

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

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número: A-8.312

Dpto. Treball

Jo Valentí Agustí Bassa amb DNI 46309175D i com a President del Consell Rector de la Comunitat Terapèutica del Maresmes, Serveis Salut Mental SCCL, dono fe i certifico que aquest document de "Informe d'Auditoria" presentat és l'Original.

Signatura

Valentí Agustí Bassa
President CTM

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6
Informe de gestió.....	7



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 2022, 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 2022, 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 expresseu 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 95% dels ingressos totals).

El finançament d'aquestes activitats està regulat pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

A la data de tancament, resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'entitat té previst un import total de 1.135 milers d'euros (499 milers d'euros de 2021 i 636 milers d'euros de 2022).

L'entitat, estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

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 realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

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 i la resta d'entitats vinculades.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2022, 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 2022.

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 el frau, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o relusió 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 26 de juny de 2023

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Núm. ROAC S0206

Pere Ruiz Espinós

Núm. ROAC 15844

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

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

2023 Núm. 20/23/14938

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 2022





Model de comptes anuals normals

1. Balanç de situació

Societat	Exercici			
COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME SSM SCCL	2022			
Núm. de compte	Actiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		1.610.398,50	1.645.456,55
	I. Immobilitzat intangible	5.	731,17	731,17
201, (2801), (2901)	1. Desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, 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.	1.561.529,64	1.596.587,69
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions		611.583,81	576.819,30
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		902.355,10	1.019.768,39
23	3. Immobilitzat en curs i avançaments		47.590,73	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	8.1	48.137,69	48.137,69
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		46.334,65	46.334,65
474	VI. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT		4.385.617,27	3.962.921,19
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències			
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			
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.720.575,40	3.089.884,34
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.554.929,77	2.989.858,07
	2. Clients, empreses del grup, associades i socis deutors			
433, (4933)	a) Empreses del grup			





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			
460, 544	4. Personal		-1.078,00	0,00
4709	5. Actius per impost corrent		1.408,44	1.408,44
4700, 4708, 471, 472	6. Altres crèdits amb les administracions públiques		165.315,19	108.617,93
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			
	2. Crèdits a empreses			
5323, 5343, (5953)	a) Empreses del grup			
5324, 5344, (5954)	b) Empreses associades			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Altres actius financers			
5427	6. Crèdits a socis			
	V. Inversions financeres a curt termini		600,00	0,00
5305, 540, (549), (5395),	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, (5427), 543, 547, (5955) (598)	2. Crèdits a empreses			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597),	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
545, 548, 551, 5525, 565, 566, 5355	5. Altres actius financers		600,00	0,00
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		0,00	11.390,25
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.1	1.664.441,87	851.646,50
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tresoreria		1.664.441,87	851.646,50
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A + B)		5.996.015,77	5.608.377,74
Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	PATRIMONI NET I PASSIU		5.996.015,77	5.608.377,74
	A) PATRIMONI NET		3.941.116,30	3.463.489,66
	A-1) Fons propis		3.769.714,76	3.354.628,28
	I. Capital		192.872,89	192.872,89
100	1. Capital subscrit cooperatiu		192.872,89	192.872,89
(1030), (1040)	2. (Capital no exigit)			
	II. Reserves		3.270.616,77	3.161.755,39
112	1. Fons de reserva obligatori		1.394.855,21	1.351.728,86
11450, 11451	2. Fons de reemborsament o actualització			
113	3. Fons de reserva voluntari		497.815,19	432.080,16
1141	4. Reserves estatutàries		1.377.946,37	1.377.946,37
1143, 115, 119	5. Altres reserves			
	III. Resultats d'exercicis anteriors			
120	1. Romanent			
121	2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)			
118	IV. Altres aportacions de socis			
129	V. Resultat de la cooperativa (positiu o negatiu)		306.225,10	108.861,38
(557)	VI. Remuneracions al capital a compte i retorn cooperatiu lliurats en l'exercici			
1070, 1071	VII. Fons capitalitzats			
111	VIII. Altres instruments de patrimoni net			
133	A-2) Ajustos per canvis de valor			
1340	I. Actius financers disponibles per a la venda			
137	II. Operacions de cobertura			
	III. Altres			
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		171.401,54	





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		452.964,70	416.202,98
	II. Deutes amb característiques especials a llarg termini		231.807,62	222.607,62
150, (1530), 1540, (55850)	1. «Capital» reembossable exigible		231.807,62	222.607,62
1711, 1712, 1713	2. Fons especials qualificats com a passius			
1714	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
	III. Provisions a llarg termini			
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
145	2. Actuacions mediambientals			
146	3. Provisions per reestructuració			
141, 142, 143, 147	4. Altres provisions			
	IV. Deutes a llarg termini		0,00	1.460,97
177, 178, 179	1. Obligacions i altres valors negociables			
1605, 170	2. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	3. Creditors per arrendament financer		0,00	1.460,97
176	4. Derivats			
1615, 1635, 171, (1710), (1711), (1712), (1713), (1714), (1715), 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Altres passius financers			
	V. Deutes a llarg termini amb empreses del grup, associades i socis			
1603, 1613, 1623, 1633	1. Deutes amb empreses del grup			
1604, 1614, 1624, 1634	2. Deutes amb empreses associades			
1710, 1715	3. Deutes amb socis			
479	VI. Passius per impost diferit			
181	VII. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		1.370.127,15	1.310.596,91
5298	I. Fons d'educació, formació i promoció, curt termini			
	II. Deutes amb característiques especials a curt termini			
5020	1. «Capital» reembossable exigible			
5211, 5212, 5213	2. Fons especials qualificats com a passius			
5214	3. Creditors per fons capitalitzats a llarg termini			
585, 586, 587, 588, 589	III. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
529, 499, (5298)	IV. Provisions a curt termini			
	V. Deutes a curt termini	8.1	38.975,80	57.937,66
500, 501, 505, 506	1. Obligacions i altres valors negociables			
5105, 520, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	3. Creditors per arrendament financer		1.460,97	5.699,45
5595, 5598	4. Derivats			
(1034), (1044), (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, (5210), (5211), (5212), (5213), (5214), 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	5. Altres passius financers		37.514,83	52.238,21
	VI. Deutes a curt termini amb empreses del grup, associades i amb socis			
5103, 5113, 5123, 5133, 5143, 5523, 5563	1. Deutes amb empreses del grup			
5104, 5114, 5124, 5134, 5144, 5524, 5564	2. Deutes amb empreses associades			
507, 5210, 526	3. Deutes amb socis			
	VII. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.331.151,35	1.252.659,26
400, (4007), 401, 405, (406)	1. Proveïdors		161.185,22	213.404,13





