a persones amb trastorns en salut mental que desenvolupen l'Equip d'Inserció Laboral de la C.T.M. i "Centre de Dia de l'Alt Maresme".

La Coutilització d'aquest espais per part de la CTM restarà subjecte de manera indispensable al desenvolupament per part d'aquesta de les accions dels programes d'inserció laboral per a persones amb trastorns en salut mental o qualsevol altre acció compatible amb l'objecte de la mateixa CTM i amb l'activitat de la Fundació privada Moli d'en Puigvert.

El present conveni tindrà la durada d'una any a comptar des de l'endemà de la seva signatura si bé podrà ser prorrogat tàcitament per anualitats successives.



8. Instruments financers

8.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres
Categoria	Exercici 2020	Exercici 2019
Préstecs i partides a cobrar		
- Participació Coop.Serhs	1.803,04	1.803,04
- Dipòsits i fiances (1)	45.011,51	42.811,51
Total	46.814,55	44.614,55

1. El principal saldo de l'apartat de dipòsits i fiances, corresponent a les fiances dels 7 lloguers per un import total de 45.011,51 €.

a) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres
Categoria	Exercici 2020	Exercici 2019
- Deutors comercials (1)	2.086.682,34	1.735.699,60
- Deutors diversos	0,00	60.483,76
- Inversions a CT	0,00	0,00
- Personal	0,00	0,00
- Anticips a proveïdors	0,00	40.000,00
- Altres crèdits Administ. Púb.	56.134,22	86.209,53
- Efectiu (3)	1.214.430,50	1.140.182,44
Total	3.357.247,06	3.062.575,33

1. El saldo principal el conforma el Servei Català de la Salut amb un import de 1.393.796,52 €, (dels quals 794.565,55 € corresponen a parts variables i regularitzacions de l'any 2020, que estan pendents de formalitzar) i a l'any 2019 import va ser de 1.042.815,84 € (dels quals 445.659,77 € corresponen a parts variables i regularitzacions de l'any 2019, que estan pendents de formalitzar).



b) Passius financers a llarg termini 2020

	Derivats i altres			Derivats i altres
Categoria	Exercici 2019			Exercici 2020
- Fons d'educació, formació i promoció (1)	381.855,14	0,00	21.279,25	403.134,39
- Desemborsament No Exigits a socis (1)	-4.512,33	8.976,90	11.879,92	-1.609,31
- Fons d'educació, formació i promoció Coop. (1)	193.276,98	0,00	0,00	193.276,98
- Deutes a Llarg termini (1)	39.438,00	0,00	0,00	39.438,00
- Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	14.815,82	6.707,55	0,00	8.108,27
- Altres passius	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	624.873,61	15.684,45	33.159,17	642.348,33

1. La composició dels saldo es correspon als 403.134,39 euros al Fons d'Educació i Promoció de cooperatives (el saldo a l'any 2019 va ser de 381.855,14 euros) que cada any es dota en funció del Resultat, el saldo de -1.609,31 euros es correspon al desemborsament no exigit de quatre socis cooperativistes (el saldo de l'any 2019 va ser de -4.512,33 euros), el saldo de 193.276,98 euros correspon a una aportació per uns dels socis de la cooperativa (el saldo de l'any 2019 va ser de 193.276,98 euros) i l'import de 39.438,00 € correspon a aportacions voluntàries de socis (el saldo a l'any 2019 va ser de 39.438,00 euros).

Passius financers a llarg termini 2019

	Derivats i altres			Derivats i altres
Categoria	Exercici 2018			Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	Saldo final	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
- Fons d'educació, formació i promoció (1)	359.875,20	0,00	21.979,94	381.855,14
- Desemborsament No Exigits a socis (1)	-8.190,32	0,00	3.677,99	-4.512,33
- Fons d'educació, formació i promoció Coop. (1)	95.200,00	0,00	96.076,98	193.276,98
- Deutes a Llarg termini (1)	45.156,14	5.718,14	0,00	39.438,00
- Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit (2)	21.309,00	6.493,18	0,00	14.815,82
- Altres passius (1)	3.428,43	3.428,43	0,00	0,00
Total	516.778,45	15.639,75	123.734,91	624.873,61



c) Passius financers a curt termini

Categoria	Derivats i altres	Derivats i altres
	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar		
- Deutes a Curt termini (1)	40.704,59	33.355,23
- Creditors comercials y altres (2)	1.091.924,09	1.045.697,31
Total	1.132.628,68	1.079.052,54

