

ASSOCIACIÓ ATRA

Informe de procediments acordats
(Exercici 2018)

CONTINGUT

- Informe de procediments acordats de l'exercici 2018.
- Comptes anuals de l'exercici 2018 amb indicadors de gestió.

**GENERALITAT DE CATALUNYA. DEPARTAMENT DE TREBALL,
AFERS SOCIALS I FAMÍLIES.**

ASSOCIACIÓ ATRA

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS

ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F. G-58219874

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS

Als membres de la Junta Directiva de l'ASSOCIACIÓ ATRA per encàrrec de l'Assemblea de Socis:

Atenent a la seva sol·licitud, hem realitzat els procediments acordats amb vostès i descrits més endavant, en relació als estats comptables i memòria econòmica corresponents als programes i activitats de serveis socials, formulats d'acord amb les instruccions i normes de presentació establertes pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (DTASF) de la Generalitat de Catalunya per a la convocatòria de subvencions a entitats segons l'Ordre TSF/39/2017 de 19 de març.

La informació econòmica-financera adjunta, fa referència, a les operacions i saldos de les activitats desenvolupades per l'ASSOCIACIÓ ATRA durant l'exercici 2018. La nostra actuació professional ha consistit, exclusivament, a revisar el compte de resultats corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 i les notes explicatives que s'inclouen en la memòria econòmica i en conseqüència no ha inclòs tots els procediments considerats necessaris, ni la seva amplitud no ha estat tant profunda com s'hauria requerit si haguéssim realitzat una auditoria completa de l'ASSOCIACIÓ ATRA.

Els mètodes de revisió aplicats s'han centrat, bàsicament, en els aspectes que es resumeixen a continuació:

- a) Verificació de que la documentació financera que s'adjunta al balanç, compte de resultats i memòria s'adequa i inclou la informació mínima requerida pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (DTASF) de la Generalitat de Catalunya.
- b) Verificació de l'adequada segregació dels ingressos i despeses corresponents a les diferents activitats, serveis o centres (veure nota 15 de la memòria econòmica adjunta).

ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F. G-58219874

- c) Verificació de la raonabilitat dels criteris emprats en la distribució dels ingressos i despeses comuns a diferents activitats, serveis o centres subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (DTASF) de la Generalitat de Catalunya i la resta d'activitats.
- d) Test de detall sobre documentació suport referent als ingressos i despeses.
- e) Verificació sobre les dades incloses en la nota 3.b de la memòria econòmica adjunta referent a l' "Aplicació de Resultats".

Podem afirmar que, del resultat del nostre treball, no han existit incidències, a excepció, de la detallada en el següent paràgraf, en relació a l'adequada presentació del compte de resultats i de la memòria econòmica corresponents a l'exercici anual clos al 31 de desembre de 2018, de l'ASSOCIACIÓ ATRA, segons principis i normes comptables generalment acceptats i d'acord amb les instruccions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (DTASF) de la Generalitat de Catalunya.

Detall de les incidències a destacar:

- 1- Durant la realització de la nostra feina no hem pogut comprovar el valor net comptable a 31 de desembre del 2018 de part de l'actiu de la Entitat registrat a l'epígraf de l'immobilitzat material del balanç de situació, per import de 31.448,92 euros, corresponent a la compra d'actius per part de la UTE ATRA-ATART a l'Associació ARAPDIS a l'exercici 2014, antiga gestora dels serveis. Així com un import net de 4.631,55 euros, corresponent a la part de les aportacions en espècie realitzades per una part dels partícips en el moment de constitució de la UTE ALBA-ATRA.

Cridem l'atenció respecte a la nota 21.e) de la memòria adjunta, amb data 18 de gener del 2019 el Servei Català de la Salut va autoritzar la cessió del contracte establert en data 22 de Gener de 2014 entre el CatSalut i la UTE Alba-Atra, per la cessió del Servei de la Unitat de Crisi per a drogodependents de Terrassa a favor de l'Associació Alba, que se subroga en els drets i obligacions derivats de l'esmentat contracte amb efectes des de 1 de gener de 2019. La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

Audiaxis

ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F. G-58219874

Atès que aquest treball, pel seu caràcter, no té la naturalesa d'auditoria de comptes ni es troba sotmès a la Llei 10/2016 de 30 de juny, d'Auditoria de Comptes, no expressem una opinió d'auditoria en els termes previstos en la citada normativa.

Aquest informe ha estat preparat amb l'objecte anteriorment esmentat i per a us exclusiu de la Junta Directiva de l'ASSOCIACIÓ ATRA, i per tant no ha d'utilitzar-se per cap altra finalitat.

Barcelona, 16 de juliol de 2019.

AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.