Núm. de compte	Patrimoni net i passiu	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
4007	a) Socis proveïdors			
403, 404	b) Proveïdors, empreses del grup i associades			
41	3. Creditors diversos		0,00	459,00
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		908.689,45	823.803,79
4752	5. Passius per impost corrent		22.440,67	0,00
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les administracions públiques		238.886,01	214.992,33
438	7. Avançaments de clients			
485, 568	VIII. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		5.996.015,77	5.608.377,74

[Handwritten signatures in blue ink]





2. Compte de pèrdues i guanys

Societat		Exercici		
COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME SSM SCCL		2022		
Núm. de compte	Pèrdues i guanys	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
	A) OPERACIONS CONTINUADES			
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709), 705	1. Import net de la xifra de negocis	11.	9.428.497,83	8.921.849,29
	a) Vendes			
71*, (6930), 7930	b) Prestacions de serveis		9.428.497,83	8.921.849,29
73	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*			
	3. Treballs realitzats per la cooperativa per al seu actiu			
(600), 610*, 6060, 6080, 6090	4. Aprovisionaments	11.2	-301.476,22	-293.174,37
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	a) Consum de mercaderies		-301.476,22	-293.174,37
(605), 6063, 6083, 6093, 617* (607)	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
(6931), 7931, (6932), 7932, (6933), 7933	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		105.850,24	94.685,72
75, (756), (7570), (7571), (7572), (7573)	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	11.029,05
740, 747	b) Subvencions explotació incorporades al resultat de l'exercici		105.850,24	83.656,67
756	c) Ingressos per operacions amb socis			
(640), (641), (6450)	6. Despeses de personal	11.1	-7.344.832,22	-7.038.588,22
647	a) Sous, salaris i assimilats		-2.338.395,72	-2.175.158,69
(642), (643), (649)	b) Serveis de treball de soci		-3.793.244,18	-3.683.625,38
(644), (6457), 7950, 7957	c) Càrregues socials		-1.213.192,32	-1.179.804,15
	d) Provisions			
(62)	7. Altres despeses d'explotació	11.3	-1.296.334,07	-1.356.495,62
(631), (634), 636, 639,	a) Serveis exteriors		-1.280.675,15	-1.349.904,61
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Tributs		-4.170,12	-6.591,01
(651), (659), (654)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials			
(68)	d) Altres despeses de gestió corrent		-11.488,80	0,00
746	8. Amortització de l'immobilitzat	5/6	-195.441,35	-207.394,45
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		22.618,06	55.047,89
	10. Excessos de provisions			
790, 791, 792, (690), (691), (692)	11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat*		1.065,44	-20.708,83
(670), (671), (672), 770, 771, 772	a) Deterioraments i pèrdues			
	b) Resultats per alienacions i altres		1.065,44	-20.708,83
(657)	12. Fons d'Educació, Formació i Promoció	10.	-36.761,72	-13.068,59
7570, 7571, 7572, 7573	a) Dotació		-36.761,72	-13.068,59
	b) Subvencions, donacions i ajuts i sancions			
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		383.185,99	142.152,82
	13. Ingressos financers	8.2	11,44	9,44
7600, 7601,	a) De participacions en instruments de patrimoni			
7602, 7603,	a1) En empreses del grup i associades			
	a2) En tercers			
	b) De valors negociables i altres instruments financers		11,44	





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		11,44	9,94
	b3) De socis			
	14. Despeses financeres	8.2	-15.580,26	-11.476,83
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-8.085,71	-10.378,84
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (669), (6656), (6657) (660)	b) Per deutes amb tercers		-7.494,55	-1.097,99
	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)		-15.568,82	-11.466,89
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		367.617,17	130.685,93
(6300)*, 6301*, (633), 638	18. Impostos sobre beneficis *		-61.392,07	-21.824,55
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 +18)		306.225,10	108.861,38
	B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
	19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos *			
	A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A4 +19)		306.225,10	108.861,38

* El signe pot ser positiu o negatiu.



3. Estat de fluxos d'efectiu

	Notes memòria	Exercici N	Exercici N-1
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		367.617,17	130.685,93
2. Ajustos del resultat		208.086,20	80.090,78
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6	195.441,35	207.394,45
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)		0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	14	-38.593,95	-138.704,56
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	8.2	-11,44	-9,94
h) Despeses financeres (+)	8.2	15.580,26	11.476,83
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Dotació al FEFP (+)		35.669,98	-66,00
l) Altres ingressos i despeses (-/+)			
3. Canvis en el capital corrent		442.046,46	-382.663,30
a) Existències (+/-)		0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1	434.928,30	-654.108,24
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1	-44.829,01	-63.874,93
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1	44.112,53	330.367,50
e) Altres passius corrents (+/-)		-1.365,36	1.704,97
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	8.1	9.200,00	3.247,40
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-38.871,71	-53.745,64
a) Pagaments d'interessos i remuneracions al capital (-)		-14.142,75	-11.061,55
b) Cobraments de dividends i retorns (+)		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos i remuneracions al capital (+)		11,44	9,94
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	10	-24.740,40	-42.694,03
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		978.878,12	-225.632,23
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-160.383,30	-236.185,56
a) Empreses del grup, associades i socis		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	5/6	-160.383,30	-236.185,56
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
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)		160.383,30	-236.185,56
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	106.689,19
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		0,00	7.056,53
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14.	0,00	99.632,59
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-5.699,45	-7.655,40
a) Emissió:		-5.699,45	-7.655,40
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	8.1	-5.699,45	-7.655,40





	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)		-5.699,45	99.033,79
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)		812.795,37	-362.784,00
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		815.646,50	1.214.430,50
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		1.644.441,87	815.646,50

[Handwritten signatures and initials in blue ink]





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	3.	306.225,10	108.861,38
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
	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 llegats rebuts			249.067,49
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries 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)			249.067,49
	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		22.618,06	55.047,89
8301*, (836), (837)	IX. Efecte impositiu			
	C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		22.618,06	55.047,89
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		328.843,16	412.976,76

* El signe pot ser positiu o negatiu.