- El saldo de 40.704,59 € esta conformat, per un import de 33.997,04 € en concepte d'altres passius financers, (conformat per un deute a c/t d'una subvenció pendent de cobrar per un import de 26.890,41 euros, interessos a c/t per una aportació voluntària d'un soci per un import de 4.696,63 euros, corresponent a comptes corrents no bancari d'usuaris de la Llar Residencia per un import de 2.410,00 euros) i un Leasing (contracte numero 9320500248390-27) VW Caravelle 2517 JLS per un import de 6.707,55 € i a l'any 2019 el saldo de 33.355,23 € està conformat per un import de 26.862,05 € en concepte d'altres passius financers, (conformat per un deute a c/t d'una subvenció pendent de cobrar per un import de 21.369,86 euros, interessos a c/t per aportacions voluntàries de varis socis per un import de 4.952,19 euros, corresponent a comptes corrents no bancari d'usuaris de la Llar Residencia per un import de 540,00 €) i un Leasing (contracte numero 9320500248390-27) VW Caravelle 2517 JLS per un import de 6.493,18 €.
- El saldo de 1.091.924,09 € esta conformat, per un import de 119.380,32 € en concepte de proveïdors i creditors diversos, un import de 745.281,81 € corresponen a sous, salaris, paga extra i DPO'S i un import de 227.261,96 €, a deutes amb Administracions públiques i el saldo de l'any 2019 de 1.045.697,31 € esta conformat, per un import de 152.228,40 € en concepte de proveïdors i creditors diversos, un import de 666.137,37 € corresponen a sous, salaris, paga extra i DPO'S i un import de 227.331,54 €, a deutes amb Administracions públiques.

Classificacions dels actius financers per venciments

Classe	1 any	>5 anys	Total
Inversions financeres			
- Altres actius financers		46.814,55	46.814,55
Deutors cials, i altres comptes a cob.			
- Clients per vendes i prest. de serveis	2.086.682,34		2.086.682,34
- Altres Administracions públiques	56.134,22		56.134,22
- Altres actius	0,00		0,00
- Periodificacions a Curt termini	0,00		0,00
- Efectiu	1.214.430,50		1.214.430,50
Total	3.357.247,06	46.814,55	3.404.061,61



Informació de l'exercici 2019

Classe	1 any	>5 anys	Total
Inversions financeres			
- Altres actius financers		44.614,55	44.614,55
Deutors cials. i altres comptes a cob.			
- Clients per vendes i prest. de serveis	1.796.183,36		1.796.183,36
- Altres Administracions públiques	86.209,53		86.209,53
- Altres actius	40.000,00		40.000,00
- Periodificacions a Curt termini	0,00		0,00
- Efectiu	1.140.182,44		1.140.182,44
Total	3.062.575,33	44.614,55	3.107.189,88

Classificacions dels passius financers per venciments

Classe	1 any	2 Anys	>5 anys	Total
Deutes				
- Altres passius financers	40.704,59			40.704,59
- Provisions				
- Fons Educació, formació i promoció			594.802,06	594.802,06
- Deutes amb entitats de crèdit		8.108,27		8.108,27
- Capital reemborsable exigible			39.438,00	39.438,00
Creditors cials i altres comptes a pagar				
- Proveïdors	36.635,06			36.635,06
- Creditors varis	82.745,26			82.745,26
- Remuneracions pendents	745.281,81			745.281,81
- Passius per Impost corrent	22.963,27			22.963,27
- Administracions Públiques	204.298,69			204.298,69
Total	1.132.628,68	8.108,27	634.240,06	1.774.977,01