NOELIA ACOSTA SÁNCHEZ

ASSOCIACIÓ ATRA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

ASSOCIACIÓ ATRA

Comptes anuals abreujats
a 31 de desembre de 2018



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Balanços de situació abreujats a 31 de desembre de 2018 i 2017

(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2018	2017	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		460.204,75	443.127,54	A) PATRIMONI NET		1.320.344,53	1.174.129,08
I. Immobilitzat Intangible	5	15.798,31	21.051,81	A-1) Fons propis	11	1.320.344,53	1.163.244,08
1. Aplicacions informàtiques		15.798,31	21.051,81	I. Fons dotacionals o fons socials		1.136.330,92	872.727,56
				1. Fons Social		1.136.330,92	872.727,56
II. Immobilitzat material	6	314.831,56	304.280,85	II. Excedent d'exercicis anteriors		12.177,28	12.177,28
1. Construccions		80.434,03	111.819,08	III. Excedent de l'exercici	3	171.836,33	278.339,24
2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		41.859,35	40.398,77				
3. Mobiliari i Equips per a processament d'informació		106.063,54	88.869,06	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12.a	-	10.885,00
4. Immobilitzat en curs		86.474,64	63.193,94				
III. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	8	11.750,00	-	B) PASSIU NO CORRENT			
1. Instruments de patrimoni		4.750,00	-				
2. Crèdits a entitats		7.000,00	-				
IV. Inversions financeres a llarg termini	9.a	117.824,88	117.794,88				
1. Altres actius financers		117.824,88	117.794,88				
B) ACTIU CORRENT		1.128.618,95	1.086.107,76	C) PASSIU CORRENT		268.479,17	355.106,22
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		572.536,38	792.385,08	I. Deutes a curt termini	10	65.836,89	145.171,76
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9.a	158.054,79	156.850,44	1. Deutes amb entitats de crèdit	10.a	49.903,57	129.821,31
2. Altres deutors	9.a	36.756,46	45.377,28	2. Altres deutes a curt termini	10.a	15.933,32	15.350,45
4. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13	377.725,13	590.157,36	II. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	10.a	-	11,04
II. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9	1.069,32	10.782,19	1. Deutes amb entitats del grup i associades		-	11,04
1. Crèdits a entitats		1.069,32	10.782,19	III. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		202.642,28	209.923,42
IV. Periodificacions a curt termini		9.673,49	9.480,17	1. Proveïdors	10.a	14.800,76	21.973,20
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents		545.339,76	273.460,32	2. Creditors variis	10.a	15.148,06	9.382,23
1. Tresoreria		545.339,76	273.460,32	3. Personal	10.a	59.361,36	75.627,36
				4. Altres deutes amb les Administracions Públiques	13	106.332,96	100.103,93
				5. Bestretes d'usuaris	10.a	6.999,14	2.836,70
TOTAL ACTIU (A+B)		1.588.823,70	1.529.235,30	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		1.588.823,70	1.529.235,30

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Comptes de pèrdues i guanys abreujades dels exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2018 i 2017

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2018	2017
1. Ingressos per les activitats	15.g	3.168.432,56	3.100.651,38
a) Vendes i prestacions de serveis		1.731.788,44	1.687.928,51
b) Subvencions oficials a les activitats	12.a	1.436.244,12	1.412.717,92
c) Donacions i altres ingressos per a les activitats		400,00	4,95
2. Aprovisionaments	15.a	-265.249,55	-221.386,54
a) Consums i deteriorament d'existències		-144.941,39	-129.686,83
b) Treballs realitzats per altres entitats		-120.308,16	-91.699,71
3. Altres ingressos de les activitats		7.440,36	121.571,15
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		7.440,36	121.571,15
4. Despeses de personal	15.b	-2.149.678,45	-2.077.593,55
6. Altres despeses d'explotació	15.c	-543.924,36	-604.155,42
a) Serveis exteriors		-508.569,33	-576.271,99
a.1) Arrendaments i cànon	7.a	-248.564,61	-232.295,13
a.2) Reparacions i conservació		-77.051,24	-64.494,21
a.3) Serveis professionals independents		-33.513,28	-141.173,37
a.4) Primes d'assegurances		-32.706,32	-25.763,60
a.5) Serveis bancaris		-596,54	-5.891,28
a.6) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-	-1.778,96
a.7) Subministraments		-88.851,00	-82.537,21
a.8) Altres serveis		-27.286,34	-22.338,23
b) Tributs		-17.590,93	-19.361,64
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-9.566,14	-8.521,79
d) Altres despeses de gestió		-8.197,96	-
7. Amortització de l'immobilitzat	15.d	-43.616,87	-41.459,34
8. Altres resultats	15.e	1.748,05	5.138,53
9. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	15.g	-	-1.573,00
a) Resultat per alienacions i altres		-	-1.573,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		175.151,74	281.193,21
10. Ingressos financers	15.f	-	74,56
11. Despeses financeres	15.f	-3.315,41	-2.928,53
II) RESULTAT FINANCER (10+11)		-3.315,41	-2.853,97
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		171.836,33	278.339,24
12. Impostos sobre beneficis		-	-
IV) RESULTAT DEL EXERCICI (III-12)		171.836,33	278.339,24

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

1. ACTIVITAT DE L'ASSOCIACIÓ

ATRA, és una entitat sense ànim de lucre, legalment constituïda i inscrita en el Registre Nacional d'Associacions amb el nº 71486, de la Secció 1ª del Registre General d'Entitats Jurídiques i de Dret, amb data 27 de febrer de 1987.

Es van iniciar les seves activitats el febrer de 1986 amb la contractació, mitjançant els seus propis recursos econòmics d'un espai físic rural anomenat Masia "La Coma", situat en el terme municipal de Monistrol de Montserrat (comarca del Bages) a 55 quilòmetres de Barcelona. La Masia dista uns 0,5 quilòmetres del nucli urbà, encara que està situada en zona rural.