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 legats rebuts	TOTAL
	Subscrit	No exigit										
A. SALDO FINAL DE L'ANY 20XX-2	185.816,26		2.984.854,4			177.256,18						3.347.926,92
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	185.816,26		2.984.854,4			177.256,18						3.347.926,92
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts						108.256,18				194.019,60		302.880,97
II. Operacions amb socis i participacions												
1. Augment de capital	18.085,68											18.085,68
2. (-) Reduccions de capital	-11.029,05											-11.029,05
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)												
4. (-) Distribucions 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			176.900,91			-177.256,18						-355,27
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX-1	192.872,89		3.161.755,3			108.881,37				194.019,60		3.657.509,25
I. Ajustos per canvis de criteri 20xx-1												
II. Ajustos per errors 20XX-1												
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 20XX	192.872,89		3.161.755,3			108.881,37				194.019,60		3.657.509,25
I. Total ingressos i despeses reconeguts						306.255,10						306.225,10
II. Operacions amb socis i participacions												
1. Augments del capital												
2. (-) Reduccions de capital										-22.618,06		-22.618,06
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)												
4. (-) Distribucions 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			108.881,38			-108.881,37						0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 20XX	192.872,89		3.270.636,7			306.225,10				171.401,54		3.941.116,30

G145NCTC-047-20



Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2022

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 Rodríguez, 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".

Amb data 02 de febrer de l'any 2022 el notari de Malgrat de Mar Sra. Maria Ángeles Santamaría Juan, elevà a públics els acords adoptats a l'Assemblea General Extraordinària celebrada el 30 de juny de 2021 mitjançant escriptura número 112 del seu protocol. Els acords adoptats és l'aprovació del nou text dels estatuts de la Cooperativa, de conformitat amb la Llei 12/2015 del 9 de juliol, de Cooperatives de Catalunya.

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 cooperativitzada 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 2022 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 2022, 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 2022 i 2021 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 2022
Base de repartiment	
Resultat de l'exercici:	306.225,10
Distribució del resultat:	
Fons Obligatori de reserves	121.313,67
Fons de Reserva Estatutàries	
A Resultat negatiu de l'exercici	
Reserves Voluntàries	184.911,43
A Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades	
A Compensar pèrdues d'anys anteriors	
Total	306.225,10

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 2022, 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 meritedes per aquells elements que necessita 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 meritedes 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%
Altres immobilitzat material	10% - 25%
Altres instal·lacions	12% - 20%

Les construccions s'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 es 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 dedueix 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:

- Préstecs i partides a cobrar

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixement 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 les avantatges 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.

Dipòsits 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 passius 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.
- Dipòsits 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 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 l'any 2022 i a 31 de desembre de l'any 2021.

4.7) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

L'impot 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 què es realitza 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 (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost 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 què 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	31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2022
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 2021 va ser:

Concepte	31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2021
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 2022 i 2021 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	31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2022
Construccions, Instal·lacions tècniques i altre immob. material	3.907.004,96	160.383,30	0,00	0,00	4.067.388,26
Construccions	1.715.529,20	112.792,57	0,00	0,00	1.828.321,77
Instal·lacions Tècniques	98.358,19	0,00	0,00	0,00	98.358,19
Maquinaria	37.970,05	0,00	0,00	0,00	37.970,05
Utilitatge	4.068,17	0,00	0,00	0,00	4.068,17
Altres Instal·lacions	1.585.513,74	0,00	0,00	0,00	1.585.513,74
Mobiliari	152.798,35	0,00	0,00	0,00	152.798,35
Equips Processos Informàtics	159.921,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	47.796,64
Immob. Mat. Anticips Immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions en curs	0,00	47.590,73	0,00	0,00	47.590,73
Immobilitzat Material Brut	3.907.004,96	160.383,30	0,00	0,00	4.067.388,26
Amortitzacions Immobilitzat Material	-2.310.417,27	-195.441,35	0,00	0,00	-2.505.858,62
Immobilitzat Material Net	1.596.587,69	-35.058,05	0,00	0,00	1.561.529,64



Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació de l'exercici 2021 va ser:

Concepte	31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2021
Construccions, Instal·lacions tècniques i altre immob. material	3.824.973,50	82.031,46	0,00	0,00	3.907.004,96
Construccions	1.725.534,14	-10.004,94	0,00	0,00	1.715.529,20
Instal·lacions Tècniques	90.892,79	7.465,40	0,00	0,00	98.358,19
Maquinaria	37.970,05	0,00	0,00	0,00	37.970,05
Utilatge	4.068,17	0,00	0,00	0,00	4.068,17
Altres Instal·lacions	1.461.780,49	123.733,25	0,00	0,00	1.585.513,74
Mobiliari	152.798,35	0,00	0,00	0,00	152.798,35
Equips Processos Informàtics	159.921,00	0,00	0,00	0,00	159.921,00
Elements de Transports	105.049,62	0,00	0,00	0,00	105.049,62
Altre Immobilitzat Material	78.695,20	-30.898,56	0,00	0,00	47.796,64
Immob. Mat. Anticips Immobilitzat	8.263,69	-8.263,69	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Brut	3.824.973,50	82.031,46	0,00	0,00	3.907.004,96
Amortitzacions Immobilitzat Material	-2.106.862,35	-203.554,92	0,00	0,00	-2.310.417,27
Immobilitzat Material Net	1.718.111,15	-121.523,46	0,00	0,00	1.596.587,69

La partida més rellevant, 112.792,57 €, corresponen a les reformes realitzades en el centre ubicat a Malgrat de Mar, al carrer Carme 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 Construccions en curs per un import de 47.590,73 €, del quals 18.165,73 € corresponen a reformes que s'estan realitzant en el centre ubicat a Malgrat de Mar, al carrer 12, que la Cooperativa gestiona segons contractes d'arrendaments signat a data a 31 de Juliol del 2020 a fi d'adaptar dit centre a la normativa vigent i un import de 25.425,00 € corresponen a reformes que s'estan realitzant en el centre ubicat a Arenys de Munt al carrer d'Orient 26, que la Cooperativa gestiona segons contractes d'arrendaments signat a data a 1 de Desembre del 2019 a fi d'adaptar dit centre a la normativa vigent.