Informació de l'exercici 2019

Classe	1 any	2 Anys	>5 anys	Total
Deutes				
- Altres passius financers	33.355,23			33.355,23
- Provisions				
- Fons Educació, formació i promoció			570.619,79	570.619,79
- Deutes amb entitats de crèdit		14.815,82		14.815,82
- Capital reemborsable exigible			39.438,00	39.438,00
Creditors cials i altres comptes a pagar				
- Proveïdors	19.850,16			19.850,16
- Creditors varis	132.378,24			132.378,24
- Remuneracions pendents	666.137,37			666.137,37
- Passius per Impost corrent	36.701,45			36.701,45
- Administracions Públiques	190.630,09			190.630,09
Total	1.079.052,54	14.815,82	610.057,79	1.703.926,15

8.2 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

A) Els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats han estat els següents:

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos i comissions financeres	11.829,96	1.495,90
TOTAL	11.829,96	1.495,90

Informació de l'exercici 2019

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos i comissions financeres	10.107,16	-0,96
TOTAL	10.107,16	-0,96



8.3 Fons Propis

A 31 de desembre de 2020, presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Addicions	Disminució	Distribució Resultat 19	Saldo a 31/12/2020
Capital Subscrit cooperatiu	176.839,35	8.976,91	0,00	0,00	185.816,26
Capital Subscrit cooperatiu no exigit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fons Obligatori de Reserves	1.208.973,51	72.533,82	0,00	0,00	1.281.507,33
Reserves estatutàries	1.377.946,37	0,00	0,00	0,00	1.377.946,37
Reserves voluntàries	214.841,67	110.559,11	0,00	0,00	325.400,78
A Resultat de l'exercici anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues i Guanyos	183.092,93	177.256,18	0,00	-183.092,93	177.256,18
TOTAL	3.161.693,83	369.326,02	0,00	-183.092,93	3.347.926,92

A 31 de desembre de 2019, presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Addicions	Disminució	Distribució Resultat 18	Saldo a 31/12/2019
Capital Subscrit cooperatiu	186.123,68	7.338,24	-16.622,57	0,00	176.839,35
Capital Subscrit cooperatiu no exigit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fons Obligatori de Reserves	1.150.886,73	58.086,78	0,00	0,00	1.208.973,51
Reserves estatutàries	1.377.946,37	0,00	0,00	0,00	1.377.946,37
Reserves voluntàries	147.998,54	66.843,13	0,00	0,00	214.841,67
A Resultat de l'exercici anteriors	-27.255,29	27.255,29	0,00	0,00	0,00
Pèrdues i Guanyos	152.185,21	183.092,93	0,00	-152.185,21	183.092,93
TOTAL	2.987.885,24	342.616,37	-16.622,57	-152.185,21	3.161.693,83

El número de socis de la cooperativa a 31 de desembre de 2020 és de 82 i 78 a 31 de desembre de 2019.

El Capital social de la cooperativa registrada en el passivo ha augmentat en 8.976,91 euros degut a les altes de varis socis durant l'any 2020.

Les Aportacions Voluntàries, d'acord al pla comptable de cooperatives, és registre el passiu a llarg termini, durant l'any 2020 no han hagut aportacions i al 2019 es van disminuir les aportacions per un import de 5.718,14 euros per dos baixes de socis.

1. Capital social

El Capital social mínim fixat en els Estatuts de la cooperativa és de 3.000,00 euros i està completament subscrit i desemborsat.

L'aportació obligatòria per adquirir la condició de soci treballador es fixa en 50 euros.

9. Existències

A 31 de desembre de 2020 no hi han existències i el saldo a 31/12/19 es de 40.000,00 euros corresponen a bestretes a proveïdors.