"La Coma" està legalitzada en matèria socio-sanitària com centre residencial d'assistència als drogodependents des del 31 d'agost de 1989 pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, i registrada des del 19 de febrer de 1990 en el Registre d'Entitats, serveis i Establiments Socials amb el nº E00483 del Llibre d'Entitats, Secció d'Entitats Privades d'Iniciativa Social, i el nº S00503, del Llibre de Serveis i Establiments Secció d'Acollida Residencial, Subsecció d'Establiments Socio-sanitaris Residencials.

En el 1987 es va establir una col·laboració amb l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS.), en l'actualitat la Direcció General de Protecció Social del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya (en endavant DTASF), que va permetre la integració de la Comunitat Terapèutica "La Coma" en la Xarxa d'Atenció al Drogodependent, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

A l'abril de 1998 es va obrir un pis de reinserció per a drogodependents, el "Recurs Urbà de Reinserció i Tractament, Ègara", amb capacitat per 8 places i ubicat al nucli urbà de Terrassa, per usuaris en fase de reinserció social, també pertanyent a la Xarxa d'Atenció al Drogodependent del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, i registrat amb el nº S04280 del Llibre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials, Secció Serveis de suport.

En l'Associació es tracten pacients drogodependents, a partir d'un abordatge global de deshabitació i de rehabilitació mitjançant tècniques individuals i grupals, amb la finalitat de que el pacient, una vegada finalitzat el procés sigui capaç de reintegrar-se al seu medi amb els recursos suficients per mantenir un estil de vida sense drogues.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Al febrer del 2005, i després de guanyar el concurs, vam iniciar un contracte de serveis amb l'Ajuntament del Prat de Llobregat per la gestió del Centre de Dia municipal per a drogodependents, aquest contracte ens ha estat atorgat dues vegades consecutives i durant el 2009 s'ha prorrogat anualment.

Al 2016 vam guanyar, per tercer any consecutiu, el concurs públic per a gestionar 8 pisos d'inclusió social del Servei d'Habitatges d'Inclusió Social, del Departament de Benestar Social de l'Ajuntament de Barcelona, aquest contracte que era de 2 anys de durada s'ha anat prorrogant.

Al maig del 2009 vam inaugurar el Club Social del Garraf a Vilanova i la Geltrú, que és el primer servei especialitzat en lleure i salut mental de la comarca, està dirigit a persones que pateixen malaltia mental. L'objectiu del servei es fomentar la seva participació i inclusió social a l'entorn comunitari, dins d'un marc de relacions socials i mitjançant activitats compartides de lleure. El servei està subvencionat pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat (en endavant DTASF).

Durant l'exercici 2013, l'Associació va iniciar mitjançant la UTE ALBA-ATRA, UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982 la gestió de la Unitat de Crisi per a drogodependents de Terrassa, adjudicat pel Servei Català de la Salut.

Durant l'exercici 2014, l'Associació va iniciar mitjançant la UTE ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982 la gestió de diferents serveis, gestionats abans per l'Associació Arapdis. Un detall d'aquests serveis és el següent: Llar residència Providència, Llar residència Verntallat, Llar amb suport Rabassa, Llar amb suport Vilafranca, Llar amb suport Providència, Llar amb suport Nord I, Llar amb suport Nord II, Llar amb suport Nord III, Llar amb suport Nord IV, Servei Prelaboral i Club Social.

Des de l'exercici 2011 l'Entitat participa, juntament amb altres dues entitats socials, en un projecte d'estudi per obtenir coneixement en les intervencions a les Comunitats Terapèutiques que permeti la millora del servei prestat. Aquest estudi ha estat subvencionat pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

També l'Entitat té establerts acords amb diverses institucions docents de Catalunya per la realització de pràctiques dels seus alumnes als nostres centres.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

RÈGIM JURÍDIC

El govern de l'Associació és a càrrec de l'Assemblea General i de la Junta Directiva.

L'Assemblea General està constituïda per tots els socis que en el moment de la seva convocatòria pertanyin a l'Associació.

La Junta Directiva és l'òrgan encarregat de la Direcció, Govern i Administració de l'Associació. Amb data 8 de gener de 2016 l'Entitat va renovar els càrrecs de la Junta Directiva que està formada pels següents membres:

- | | |
|------------------|------------------------------|
| - President: | Josep Maria Vilomara Comas |
| - Vice-president | Josep Maria Peri Nogues |
| - Secretària: | Maria Lluïsa Sales i Guàrdia |
| - Tresorer: | Anna Vilomara Cervantes |
| - Vocal: | Mercè Cervantes Sanjuan |

2. BASES DE PRESENTACIÓ

a) Imatge fidel

La Junta Directiva de l'Entitat ha formulat els estats financers adjunts, a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

Els esmentats estats financers han estat preparats a partir dels registres auxiliars de comptabilitat de l'Entitat i de les següents Unions Temporals d'Empreses (UTES) (veure nota 14).