Durant l'exercici 2022 no han hagut baixes d'elements d'immobilitzat material.

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 pólisses 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 pólisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.



Elements totalment amortitzats

Descripció	Import 31/12/2022	Import 31/12/2021
CONSTRUCCIONS	241.714,07	241.714,07
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	90.892,79	90.892,79
MAQUINARIA	32.379,85	32.379,85
UTILLATGE	4.068,17	4.068,17
ALTRES INSTAL·LACIONS	288.184,41	288.184,41
MOBILIARI	150.759,50	150.759,50
EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	135.196,81	135.196,81
ELEMENTS DE TRANSPORT	72.365,64	72.365,64
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	17.508,34	17.508,34
Total	1.033.069,59	1.033.069,59

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 matrícula 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 2022, l'import pagat ha sigut de 7.093,80 euros i l'any 2021 l'import pagat va ser de 7.655,40 euros. L'import pendent del Leasing a 31/12/2022 es de 1.460,97 euros i a 31/12/2021 l'import pendent va se de 7.160,42 euros.

7.2 Arrendaments operatius

Durant l'exercici 2022 l'import total en concepte d'arrendaments ha estat de 263.173,28 €. Dels quals 230.174,50 € corresponen a arrendaments dels diferents centres de treball que té la cooperativa i durant l'exercici 2021 l'import total en concepte d'arrendaments ha estat de 241.064,63 €. Dels quals 218.267,80 € 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 tàcitament a la fi del mateix.



Els contractes vigents són:

Contracte de Lloguer	Termini	Preu 2022	Data Inici	Import Final 2022
Camí Ral 15 Premià de Mar	5 anys (prorrogable anualment)	678,56 euros/mes (sense IVA)	01/04/2008	8.142,72
Travessera del Mercat 15 bxos. Malgrat de Mar	5 anys (prorrogable anualment)	1.170,07 euros / mes	01/09/2010	14.040,84
"Can Zariquiey" C/ Orient 26 Arenys de Munt	10 anys (prorrogable)	9.680,00 euros/mes	01/06/1992 i Prorrogat a data de desembre 2019, fins a data 2029	116.160,00
Anselm Clavé 101 Calella	5 anys (prorrogable)	927,95 euros/mes	01/02/2006	11.135,40
Llibertat 39 Malgrat de Mat	5 anys (prorrogable)	553,63 euros/mes (Sense IVA)	01/02/2011	6.643,56
C/ Bruguera, 172-174 Calella	15 anys (prorrogable)	2.783,00 euros/mes	09/08/2017	33.396,00
C/ Bruguera, 170 Calella	15 anys (prorrogable)	968,00 euros/mes	09/08/2017	11.616,00
C/ Carne 12 Malgrat de Mar	10 anys	2.420,00 euros/mes	31/07/2020	29.040,00

- a) En els imports totals dels lloguers, estan inclosos ajustos de preus, deguts als canvis de I.P.C. que es produeixen durant l'exercici.

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 estarà 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 2022	Exercici 2021
Préstecs i partides a cobrar		
- Participació Coop. Serhs	1.803,04	1.803,04
- Dipòsits i fiances (1)	46.334,65	46.334,65
Total	48.137,69	48.137,69

1. El saldo principal dels 46.334,65 € de l'apartat de dipòsits i fiances, correspon a les fiances dels 7 lloguers per un import de 40.802,19 €.

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 2022	Exercici 2021
- Deutors comercials (1)	2.554.929,77	2.989.858,07
- Anticips a proveïdors	0,00	11.390,25
- Altres crèdits Administ. Púb.	165.645,63	110.026,37
- Altres actius	600,00	0,00
- Efectiu (2)	1.664.441,87	851.646,50
Total	4.385.617,27	3.962.921,19

1. El saldo principal el conforma el Servei Català de la Salut amb un import de 2.461.503,86 €, (dels quals, 498.747,15 € corresponen a parts variables i regularitzacions de l'any 2021, que estan pendents de formalitzar, 635.604,52 € corresponen a parts variables i regularitzacions de l'any 2022, que estan pendents de formalitzar, 1.327.152,18 € corresponen a la facturació del mes desembre, pendent de formalitzar) i a l'any 2021 import va ser de de 2.902.219,43 €, (dels quals 249.067,49 € corresponen a Habilitació Espais Covid-19 del centre Hospital de dia, 23.902,96 € corresponen al Programa sobre cost Covid-19, 648.370,28 € corresponen a parts variables i regularitzacions de l'any 2020, que estan pendents de formalitzar, 649.902,56 € corresponen a parts variables i regularitzacions de l'any 2021, que estan pendents de formalitzar, 1.330.976,13 € corresponen a la facturació del mes desembre, pendent de formalitzar).