10. Situació Fiscal

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis

La conciliació entre el resultat comptable de l'exercici 2020 i el resultat fiscal és la següent:

	Resultat cooperatiu 31/12/2020	Resultat cooperatiu 31/12/2019
Resultat Comptable	198.535,43	205.072,87
Despesa per impost de societats	0,00	0,00
Fons de reserva obligatori	-21.279,25	-21.979,94
Aplicació de Llibertat d'amortització	0,00	0,00
Base imposable	177.256,18	183.092,93

10.1 Impost sobre Beneficis

Les conciliacions de l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici 2020 a la base imposable de l'impost sobre Societats (resultat fiscal), es la que se detalla seguidament:

Impost de Societats 2020	Coop.	Extracoop.	Total
RESULTAT ECONÒMIC	234.071,78	0,00	234.071,78
DOTACIÓ FEPC	-21.279,25	0,00	-21.279,25
RESULTAT COMPTABLE	212.792,53	0,00	212.792,53
IMPOSTOS NO DEDUÏBLES	0,00	0,00	0,00
F.R.O. 50% DEL 30% RTAT.COOP.	-35.110,77	0,00	-35.110,77
DESPESES NO DEDUÏBLE	0,00		0,00
RESULTAT FISCAL	177.681,76	0,00	177.681,76
Llibertat amortització			
BASE IMPOSABLE	177.681,76	0,00	177.681,76
TIPUS IMPOSITIU	20,00%	25,00%	
QUOTA ÍNTEGRA	35.536,35	0,00	35.536,35
Compensació quotes anteriors	0,00		0,00
Compensació quotes anteriors	0,00	0,00	0,00
IMPOST SOCIETATS (630)	35.536,35	0,00	35.536,35
DEDUCCIONS DOBLE IMPOSICIÓ	0,00	0,00	0,00
QUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA	0,00	0,00	0,00
DEDUCCIONS INVERSIONS	0,00	0,00	0,00
DEDUCCIONS PER DONACIONS	0,00	0,00	0,00
IMPOST SOCIETATS	35.536,35	0,00	35.536,35



Les conciliacions de l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici 2019 a la base imposable de l'Impost sobre Societats (resultat fiscal), es la que se detalla seguidament:

Impost de Societats 2020	Coop.	Extracoop.	Total
RESULTAT ECONÒMIC	241.779,37	0,00	241.779,73
DOTACIÓ FEPC	-21.979,94	0,00	-21.979,94
RESULTAT COMPTABLE	219.799,43	0,00	219.799,43
IMPOSTOS NO DEDUÏBLES	0,00	0,00	0,00
F.R.O. 50% DEL 30% RTAT.COOP.	-36.266,91	0,00	-36.266,91
DESPESA NO DEDUÏBLE	0,00		0,00
RESULTAT FISCAL	183.532,52	0,00	183.532,52
Libertat amortització			
BASE IMPOSABLE	183.532,52	0,00	183.532,52
TIPUS IMPOSITIU	20,00%	25,00%	
QUOTA ÍNTEGRA	36.706,50	0,00	36.706,50
Compensació quotes anteriors	0,00		0,00
Compensació quotes anteriors	0,00	0,00	0,00
IMPOST SOCIETATS (630)	36.706,50	0,00	36.706,50
DEDUCCIONS DOBLE IMPOSICIÓ	0,00	0,00	0,00
QUOTA ÍNTEGRA AJUSTADA	0,00	0,00	0,00
DEDUCCIONS INVERSIONS	0,00	0,00	0,00
DEDUCCIONS PER DONACIONS	0,00	0,00	0,00
IMPOST SOCIETATS	36.706,50	0,00	36.706,50

La Cooperativa té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers quatre exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

10.2 Altres Tributs

No existeix cap informació significativa a l'apartat d'altres tributs.

11. Ingressos i Despeses

Import Net de la Xifra de Negocis 8.567.465,91 euros (dels quals el 94,50 % son ingressos corresponent al Servei català de la Salut). Per l'any 2019 va ser de 7.991.084,94 euros (dels quals el 94,18 % son ingressos corresponent al Servei català de la Salut).



11.1 Salaris i Carregues Socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Sous i salaris	5.628.778,99	5.078.516,63
Indemnitzacions	0,00	18.550,91
Seguretat social empresa	1.027.007,57	1.037.214,75
Altres aportacions	50.091,60	50.595,69
Altres despeses socials	5.307,50	4.192,50
Càrregues socials	6.711.185,66	6.189.070,48

11.2 Aprovisionament

El saldo de 265.068,71 euros a 31/12/20 correspon a despeses subministrades i a l'any 2019 va ser de 250.090,68 euros.