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Denominació	Data de constitució	% de participació
ABD Asociación Bienestar i Desarrollo, ATRA Asociación, Fundación Salud y Comunidad, Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982 (Abreujadament UTE ABD-ATRA-FSC)	07/10/2011	33,34%
"Atra-Atart Unió Temporal d'Empreses, Llei 18/1982" (Abreujadament UTE, SALUT MENTAL GRÀCIA)	25/07/2014	50%
Alba-Atra Unió Temporal d'empreses, Llei 18/1982 (Abreujadament UTE ALBA-ATRA)	23/12/2014	50%

S'han formulat seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats recollits en la legislació vigent, amb l'objectiu de mostrar la imatge del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat i les UTEs.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

c) Comparació de la informació

No hi ha causes que impedeixen la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

d) Activitats de serveis socials

Atès que totes les activitats, subvencionades i no subvencionades, desenvolupades per la l'Entitat estan incloses dins dels serveis socials, la informació de l'Entitat en la seva totalitat és coincident amb la referida a les destinades a activitats de serveis socials.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

a) Detall del resultat de l'exercici

El detall del resultat de l'exercici distingint entre activitats subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i no subvencionades pels exercicis 2018 i 2017 és el següent:

	2018	2017
<u>Activitats subvencionades pel Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies</u>		
Servei Comunitat Terapèutica (CT La Coma)	20.823,58	69.302,77
Pisos de reinserció Terrassa (Pis Ègara)	-2.697,00	-5.795,75
Club social per persones amb malaltia mental (Club Social del Garraf)	-11.784,78	14.837,38
Actúa Tots per Tots (ATXT)	-4.697,10	-5.316,24
	1.644,69	73.028,16
<u>Activitats no subvencionades Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies</u>		
Altres serveis	170.191,64	205.311,08
	171.836,33	278.339,24

La Entitat informa de manera separada dels resultats així com dels ingressos i despeses (veure nota 15) de programes realitzats al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, concertats, directament i únicament a l'Associació Atra.

b) Aplicació d'excedents obtinguts en les activitats subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

Un detall de les aplicacions d'excedents obtinguts en les activitats subvencionades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, és el següent:



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Activitats subvencionades DTASF	Pendent d'aplicar al 31.12.17	Aplicació exercici 2018		
		Millores Materials	Amortització de déficits	Pendent d'aplicar al 31.12.18
Dèficit 2013	-14.339,69		14.339,69	-
Dèficit 2014	-41.651,63		41.651,63	-
Dèficit 2015	-9.933,07		9.933,07	-
Dèficit 2016	-156.724,26		8.748,46	-147.975,80
Superàvit 2017	73.028,16		-73.028,16	-
Superàvit 2018	1.644,69		-1.644,69	-

4. NORMES DE VALORACIÓ

a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però es sotmeten, almenys un cop a l'any a un test de deteriorament.

- El "software" adquirit figura pel cost d'adquisició i s'amortitza linealment durant un període de 3 anys en què es preveu la seva utilització. Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques es consideren com a despesa en el moment que es produeixen.

b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús. De l'esmentat cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a pèrdues i guanys.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant els següents coeficients en funció de la vida útil:

	Coefficients
Mobiliari	15%-20%
Equips procés d'informació	25%
Altres immobilitzat	20%
Altres instal·lacions	10% - 15%

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material i intangible

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant tipus de descompte que reflecteixin les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

d) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendatari té dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer, i es comptabilitza com un ingrés o una despesa en l'exercici en que es meriti.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

e) Actius financers i passius financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran en el compte d resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.
- També s'inclouen les fiances i dipòsits, que figuren valorats al seu valor de constitució.

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat sent la diferència entre el cost i el valor de rescat registrada en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant això l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debèits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

f) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.

g) Impost sobre beneficis

L'Entitat està parcialment exempta de l'Impost sobre Societats. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts a partir de l'exercici d'una activitat classificada com a econòmica i els rendiments obtinguts per a la cessió o increment de patrimoni. El tipus de gravamen aplicable a les operacions no exemptes és del 25%.

La despesa per impost sobre beneficis de cada exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta de l'aplicació del corresponent tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les bonificacions i deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits comptabilitzats. En tal sentit, l'impost corrent és l'import estimat a pagar o a cobrar, conforme als tipus impositius en vigor a la data del balanç de situació.

La despesa per impost sobre societats es reconeix en el compte de pèrdues i guanys, excepte quan aquest impost està relacionat amb partides directament reflectides en el patrimoni net, en aquest cas l'impost es reconeix també en el patrimoni net.

h) Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les regles sobre l'IVA repercutit són aplicables a qualsevol altre impost indirecte que gravi les operacions realitzades per l'Entitat i que siguin recuperables a través de la Hisenda Pública.

i) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritament amb independència de la data de cobrament o pagament.

Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, IVA i altres impostos relacionats amb les vendes.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos per prestacions de serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable, que és el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import amb llibres net de l'esmentat actiu.

Els ingressos i les despeses generals corresponents al centre coordinador que no poden imputar-se a cap programa específic i són comuns a tots ells, s'han distribuït en funció del percentatge que cada programa representa respecte al total. Les quantitats obtingudes s'han distribuït als diferents comptes en funció de la seva naturalesa inicial en el centre coordinador.

El personal administratiu s'ha imputat als programes segons la seva dedicació a cada un d'ells.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

j) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors indefinits quan són acomiadats. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i atès que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament de la seva feina, els pagaments per indemnització, quan sorgeixen, es carreguen com a despesa en el moment que es produeixen. Pels treballadors eventuais i d'acord amb el que estableix la normativa vigent en relació amb les indemnitzacions a pagar al finalitzar la seva relació laboral, la Fundació ha efectuat una provisió de 8 dies de salari per cada any de servei dels mencionats treballadors.

k) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'explotació s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.
- Quan es concedeixen per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeguin.
- Quan es concedeixen per finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

Tot i amb això, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons social de l'Entitat o per compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es consideren no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

1) Transaccions amb parts vinculades

A l'efecte de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra entitat forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobi sota adreça única per acords o clàusules estatutàries.