2. L'import de 1.664.441,87 euros de l'any 2022 i l'import de 851.646,50 euros de l'any 2021 es corresponen amb els saldos bancaris i saldos a caixa, conciliats a data de tancament de l'exercici.

b) Passius financers a llarg termini 2022

	Derivats i altres			Derivats i altres
Categoria	Exercici 2021	Altes	Baixes	Exercici 2022
- Fons d'educació, formació i promoció (1)	416.202,98	36.761,72	0,00	452.964,70
- Desemborsament No Exigits a socis (1)	-10.107,36	9.200,00	0,00	-907,36
- 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	1.460,97	0,00	1.460,97	0,00
- Altres passius	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	640.271,57	45.961,72	1.460,97	684.772,32

1. La composició dels saldos es corresponen als 452.964,70 euros al Fons d'Educació i Promoció de cooperatives (el saldo a l'any 2021 va ser de 416.202,98 euros) que cada any es dota en funció del Resultat, el saldo de -907,36 euros es correspon al desemborsament no exigit de tres socis cooperativistes (el saldo de l'any 2021 va ser de -10.107,36 euros). El saldo de 193.276,98 euros correspon a una aportació per uns dels socis de la cooperativa (el saldo de l'any 2021 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 2021 va ser de 39.438,00 euros).

Passius financers a llarg termini 2021

Categoria	Exercici 2020	Altes	Baixes	Exercici 2021
- Fons d'educació, formació i promoció (1)	403.134,39	13.068,59	0,00	416.202,98
- Desemborsament No Exigits a socis (1)	-1.609,31	8.501,95	17.000,95	-10.107,36
- 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	8.108,27	0,00	6.647,30	1.460,97
- Altres passius	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	642.348,33	21.570,54	23.647,30	640.271,57



c) Passius financers a curt termini

	Derivats i altres	Derivats i altres
Categoria	Exercici 2022	Exercici 2021
Dèbits i partides a pagar		
- Deutes a Curt termini (1)	38.975,80	57.937,66
- Creditors comercials y altres (2)	1.331.151,35	1.252.659,25
Total	1.370.127,15	1.310.596,91

1. El saldo de 38.975,80 € esta conformat, per un import de 37.514,83 € en concepte d'altres passius financers, (conformat per un deute s c/t d'una subvenció per un import de 26.890,41 euros, interessos a c/t per una aportació voluntària de varis socis per un import de 6.549,42 euros, corresponent a comptes corrents no bancaris d'usuaris de la Llar Residència per un import de 4.075,00 euros) i un Leasing (contracte numero 9320500248390-27) VW Caravelle 2517 JLS per un import de 1.460,97 € i a l'any 2021 el saldo de 57.937,66 € està conformat per un import de 52.238,21 € en concepte d'altres passius financers, (conformat per un deute a c/t d'una subvenció pendent de cobrar per un import de 42.866,30 euros, interessos a c/t per aportacions voluntàries de varis socis per un import de 5.111,91 euros, corresponent a comptes corrents no bancari d'usuaris de la Llar Residència per un import de 4.260,00 €) i un Leasing (contracte número 9320500248390-27) VW Caravelle 2517 JLS per un import de 5.699,45 €.

2. El saldo de 1.331.151,35 € esta conformat, per un import de 161.135,22 € en concepte de proveïdors i creditors diversos, un import de 908.689,45 € corresponen a sous, salaris, paga extra i DPO'S i un import de 261.326,68 €, a deutes amb Administracions públiques i el saldo de l'any 2021 de 1.252.659,25 € esta conformat, per un import de 213.863,13 € en concepte de proveïdors i creditors diversos, un import de 823.803,79 € corresponen a sous, salaris, paga extra i DPO'S i un import de 214.992,33 €, a deutes amb Administracions públiques.

Classificacions dels actius financers per venciments

Classe	1 any	>5 anys	Total
Inversions financeres			
- Altres actius financers		48.137,69	48.137,69
Deutors cials. i altres comptes a cob.			
- Clients per vendes i prest. de serveis	2.554.929,77		2.554.929,77
- Altres Administracions publiques	165.645,63		165.645,63
- Altres actius	600,00		600,00
- Periodificacions a Curt termini	0,00		0,00
- Efectiu	1.664.441,87		1.664.441,87
Total	4.386.695,27	48.317,69	4.433.754,96



Informació de l'exercici 2021

Classe	1 any	>5 anys	Total
Inversions financeres			
- Altres actius financers		48.137,69	48.137,69
Deutors cials. i altres comptes a cob.			
- Clients per vendes i prest. de serveis	2.989.858,07		2.989.858,07
- Altres Administracions publiques	110.026,37		110.026,37
- Altres actius	0,00		0,00
- Periodificacions a Curt termini	11.390,25		11.390,25
- Efectiu	851.646,50		851.646,50
Total	3.962.921,19	48.317,69	4.011.058,88

Classificacions dels passius financers per venciments

Classe	1 any	2 Anys	>5 anys	Total
Deutes				
- Altres passius financers	38.975,80			38.975,80
- Provisions				
- Fons Educació, formació i promoció			645.334,32	645.334,32
- Deutes amb entitats de crèdit				
- Capital reemborsable exigible			39.438,00	39.438,00
Creditors cials i altres comptes a pagar				
- Proveïdors	161.135,22			161.135,22
- Creditors variis				
- Remuneracions pendents	908.689,45			908.689,45
- Passius per Impost corrent	22.440,67			22.440,67
- Administracions Públiques	238.886,01			238.886,01
Total	1.370.127,15	0,00	684.772,32	2.054.899,47



Model normal

Informació de l'exercici 2021

Classe	1 any	2 Anys	>5 anys	Total
Deutes				
- Altres passius financers	57.937,66			57.937,66
- Provisions				
- Fons Educació, formació i promoció			599.372,60	599.372,60
- Deutes amb entitats de crèdit		1.460,97		1.460,97
- Capital reemborsable exigible			39.438,00	39.438,00
Creditors cials i altres comptes a pagar				
- Proveïdors	213.404,13			213.404,13
- Creditors variis	459,00			459,00
- Remuneracions pendents	823.803,79			823.803,79
- Passius per Impost corrent	0,00			0,00
- Administracions Públiques	214.992,33			214.992,33
Total	1.310.596,91	1.460,97	638.810,60	1.950.868,48

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	15.580,26	11,44
TOTAL	15.580,26	11,44

Informació de l'exercici 2021

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos i comissions financeres	11.476,83	9,94
TOTAL	11.476,83	9,94