11.3 Serveis Exteriors

A 31 de desembre de 2019, presenten el següent saldos:

Serveis	31/12/2020	31/12/2019
Arrendaments i Cànon	230.295,90	184.947,66
Reparacions i Conservació	222.904,97	274.400,59
Serveis Professionals Independents	212.702,76	281.423,12
Transport	6.811,13	7.425,60
Primes d'Assegurances	52.663,16	42.422,89
Publicitat Propaganda i Relacions Públiques	4.591,95	0,00
Subministraments	85.192,42	73.228,13
Altres Serveis	394.065,14	405.303,73
TOTAL	1.209.227,43	1.269.151,72

12. Informació sobre medi ambient

La Cooperativa no ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

13. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2020 no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.



14. Subvencions, donacions i llegats

Durant l'exercici 2020 presentem el següent quadre que detalla les principals subvencions que s'han rebut i aplicat:

Organisme	Expedient	Import Concedit	Pendent de cobrament a 31/12/2020	Observacions
Generalitat de Catalunya	TSF055/20/000004	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF036/19//000017	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF018/18/00015	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Agencia de l'Habitatge de Catalunya	Any 2020	5.400,00	0,00	Gestió d'habitatges d'inserció i allot. d'acollida
Agencia de l'Habitatge de Catalunya	Any 2020	1.606,42	0,00	Gestió d'habitatges d'inserció i allot. d'acollida
Donatiu Obra Social	Any 2020	4.400,00	0,00	Projecte Equinoteràpia
TOTAL			39.000,00	



Durant l'exercici 2019, van ser:

Organisme	Expedient	Import Concedit	Pendent de cobrament a 31/12/2019	Observacions
Direcció General d'Economia Social	TSF044/19/00005	12.758,96	12.758,96	Incorporació nou soci
Generalitat de Catalunya	SOC 15/ INTEG. 15/270/0131295	39.575,07	8.724,80	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	SIOAS 19//2017	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF036/ 19//000017	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Agència de l'Habitatge de Catalunya	Any 2019	5.400,00	0,00	Gestió d'habitatges d'inserció i allotjaments d'acollida
Conveni de Col. Ajunt. Girona "Nicaragua"	Any 2019	15.500,00	0,00	Conveni de col·laboració amb Ajuntament de Girona per Nicaragua
Generalitat de Cat (TSF018/18/00015 2018)	Any 2018	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Agència de l'Habitatge de Cat.	Any 2018	1.746,27	0,00	Gestió d'habitatges d'inserció i allotjaments d'acollida
Obra Social La Caixa	Any 2019	2.000,00	0,00	Projecte Equinoteràpia
Obra Social La Caixa	Any 2018	3.000,00	0,00	Projecte Escapada Terapèutica
TOTAL			60.483,76	

Quadre detall 2020 de l'evolució de les Subvencions, donacions i llegats

	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Imputació a Resultat	Saldo Final
Subvencions d'explotació	26.890,41	73.135,87	0,00	-73.135,87	26.890,41
TOTAL	26.890,41	73.135,87	0,00	-73.135,87	26.890,41

Quadre detall 2019 de l'evolució de les Subvencions, donacions i llegats

	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Imputació a Resultat	Saldo Final
Subvencions d'explotació	21.369,86	105.405,23	0,00	-105.405,23	21.369,86
TOTAL	21.369,86	105.405,23	0,00	-105.405,23	21.369,86



15. Operacions Vinculades

No hi ha operacions vinculades. La Direcció de la Cooperativa és compartida per tots els cooperativistes i han tingut una retribució durant l'exercici 2020, per a tots els conceptes, de 3.523.211,68 €. Per l'any 2019 va ser de 3.436.306,41 €.