Les operacions entre entitats del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les empreses del grup participants, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals.

En conseqüència, amb caràcter general, els elements objecte de la transacció es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència haurà de registrar-se atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb el previst en les corresponents normes.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent:

PARTIDES	Saldo 31.12.2017	Altes	Saldo 31.12.2018
<i>Cost</i>			
Aplicacions informàtiques	25.433,55	-	25.433,55
	25.433,55	-	25.433,55
<i>Amortització acumulada</i>			
Aplicacions informàtiques	-4.381,74	-5.253,50	-9.635,24
	-4.381,74	-5.253,50	-9.635,24
TOTAL	21.051,81	-5.253,50	15.798,31

PARTIDES	Saldo 31.12.2016	Altes	Saldo 31.12.2017
<i>Cost</i>			
Aplicacions informàtiques	7.642,59	17.790,96	25.433,55
	7.642,59	17.790,96	25.433,55
<i>Amortització acumulada</i>			
Aplicacions informàtiques	-1.766,96	-2.614,78	-4.381,74
	-1.766,96	-2.614,78	-4.381,74
TOTAL	5.875,63	15.176,18	21.051,81

La totalitat de l'immobilitzat intangible està afecte directament a les activitats de l'Entitat i està situat dins el territori de Catalunya.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anual acabats a 31 de desembre de 2018 i 2017 és com segueix:

PARTIDES	Saldo 31.12.2017	Altes	Saldo 31.12.2018
<i>Cost</i>			
Construccions	347.681,06	23.280,70	370.961,76
Altres instal·lacions, maquinària i utillatge	58.600,62	4.415,08	63.015,70
Mobiliari	194.007,02	13.223,40	207.230,42
Equips procés d'informació	28.914,23	7.571,90	36.486,13
Altre immobilitzat	562,04	-	562,04
	629.764,97	48.491,08	678.256,05
<i>Amortització acumulada</i>			
Construccions	-172.668,04	-31.385,05	-204.053,09
Altres instal·lacions, maquinària i utillatge	-18.201,85	-2.954,51	-21.156,36
Mobiliari	-108.248,65	-1.964,96	-110.213,61
Equips procés d'informació	-25.803,54	-1.635,85	-27.439,39
Altre immobilitzat	-562,04	-	-562,04
	-325.484,12	-37.940,37	-363.424,49
TOTAL	304.280,85	10.550,71	314.831,56

PARTIDES	Saldo 31.12.2016	Altes	Saldo 31.12.2017
<i>Cost</i>			
Construccions	268.589,63	79.091,43	347.681,06
Altres instal·lacions, maquinària i utillatge	58.583,88	16,74	58.600,62
Mobiliari	191.163,18	2.843,84	194.007,02
Equips procés d'informació	25.426,26	3.487,97	28.914,23
Altre immobilitzat	3.587,04	-3.025,00	562,04
	547.349,99	82.414,98	629.764,97
<i>Amortització acumulada</i>			
Construccions	-141.965,66	-30.702,38	-172.668,04
Altres instal·lacions, maquinària i utillatge	-15.175,74	-3.026,11	-18.201,85
Mobiliari	-105.970,66	-2.277,99	-108.248,65
Equips procés d'informació	-25.022,45	-781,09	-25.803,54
Altre immobilitzat	-1.530,04	968,00	-562,04
	-289.664,55	-35.819,57	-325.484,12
TOTAL	257.685,44	46.595,41	304.280,85



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

La totalitat de l'immobilitzat material està afecte directament a les activitats de l'Entitat i està situat dins el territori de Catalunya.

a) Construccions

Dins d'aquest epígraf s'hi registra a 31 de desembre de 2014 les obres realitzades durant l'any 2009 al local del Club Social de Vilanova i la Geltrú. Les esmentades obres van ser realitzades per l'Entitat vinculada ATRA CLÍNIC, S.L., i durant l'exercici 2009 van ser repercutides a l'Entitat donat que és qui gestiona l'esmentat club social.

Les altes de l'exercici 2017 i 2018 es corresponen amb la incorporació de la part corresponent a la participació de l'Associació a la UTE Salut Mental Gracia, de les construccions en curs que aquesta esta realitzant en els diferents centres on realitza les seves activitats. Esta previst que aquestes obres finalitzin l'exercici 2019. Un detall d'aquestes és el següent:

	Altes 2017	Altes 2018
Obres de millora oficines Gran de Gràcia	22.339,07	-
Obres de millora Llar residencial carrer providència	56.752,36	22.730,70
Obres Mare de déu de Gràcia	-	550,00
	79.091,43	23.280,70

b) Mobiliari

Durant l'exercici 2014, a través de la constitució de la UTE ATRA-ATART es va iniciar la gestió dels serveis anteriorment gestionats per Arapdis, en aquest moment l'Entitat va registrar una alta per import de 102.454,82 euros, corresponent a una sèrie d'actius adquirits en el moment de la cessió de la gestió amb un préstec vinculat a aquesta adquisició per import de 52.533,06 euros.