8.3 Fons Propis

A 31 de desembre de 2022, presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Addicions	Disminució	Distribució Resultat 21	Saldo a 31/12/2022
Capital Subscrit cooperatiu	192.872,89	0,00	0,00	0,00	192.872,89
Capital Subscrit cooperatiu no exigit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fons Obligatori de Reserves	1.351.728,86	0,00	0,00	43.126,35	1.394.855,21
Reserves estatutàries	1.377.946,37	0,00	0,00	0,00	1.377.946,37
Reserves voluntàries	432.080,16	0,00	0,00	65.735,02	497.815,19
A Resultat de l'exercici anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues i Guanys	108.861,37	306.225,10	0,00	-108.861,37	306.225,10
TOTAL	3.463.489,65	306.225,10	0,00	0,00	3.769.714,75

A 31 de desembre de 2021, presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Addicions	Disminució	Distribució Resultat 20	Saldo a 31/12/2021
Capital Subscrit cooperatiu	185.816,26	18.085,68	-11.029,05	0,00	192.872,89
Capital Subscrit cooperatiu no exigit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fons Obligatori de Reserves	1.281.507,33	0,00	0,00	70.221,53	1.351.728,86
Reserves estatutàries	1.377.946,37	0,00	0,00	0,00	1.377.946,37
Reserves voluntàries	325.400,78	0,00	-335,27	107.034,65	432.080,16
A Resultat de l'exercici anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdues i Guanys	177.256,18	108.861,37	0,00	-177.256,18	108.861,37
TOTAL	3.347.926,92	126.847,96	-11.384,32	0,00	3.463.489,65

El número de socis de la cooperativa a 31 de desembre de 2022 és de 78 i a 31 de desembre de 2021 és de 83.

El Capital social de la cooperativa registrada en el passiu no ha augmentat durant l'any 2022.

Les Aportacions Voluntàries, d'acord al pla comptable de cooperatives, és registre el passiu a llarg termini, durant l'any 2022 i l'any 2021 no han hagut aportacions 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 l'any 2022 i de l'any 2021 no hi han existències.



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 dels exercicis 2022 i 2021 i el resultat fiscal és la següent:

	Resultat cooperatiu 31/12/2022	Resultat cooperatiu 31/12/2021
Resultat Comptable	342.986,82	121.929,96
Despesa per impost de societats	0,00	0,00
Fons de reserva obligatori	-36.761,72	-13.068,59
Aplicació de Llibertat d'amortització	0,00	0,00
Base imposable	306.225,10	108.861,37

10.1 Impost sobre Beneficis

Les conciliacions de l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici 2022 a la base imposable de l'Impost sobre Societats (resultat fiscal), es la que se detalla seguidament:

Impost de Societats 2022	Coop.	Extracoop.	Total
RESULTAT ECONÒMIC	404.378,89	0,00	404.378,89
DOTACIÓ FEPC	-36.761,72	0,00	-36.761,72
RESULTAT COMPTABLE	367.617,17	0,00	367.617,17
IMPOSTOS NO DEDUÏBLES	0,00	0,00	0,00
F.R.O. 50% DEL 30% RTAT.COOP.	-60.656,83	0,00	-60.656,83
DESPESES NO DEDUÏBLE	0,00		0,00
RESULTAT FISCAL	306.960,34	0,00	306.960,34
Llibertat amortització			
BASE IMPOSABLE	306.960,34	0,00	306.960,34
TIPUS IMPOSITIU	20,00%	25,00%	
QUOTA ÍNTEGRA	61.392,07	0,00	61.392,07
Compensació quotes anteriors	0,00		0,00
Compensació quotes anteriors	0,00	0,00	0,00
IMPOST SOCIETATS (630)	61.392,07	0,00	61.392,07
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	61.392,07	0,00	61.392,07



Les conciliacions de l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici 2021 a la base imposable de l'Impost sobre Societats (resultat fiscal), es la que se detalla seguidament:

Impost de Societats 2021	Coop.	Extracoop.	Total
RESULTAT ECONÒMIC	143.754,51	0,00	143.754,51
DOTACIÓ FEPC	-13.068,59	0,00	-13.068,59
RESULTAT COMPTABLE	130.685,92	0,00	130.685,92
IMPOSTOS NO DEDUÏBLES	0,00	0,00	0,00
F.R.O. 50% DEL 30% RTAT.COOP.	-21.563,18	0,00	-21.563,18
DESPEJA NO DEDUÏBLE	0,00		0,00
RESULTAT FISCAL	109.122,74	0,00	109.122,74
Llibertat amortització			
BASE IMPOSABLE	109.122,74	0,00	109.122,74
TIPUS IMPOSITIU	20,00%	25,00%	
QUOTA ÍNTEGRA	21.824,55	0,00	21.824,55
Compensació quotes anteriors	0,00		0,00
Compensació quotes anteriors	0,00	0,00	0,00
IMPOST SOCIETATS (630)	21.824,55	0,00	21.824,55
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	21.824,55	0,00	21.824,55

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 9.428.497,83 euros (dels quals el 94,83 % son ingressos corresponent al Servei català de la Salut). Per l'any 2021 va ser de 8.921.849,29 euros (dels quals el 94,16 % son ingressos corresponent al Servei català de la Salut).



11.1 Salari i Càrregues Socials

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

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Sous i salaris	6.131.639,90	5.854.128,94
Indemnitzacions	0,00	4.655,13
Seguretat social empresa	1.149.351,42	1.106.123,15
Altres aportacions	32.666,44	44.607,60
Altres despeses socials	31.174,56	29.073,40
Càrregues socials	7.344.832,32	7.038.588,22

11.2 Aprovisionament

El saldo de 301.476,22 euros a 31/12/22 correspon a despeses subministres i a l'any 2021 va ser de 293.174,37 euros.