16. Altre informació

16.1 La distribució del número mig de treballadors per categories durant l'exercici 2020 ha estat:

Categories	Homes	Dones	Total
Tècnics socials	19,68	27,42	47,09
Gerència	0,00	0,00	0,00
Tècnics especialistes	14,11	25,02	39,14
Tècnics especialistes (Minusvalia)	0,00	0,00	0,00
Administratius	0,52	19,98	20,51
Altres	6,18	14,61	20,79
TOTAL	40,49	87,03	127,52

Durant l'exercici 2019

Categories	Homes	Dones	Total
Tècnics socials	16,43	25,72	42,15
Gerència	0,00	0,00	0,00
Tècnics especialistes	13,22	25,00	38,22
Tècnics especialistes (Minusvalia)	0,00	0,00	0,00
Administratius	0,55	18,84	19,39
Altres	5,55	12,46	18,01
TOTAL	35,75	82,02	117,77

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2020 tenen un cost de 6.285,80 euros. Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2019 van tenir un cost de 6.285,80 euros.

S'entén com a membre d'Alta Direcció el president de la Cooperativa. L'import de la retribució bruta anual de 2020 és de 135.466,10 € i el de 2019 és de 127.774,06 €.

Durant l'any 2020 no s'han produïts conclusions, modificacions o extinció anticipades de contractes a cap dels seus socis o administradors.

A 31 de desembre de 2020 presentava un saldo per obligacions laborals de 745.281,81 €, compost per 451.701,81 € d'obligacions laborals (remuneracions pendents de pagament + provisió de paga extra) i 293.580,00 € de DPO'S (pagades a l'abril de 2021).

Per al 2019 el saldo és de 666.1370,37 € i estava format per: 426.665,08 € d'obligacions laborals (remuneracions pendents de pagament + provisió de paga extra) i 239.472,29 € de provisió per DPO'S.

Referent a l'assegurança de responsabilitat civil contractada amb l'entitat SegurCaixa, amb número de pòlissa 15018033-9 i venciment 01/10/2021, la cobertura engloba tan a socis com a treballadors i la prima anual és de 7.787,76 euros.



El fons d'educació, formació i promoció té els següents moviments:

Per l'any 2020

	Saldo Inicial	Aplicacions	Dotacions	Saldo Final
Fons d'educació, formació i promoció llarg termini (148)	381.855,14	0,00	21.279,25	403.134,39
Fons d'educació, formació i promoció Cooperatives (15)	188.764,65	8.976,90	11.879,92	191.667,67
TOTAL	570.619,79	8.976,90	33.159,17	594.802,06

Per l'any 2019

	Saldo Inicial	Aplicacions	Dotacions	Saldo Final
Fons d'educació, formació i promoció llarg termini (148)	359.875,20	0,00	21.979,94	381.855,14
Fons d'educació, formació i promoció Cooperatives (15)	87.009,68	7.338,29	109.093,26	188.764,65
TOTAL	446.884,88	7.338,29	131.073,20	570.619,79

La Cooperativa compleix amb els requisits en la vigent llei de Protecció de dades LOPD, així com també amb la normativa de Riscos Laborals i Vigilància de la Salut.

16.2 Nota Covid-19

Com a fet extraordinari i amb un impacte significatiu sobre l'exercici de tancament dels Comptes Anuals del 2020 fem menció de la situació d'emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració d'estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat fins al 09 de maig de 2021.

Per tal de cobrir l'impacte de la situació generada pel COVID-19 i l'esforç dels treballadors sanitaris de l'entitat durant la durada primera onada, l'empresa va rebre un ingrés extraordinari per part del Servei Català de Salut de 118.259,71€ per pagar un complement de productivitat extraordinari COVID-19 a tot el personal que va estar treballant en el primer episodi de la pandèmia.

Per part del Departament de Treball afers Socials i famílies, s'ha creat una tarifa extraordinària "costos addicionals COVID-19" amb un import 62,80€ per usuari i mes per les persones usuàries de la llar-residència i dels 2 pisos assistits que gestiona l'entitat, des de setembre de 2020 fins a data d'avui, per tal de cobrir despeses extraordinàries generades en conceptes de costos "Reforç del personal d'atenció directa, compra d'equips de protecció individual i intensificació de les mesures d'higiene relacionades amb la COVID-19".