Durant el exercici 2016, es va cancel·lar el préstec a través del seu pagament i una regularització per import de 34.118,55 euros, registrant, per una banda, un ingrés extraordinari per aquesta regularització i una despesa extraordinària per la regularització feta pel mateix import a l'immobilitzat.

A data de formulació dels presents comptes anuals, l'Entitat no té encara suport documental dels actius adquirits a Arapdis, que a data 31 de desembre de 2018 el seu valor net comptable és de 31.448,92 euros.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

c) Béns completament amortitzats

Un detall dels béns completament amortitzats a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent:

Entitat	Euros	
	2018	2017
Altres instal·lacions	5.796,51	5.796,51
Maquinaria	1.741,77	1.741,77
Util·laje	1.554,87	1.554,87
Mobiliari	102.275,11	102.275,11
Equips de processament d'informació	26.147,66	24.872,45
Altres immobilitzat material	3.587,04	3.587,04
	141.102,96	139.827,75

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

a) Arrendaments operatius

Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf "Arrendaments i cànon" s'hi registren despeses per arrendament segons el següent detall:

Entitat	Objecte	Venciment	2018	2017
Inver Regional, S.A.	Arrendament local CT	31/12/2019	20.796,12	20.241,12
Peugeot Renting	Arrendament elements transport CT	-	3.740,52	4.239,19
Abarna	Arrendament secadora CT	-	1.089,00	1.089,00
Atra Clínic S.L.	Arrendament local PR	1/7/2030	14.708,61	13.794,00
Varis	Arrendament local social	1/4/2023	20.328,00	19.998,30
Atra Clínic S.L.	Arrendament Club Social	-	13.794,00	14.708,64
Varis	Espai Jove	-	-	468,00
Varis	Altres arrendaments	varis	5.862,90	4.337,69
Varis	Lloguers UTE ABD-ATRA-FSC	varis	2.793,77	-
Varis	Lloguers UTE ATRA-ATRART	varis	165.451,69	153.239,19
			248.564,61	232.115,13



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

8. INVERSIONS A LLARG TERMINI EN ENTITATS DEL GRUP I VINCULADES

Un detall de les inversions a llarg termini en entitats del grup i vinculades a 31 de desembre de 2018 és el següent:

	2018
Instruments de patrimoni	4.750,00
Crèdits a entitats	7.000,00
Total	11.750,00

a) Instruments de patrimoni

Amb data 12 de juliol de 2018 l'Associació va constituir juntament amb altres entitats la Fundació privada "iSocial per la innovació en l'acció social" amb un Fons social total de 30.000 euros, totalment subscrit i desemborsat en el moment de la seva constitució.

Aquesta Fundació es constitueix amb la finalitat d'impulsar i disseminar la innovació en el sector de l'acció social prioritàriament a Catalunya, amb una visió estratègica i prospectiva, de forma sistematitzada i orientada a resultats, per contribuir a que el sistema de benestar social avanci i millori en el seu impacte transformador sobre la societat. Essent el seu domicili social al carrer Lepant 151 baixos, de Barcelona.

Un detall de la valoració del patrimoni net d'aquestes participacions a 31 de desembre de 2018 es el següent:

Entitat	Valor de la participació	a 31.12.2018		
		Fons social	Reserves	Resultat de l'exercici
Fundació privada "iSocial per la innovació en l'acció social"	4.750,00	30.000,00	-	-28.773,57

Dades extretes de la memòria d'activitats i econòmica de la Fundació del 2018, no auditada

b) Crèdits a entitats

Durant l'exercici 2018 l'Associació ha realitzat aportacions addicionals a la Fundació iSocial per import total de 7.000 euros, en concepte d'aportació reemborsable.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Aquesta no meritara cap tipus d'interès, essent el termini màxim de devolució el 30 de juny de 2026.

9. ACTIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels actius financers del balanç adjunt, segons normes de registre i valoració, amb l'excepció de les inversions en patrimoni d'entitats del grup i vinculades, els saldos amb administracions públiques, periodificacions i efectiu i altres actius líquids equivalents, és el següent:

Classes	Instrumentos financers a llarg termini		Instrumentos financers a curt termini		Total	Total
	Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Categories						
Actius financers a cost amortitzat	124.824,88	117.794,88	195.880,57	213.009,91	320.705,45	330.804,79

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspasos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.

a) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs:

	Euros			
	Actius financers a llarg termini		Actius financers a curt termini	
	2018	2017	2018	2017
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Deutors per vendes i prestació de serveis	-	-	158.054,79	156.850,44
Altres deutors	-	-	36.756,46	45.377,28
			194.811,25	202.227,72
Inversions en entitats del grup i associades				
Crèdits a entitats vinculades	7.000,00	-	1.069,32	10.782,19
Inversions financeres				
Fiances	117.824,88	117.794,88	-	-
Total	124.824,88	117.794,88	195.880,57	213.009,91



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Inversions financeres a llarg termini

Un detall del moviment de les “Inversions financeres” durant el present exercici i l’anterior ha estat el següent:

PARTIDES	Euros			Saldo Final 2018
	Saldo inicial 2018	Altes	Baixes	
Fiances a llarg termini	117.794,88	30,00	-	117.824,88
TOTAL	117.794,88	30,00	-	117.824,88

PARTIDES	Euros			Saldo Final 2017
	Saldo inicial 2017	Altes	Baixes	
Fiances a llarg termini	84.848,30	97.760,13	64.813,55	117.794,88
TOTAL	84.848,30	97.760,13	64.813,55	117.794,88

10. PASSIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels passius financers, amb l'excepció dels saldos amb administracions públiques, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories	Classes	Instrumentos financers a curt termini				Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, derivats i altres		2018	2017
		2018	2017	2018	2017		
Passius financers a cost amortitzat		49.903,57	129.821,31	112.242,64	125.180,98	162.146,21	255.002,29

Durant el present exercici i l’anterior, no s’han produït traspessos o reclassificacions entre les diferents categories de passius financers.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

a) Passius financers a cost amortitzat

Un detall dels passius financers a cost amortitzat, és el següent:

	Euros	
	Passiu corrent	
	2018	2017
Deutes a curt termini		
Deutes amb entitats de crèdit	49.903,57	129.821,31
Fiances i dipòsits rebuts	15.933,32	15.350,45
	65.836,89	145.171,76
Deutes amb entitats del grup i associades	-	11,04
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		
Proveïdors	14.800,76	21.973,20
Creditors varis	15.148,06	9.382,23
Personal	59.361,36	75.627,36
Bestretes d'usuaris	6.999,14	2.836,70
	96.309,32	109.819,49
Total	162.146,21	255.002,29

Deutes amb entitats de crèdit

Un detall dels deutes amb entitats de crèdit a curt termini és el següent:

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	Euros	
				2018	2017
Pòlissa de crèdit	14/12/2019	Banc de Santander	250.000,00	-	76.277,79
Pòlissa de crèdit	14/12/2019	Banc de Santander	250.000,00	49.903,57	53.543,52
				49.903,57	76.277,79

b) Remuneracions pendents de pagament

Dins l'epígraf de "Personal" s'hi registra un import de 58.936,41 euros l'any 2018 i de 75.627,36 euros l'any 2017 corresponent, bàsicament, a la provisió de pagues extres meritada a 31 de desembre de cada exercici.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

11. FONS PROPIS

El fons social de l'Entitat està format pels excedents d'exercicis anteriors no distribuïts, ascendint a 31 de desembre de 2018 a un import 1.136.330,92 euros (872.727,56 euros l'exercici anterior).

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions, donacions i llegats vinculats directament a les activitats

Un detall del moviment de les subvencions i donacions rebudes, vinculades directament a les activitats de l'Entitat, són les següents:

2018 ENTITAT SUBVENCIONADORA	Servei Comunitat Terapèutica	Pis Reinserció Terrassa	Club Social	Altres Programes	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	876.219,00	163.958,00	104.303,51	60.842,49	1.205.323,00
Administració autonòmica	-	2.250,00	-	199.450,23	201.700,23
Administració local	-	-	2.587,37	11.666,67	14.254,04
Diputació de Barcelona	-	-	-	4.081,85	4.081,85
Altres	-	-	-	10.885,00	10.885,00
TOTAL	876.219,00	166.208,00	106.890,88	286.926,24	1.436.244,12

2017 ENTITAT SUBVENCIONADORA	Servei Comunitat Terapèutica	Pis Reinserció Terrassa	Club Social	Altres Programes	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	876.219,00	145.751,36	104.303,51	-	1.126.273,87
Administració local	-	-	-	199.521,36	199.521,36
Administració de l'Estat	-	-	-	76.037,69	76.037,69
Altres	-	-	-	10.885,00	10.885,00
TOTAL	876.219,00	145.751,36	104.303,51	286.444,05	1.412.717,92



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

13. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2018 i 2017 són els següents:

	Euros			
	Corrent		Corrent	
	2018		2017	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
Hisenda pública deutora per subvencions concedides				
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	207.620,23	-	426.079,32	-
Generalitat de Catalunya	1.050,00	-	1.050,00	-
Servei Català de la Salut	28.144,53	-	28.056,43	-
UNAD	-	-	20.666,36	-
Ajuntament del Prat de Llobregat	29.858,19	-	29.131,46	-
Ajuntament de Barcelona	44.621,57	-	61.539,86	-
Diputació de Barcelona	4.081,85	-	4.059,57	-
Ajuntament Vilanova i la Geltrú	9.937,27	-	8.563,17	-
Ajuntament de Sitges	7.030,27	-	9.840,41	-
Agència de l'Habitatge de Catalunya	6.750,00	-	900,00	-
Altres	1,54	-	-	-
	339.095,45	-	589.886,58	-
Saldos amb Hisenda pública per liquidacions d'impostos				
Hisenda Pública deutora per IVA	38.266,52	-	-	-
Organismes de la Seguretat Social	270,78	47.147,06	270,78	44.538,59
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	92,38	59.185,90	-	55.565,34
	38.629,68	106.332,96	270,78	100.103,93
Total	377.725,13	106.332,96	590.157,36	100.103,93

a) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2018 i 2017, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió de la Junta directiva de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

b) Impost sobre Societats

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis d'activitats econòmiques determinats conforme a la legislació fiscal estan subjectes a un gravamen del 25% sobre la base imposable.