11.3 Serveis Exteriors

A 31 de Desembre de 2022, presenten el següent saldos:

Serveis	31/12/2022	31/12/2021
Arrendaments i Cànon	263.173,28	241.064,63
Reparacions i Conservació	116.916,99	270.807,25
Serveis Professionals Independents	246.160,37	268.217,15
Transport	9.653,26	8.489,91
Primes d'Assegurances	43.177,67	49.459,18
Serveis Bancaris	434,86	0,00
Publicitat Propaganda i Relacions Públiques	1.500,72	145,20
Subministraments	127.088,22	78.664,49
Altres Serveis	472.569,78	433.056,80
TOTAL	1.280.675,15	1.349.904,61

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 2022 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 2022 presentem el següent quadre que detalla les principals subvencions que s'han rebut i aplicat:

Organisme	Expedient	Import Concedit	Pendent de cobrament a 31/12/2022	Observacions
Generalitat de Catalunya	TSF055/20/000004	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF036/19/00007	65.000,00	0,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF018/18/00015	65.000,00	0,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF093/21/000021	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF089/21/001223	23.952,56	16.374,72	S. Prelaboral per a dones exerceixen la Prostitució
Agencia de l'Habitatge de Catalunya	Any 2022	5.400,00	2.700,00	Gestió d'habitatges d'inserció i allot. d'acollida
Donatiu Obra Social	Any 2022	5.000,00	0,00	Donatiu obres nou Centre Hospital de Dia
Generalitat de Catalunya	STC012/22/000013	65.000,00	65.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	Any 2022	14.574,35	14.574,35	Incorporació nous Socis Cooperativa
TOTAL			124.649,07	



Durant l'exercici 2021, van ser:

Organisme	Expedient	Import Concedit	Pendent de cobrament a 31/12/2021	Observacions
Generalitat de Catalunya	TSF055/20/000004	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF036/19/00007	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
Generalitat de Catalunya	TSF093/21/000021	65.000,00	13.000,00	Suport a Persones amb discapacitat
Generalitat de Catalunya	TSF089/21/001223	23.952,56	23.952,56	S. Prelaboral per a dones exerceixen la Prostitució
Agencia de l'Habitatge de Catalunya	Any 2021	5.400,00	0,00	Gestió d'habitatges d'inserció i allot. d'acollida
Donatiu Obra Social	Any 2021	5.000,00	0,00	Donatiu obres nou Centre Hospital de Dia
TOTAL			75.952,56	

14.1 Subvencions de Capital.

Quadre detall de l'exercici 2022

	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Imputació a Resultat	Saldo Final
Subvencions de Capital	194.019,60	0,00	0,00	-22.618,06	171.401,54
TOTAL	194.019,60	0,00	0,00	-22.618,06	171.401,54

Quadre detall de l'exercici 2021

	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Imputació a Resultat	Saldo Final
Subvencions de Capital	0,00	249.067,49	0,00	-55.047,89	194.019,60
TOTAL	0,00	249.067,49	0,00	-55.047,89	194.019,60

L'import de 249.067,49 euros correspon a una subvenció del Servei Català de la Salut, per rehabilitar els espais del centre Hospital de dia, situat al carrer Carme nº 12 de Malgrat de Mar, generat per la pandèmia.



Model normal

14.2 Subvencions d'explotació

Quadre detall 2022 de l'evolució de les Subvencions, donacions i llegats

	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Imputació a Resultat	Saldo Final
Subvencions d'explotació	42.866,30	26.890,41	0,00	-42.866,30	26.890,41
TOTAL	42.866,30	26.890,41	0,00	-42.866,30	26.890,41

Quadre detall 2021 de l'evolució de les Subvencions, donacions i llegats

	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Imputació a Resultat	Saldo Final
Subvencions d'explotació	26.890,41	42.866,30	0,00	-26.890,41	42.866,30
TOTAL	26.890,41	42.866,30	0,00	-26.890,41	42.866,30

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 2022, per a tots els conceptes, de 3.793.244,18 € . Per l'any 2021 va ser de 3.683.625,38 € .

16. Altre informació

16.1 La distribució del número mig de treballadors per categories durant l'exercici 2022 ha estat:

Categories	Homes	Dones	Total
Tècnics socials	25,41	34,22	59,63
Gerència	0,91	0,00	0,91
Tècnics especialistes	12,85	27,97	40,82
Tècnics especialistes (Minusvalia)	0,00	0,00	0,00
Administratius	1,00	19,60	20,60
Altres	1,00	10,00	11,00
TOTAL	41,17	91,79	132,96

Durant l'exercici 2021

Categories	Homes	Dones	Total
Tècnics socials	23,47	35,71	59,18
Gerència	0,97	0,00	0,97
Tècnics especialistes	13,72	26,52	40,24
Tècnics especialistes (Minusvalia)	0,00	0,00	0,00
Administratius	1,00	19,88	20,88
Altres	1,47	9,72	11,19
TOTAL	40,63	91,83	132,46



Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2022 tenen un cost de 6.895,42 euros. Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2021 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 2022 és de 139.549,35 € i el de 2021 és de 136.064,95 €.

Durant l'any 2022 no s'han produïts conclusions, modificacions o extinció anticipades de contractes a cap dels seus socis o administradors.

A 31 de desembre de 2022 presentava un saldo per obligacions laborals de 908.689,45 €, compost per 498.935,32 € d'obligacions laborals (remuneracions pendents de pagament + provisió de paga extra) i 409.754,2 € de DPO'S (pagades a l'abril de 2023).

A 31 de desembre de 2021 presentava un saldo per obligacions laborals de 823.803,79 €, compost per 481.096,61 € d'obligacions laborals (remuneracions pendents de pagament + provisió de paga extra) i 342.707,18 € de DPO'S (pagades a l'abril de 2022).

Referent a l'assegurança de responsabilitat civil contractada amb l'entitat SegurCaixa, amb número de pòlissa 15018033-9 i venciment 01/10/2023, la cobertura engloba tan a socis com a treballadors i la prima anual és de 15.952,40 euros.