Des de l'inici de la situació produïda pel COVID-19, l'entitat ha hagut d'adoptar diferents mesures per fer-hi front i per la protecció de la salut de tots els treballadors i dels usuaris que s'atenen en els nostres serveis. Tot això ha suposat un augment de despeses extraordinàries tant en material de protecció personal, desinfecció i prevenció d'uns 29.929,81€ fins a tancament de l'exercici i que s'allarga durant el 2021 metre dura la situació.



Una altre de les mesures que s'ha hagut d'aplicar ha estat la separació de 2 serveis que compartien els mateixos espais comuns i per la seguretat dels usuaris que s'atenen en aquests, ja que molts d'ells tenen unes condicions físiques de vulnerabilitat en la seva salut, s'ha pres la decisió de buscar un altre espai alternatiu per un dels serveis. En conseqüència l'entitat ha fet front al lloguer del espai alternatiu i posteriorment al del nou edifici i també en l'adequació d'aquest per poder dur a terme l'activitat que s'hi dur a terme ja que aquests espai ja quedaran així definits en el temps.

17. Informació sobre els aplaçament de pagament efectuats a proveïdors. D.A. 3ª "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

La informació en relació amb aplaçaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, es la següent:

	Exercici 31/12/2020	Exercici 31/12/2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	29	28
Rati d'operacions pagades	26	26
Rati d'operacions pendents de pagament	57	59
	Exercici 31/12/2020	Exercici 31/12/2019
	Euros	Euros
Total pagament realitzats	1.415.459,07	1.470.760,41
Total pagament pendents	176.046,06	123.774,51

Palafolls, 31 de maig de 2021



DECLARACIÓ NEGATIVA SOBRE INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL EN LS COMPTES ANUALS
Exercici 2020

Identificació de la Societat	COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME, SERVEIS SALUT MENTAL, SCCL
N.I.F.	F-08701625

Els sotasignats, com Administradors de la Cooperativa enunciada manifesten que en la comptabilitat de la Cooperativa corresponent als presents comptes anuals no existeix cap partida que hagi de ser inclosa en el document apart d'informació mediambiental previst en l'Ordre del Ministeri d'Economia de 8 d'octubre del 2001.

Signatura dels Administradors:

 Valentí Agustí Bassa	 Fco Javier Hernández Velez
 Miquel Manté Floriach	 Pilar Mallorqui Ayuso
 Mª del Rocio Robles Asensio	 Laura Notario Jorge
 Jaime Plana Soler	 Angels Martínez Valera





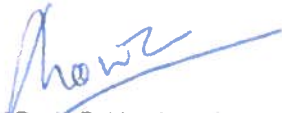



46309175D Firmado digitalmente
por 46309175D
VALENTIN VALENTIN AGUSTI
AGUSTI BASSA BASSA (R: F08701625)
(R: F08701625) Fecha: 2021.07.01
11:39:14 +02'00'



RELACIÓ D'ADMINISTRADORS QUE FORMULEN ELS COMPTES ANUALS
Exercici 2020

Identificació de la Societat	COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME, SERVEIS SALUT MENTAL, SCCL
N.I.F.	F-08701625

Nom, cognoms i signatures dels administradors que formulen els presents comptes anuals de l'exercici 2020.

 Valentí Agusti Bassa	 Fco Javier Hernández Velez
 Miquel Manté Flornach	 Pilar Mallorqui Ayuso
 Mª del Rocio Robles Asensio	 Laura Notario Jorge
 Jaime Blana Soler	 Angels Martinez Valera

46309175D Firmado digitalmente
por 46309175D
VALENTIN VALENTIN AGUSTI
AGUSTI BASSA (R: F08701625)
(R: F08701625) Fecha: 2021.07.01
11:39:36 +02'00'



**COMUNITAT TERAPÈUTICA DEL MARESME
SERVEIS SALUT MENTAL, S.C.C.L.**

Informe de gestió
Exercici 2020



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI DE TANCAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

L'evolució que ha experimentat el treball de la societat COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME SERVEIS DE SALUT MENTAL, SCCL durant l'exercici 2020, en la seves diverses activitats, ha estat satisfactori, tenint en compte el difícil any que hem passat pels efectes de l'estat d'alarma per la Covid-19. En resum les principals magnituds d'aquest exercici tancat el 31 de desembre de 2020 han estat:

- El volum d'ingressos globals de l'exercici 2020 ha arribat fins als 8,5 milions d'euros i a l'any 2019 que va ser de 7,9 milions.
- El resultat net de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2020 ha estat d'uns beneficis de 177.256,18 euros, l'any 2019 vàrem tenir unes beneficis de 183.092,93 euros.
- El cash-flow generat en l'exercici 2020 ha superat els 348.532,55 euros, amb un augment respecte l'any 2019 del 0,78 % (345.820,13 euros).
- L'EBITDA de l'exercici 2020 és de 394.402,96 euros, que suposa un augment del 0,45 % respecte al de l'any 2019 que va ser de 392.634,75 euros.

Pel que fa a les perspectives de futur pel proper exercici 2021 la Direcció espera un creixement del negoci i resultats favorables, insistint en les línies marcades en el darrer exercici de:

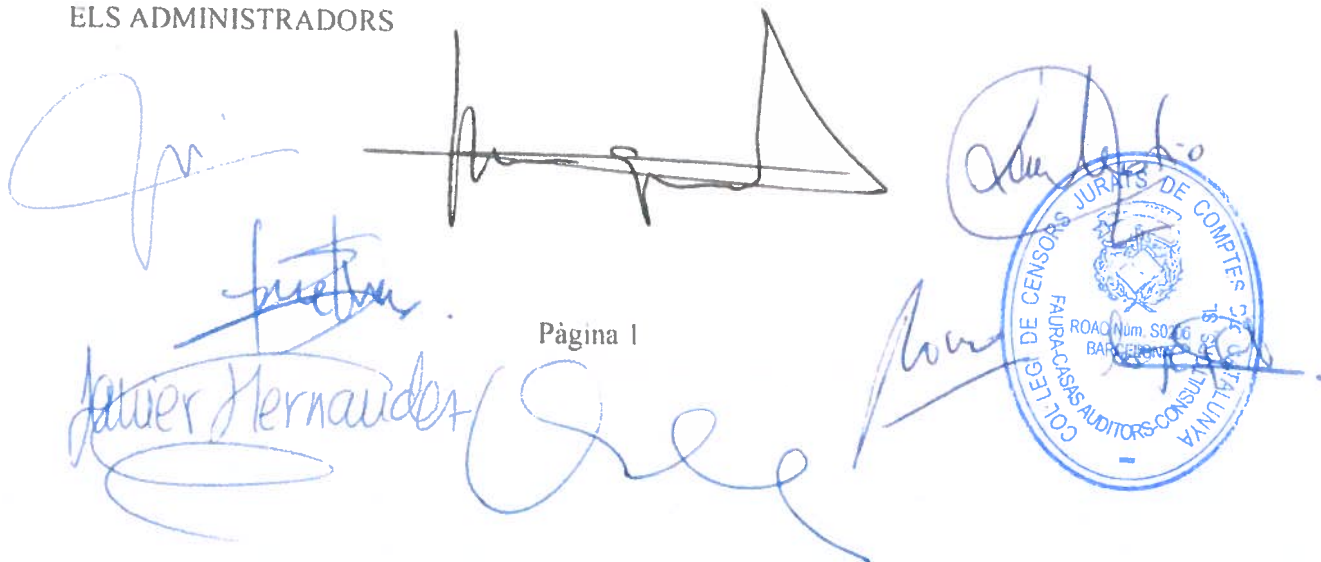
- Treballar sota paràmetres de qualitat.
- Continuar apostant per la diversificació centrada en les activitats que millor coneixem i en la continença de les despeses per afrontar les diverses previsions de nous ajustos de l'Administració.

Durant l'any 2020 la inversió real s'ha incrementat fins un import de 112.000 euros. L'any 2019 va ser de 370.000 euros.

46309175D Firmado digitalmente
por 46309175D
VALENTIN AGUSTI
AGUSTI BASSA BASSA (R: F08701625)
(R: F08701625) Fecha: 2021.07.01
11:41:10 +02'00'

Malgrat de Mar, 31 de maig de 2021

ELS ADMINISTRADORS



Pàgina 1