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

Per l'any 2022

	Saldo Inicial	Aplicacions	Dotacions	Saldo Final
Fons d'educació, formació i promoció llarg termini (compte Comptable 148)	416.202,98	0,00	36.761,72	452.964,70
Fons d'educació, formació i promoció Cooperatives (compte Comptable 15)	183.169,62	0,00	9.200,00	192.369,62
TOTAL	599.372,60	0,00	21.570,54	645.334,32

Per l'any 2021

	Saldo Inicial	Aplicacions	Dotacions	Saldo Final
Fons d'educació, formació i promoció llarg termini (148)	403.134,39	0,00	13.068,59	416.202,98
Fons d'educació, formació i promoció Cooperatives (15)	191.667,67	17.000,00	8.501,95	183.169,62
TOTAL	594.802,06	17.000,00	21.570,54	599.372,60

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

El fet de la pandèmia COVID-19 declarada al març del 2020 i que s'ha mantingut durant tot el 2022, segueix tenint impacte també sobre l'exercici de tancament dels Comptes Anuals del 2022, tot i que menor, respecte als anys 2020 i 2021.

Per part del Departament de Treball afers Socials i famílies, es va crear durant el 2020 i s'ha mantingut durat tot el 2021 i fins al 18 de Maig del 2022, 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, 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 del Servei Català de Salut també es va crear, mantindrà durant aquest 2021 i s'ha mantingut tot l'any 2022 una nova Clàusula de Sobre Cost COVID-19, que es un programa específic per fer front a les conseqüències derivades de la COVID-19 en la línia de la Salut Mental. Té com a objectiu compensar el sobre cost que l'adopció i el compliment dels protocols derivats de la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2 genera en relació a la prestació de l'activitat assistencial.

Des de l'inici de tota aquesta situació produïda pel COVID-19, l'entitat també ha seguit adoptant 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 7.900,00 € en proves d'antígens i analítiques fins a tancament de l'exercici.

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 31/12/2022	Exercici 31/12/2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	28	25
Rati d'operacions pagades	28	24
Rati d'operacions pendents de pagament	25	27
	Exercici 31/12/2022	Exercici 31/12/2021
	Euros	Euros
Total pagament realitzats	1.438.488,71	1.339.972,04
Total pagament pendents	275.877,12	362.855,97



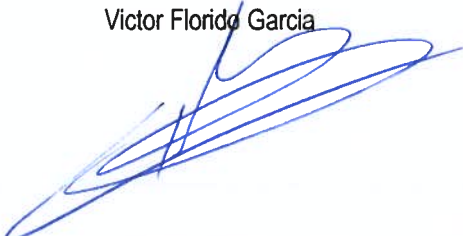
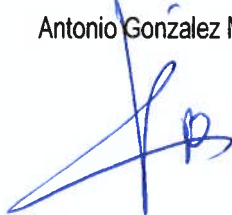
DECLARACIÓ NEGATIVA SOBRE INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL EN LS COMPTES ANUALS

Exercici 2022

Identificació de la Societat	COMUNITAT TERAPÈUTICA 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:

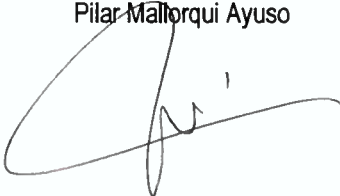
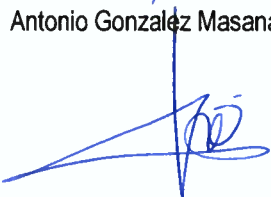
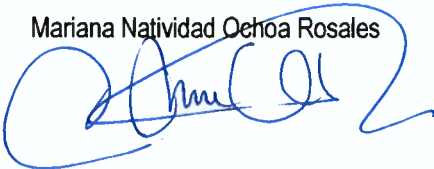
 Valentí Agustí Bassa	 Duna Sanchez Albormoz-Lupianez
 Victor Florido Garcia	 Pilar Mallorqui Ayuso
 Mª del Rocio Robles Asensio	 Antonio Gonzalez Masana
 Laura Notario Jorge	 Mariana Natividad Ochoa Rosales



RELACIÓ D'ADMINISTRADORS QUE FORMULEN ELS COMPTES ANUALS
Exercici 2022

Identificació de la Societat	COMUNITAT TERAPÈUTICA 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 2022.

Valentí Agustí Bassa 	Duna Sanchez Albormoz-Lupianez 
Victor Florido Garcia 	Pilar Mallorqui Ayuso 
M ^a del Rocio Robles Asensio 	Antonio Gonzalez Masana 
Laura Notario Jorge 	Mariana Natividad Ochoa Rosales 



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

Informe de gestió
Exercici 2022



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI DE TANCAMENT A 31 DE DESEMBRE DE 2022

L'evolució que ha experimentat el treball de la societat COMUNITAT TERAPEUTICA DEL MARESME SERVEIS DE SALUT MENTAL, SCCL durant l'exercici 2022, en la seves diverses activitats, ha estat satisfactori, tenint en compte el difícil any que hem passat pels efectes de la crisi financera i econòmica i de la continua rebaixa de condicions de les diferents Administracions. En resum les principals magnituds d'aquest exercici tancat el 31 de desembre de 2022 han estat:

- El volum d'ingressos globals de l'exercici 2022 ha arribat fins als 9,4 milions d'euros i a l'any 2021 que va ser de 8,9 milions.
- El resultat net de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022 ha estat d'uns beneficis de 306.225,10 euros, l'any 2021 vàrem tenir unes beneficis de 108.861,38 euros.
- El cash-flow generat en l'exercici 2022 ha superat els 501.666,42 euros, amb un increment respecte l'any 2021 del 58,63 % (316.225,83 euros).
- L'EBITDA de l'exercici 2022 és de 578.627,34 euros, que suposa un increment del 65,54 % respecte al de l'any 2021 que va ser de 349.547,27 euros.

Pel que fa a les perspectives de futur pel proper exercici 2023 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 continuïtat de les despeses per afrontar les diverses previsions de nous ajustos de l'Administració.

Durant l'any 2022 la inversió real s'ha incrementat fins un import de 113.000 euros. L'any 2021 va ser de 90.000 euros.

Malgrat de Mar, 31 de maig de 2023

ELS ADMINISTRADORS

Pàgina 1