Degut al tractament que la legislació fiscal permet per a determinades operacions, el resultat comptable difereix de la base imposable fiscal. A continuació s'inclou una conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'exercici:

	Euros		
	Compte de Resultats 2018		
	Ingressos	Despeses	Resultat
Saldo de ingressos i despeses del exercici	3.178.166,19	-3.006.329,86	171.836,33
Diferències permanents	-3.178.166,19	3.006.329,86	-171.836,33
Base Imponible fiscal	-	-	-

	Euros		
	Compte de Resultats 2017		
	Ingressos	Despeses	Resultat
Saldo de ingressos i despeses del exercici	3.227.435,62	-2.949.096,38	278.339,24
Diferències permanents	-3.227.435,62	2.949.096,38	-278.339,24
Base Imponible fiscal	-	-	-

14. NEGOCIS CONJUNTS

Tal com s'indica a la nota número 2 de la present memòria l'Entitat té constituïdes tres Unions Temporals d'Empreses. Un detall de les diferents activitats que realitza és el següent:



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

ABD Asociación Bienestar i Desarrollo, ATRA Asociación, Fundación Salud y Comunidad, Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982 (Abreujadament UTE ABD-ATRA-FSC)

Amb data 7 d'octubre de 2011, les entitats ATRA (Asociación), ABS (Asociación de Bienestar y Desarrollo) i FSC (Fundación Salud y Comunidad), van constituir mitjançant escriptura pública una Unió Temporal d'Empreses denominada UTE-ABD-ATRA-FSC (ABD Asociación Bienestar y Desarrollo, ATRA Asociación, Fundación Salud y Comunidad, Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982). L'objecte de la UTE és la execució del contracte d'administració especial per a la gestió dels serveis d'atenció i seguiment a les drogodependències del Prat de Llobregat, adjudicat pel Servei Català de la Salut. El fons operatiu comú de la UTE és de 30.000,00 euros. Les quantitats aportades per cadascuna de les entitats han estat de les següents:

Entitat	Tipus aportació	Euros	
		Aportació	%
ABD	Monetària	9.999,00	33,33%
ATRA	Monetària	10.002,00	33,34%
FSC	Monetària	9.999,00	33,33%
		30.000,00	100,00%

Atra-Atart Unió Temporal d'Empreses, Llei 18/1982 (Abreujadament UTE, SALUT MENTAL GRÀCIA)

Amb data 25 de juliol de 2014, les entitats ATRA (Associació) i l'Associació ATART van constituir mitjançant escriptura pública una Unió Temporal d'Empreses denominada UTE ATRA-ATART (ATRA Associació i l'Associació Tramuntana d'Ajut i Reinserció del Toxicoman-Atart) Unión Temporal de Empresas, Llei 18/1982. L'objecte de la UTE és l'execució, sense ànim de lucre, de la gestió de la xarxa composta per els diferents serveis de salut mental que, amb finançament públic total o parcialment i/o com a entitat col·laboradora de la Generalitat de Catalunya, gestionava l'Associació ARAPDIS. El fons operatiu comú de la UTE és de 10.000,00 euros. Les quantitats aportades per cadascuna de les entitats han estat de les següents:

Entitat	Tipus aportació	Euros	
		Aportació	%
ATRA	Monetària	5.000,00	50,00%
ATART	Monetària	5.000,00	50,00%
		10.000,00	100,00%



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Alba-Atra Unió Temporal d'empreses, Llei 18/1982 (Abreujadament UTE ALBA-ATRA)

Amb data 23 de desembre de 2014, les entitats ATRA (Associació) i l'Associació ALBA van constituir mitjançant escriptura pública una Unió Temporal d'Empreses denominada ALBA-ATRA (ATRA Associació i l'Associació ALBA) Unión Temporal de Empresas, Llei 18/1982. L'objecte de la UTE és l'execució del contracte administratiu especial per a la Gestió del Servei de la Unitat de Crisi per a drogodependents de Terrassa, adjudicat pel Servei Català de la Salut, de conformitat amb l'establert en el plec de clàusules administratives particulars i el Plec de Prescripcions tècniques establertes a l'esmentat concurs. El fons operatiu comú de la UTE és de 56.504,00 euros. Les quantitats aportades per cadascuna de les entitats han estat de les següents:

Entitat	Tipus aportació	Euros	
		Aportació	%
ATRA	Monetària	28.252,00	50,00%
ALBA	En espècie	28.252,00	50,00%
		56.504,00	100,00%

Un detall dels actius i passius, ingressos i despeses de les UTEs que s'integren al balanç de situació i al compte de resultats d'Associació Atra és el següent:

Entitat	Actius	Passius	Ingressos	Despeses	Resultat
UTE ABD-ATRA-FSC	75.240,50	75.240,50	102.474,44	-84.814,78	17.659,66
UTE SALUT MENTAL GRÀCIA	513.279,57	513.279,57	1.060.719,43	-1.057.444,34	3.275,09
UTE ALBA-ATRA	77.556,24	77.556,24	177.778,51	-176.101,03	1.677,48
Total	666.076,31	666.076,31	1.340.972,38	-1.318.360,15	22.612,23



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

15. INGRESSOS I DESPESES

a) Aprovisionaments

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

Codi	TÍTOL	2018	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO-4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
600	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	108.278,03	89.499,09	17.892,13	880,31	6,50	36.423,48
606	Descomptes sobre compres per "pronto pago"	----	----	----	----	----	----
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	10.559,25	8.742,36	44,21	1.772,68	----	109.748,91
608	Devolucions de compres i similars		----	----	----	----	239,88
TOTAL COMPRES I CONSUMS		118.837,28	98.241,45	17.936,34	2.652,99	6,50	146.412,27

Codi	TÍTOL	2017	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO-4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
600	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	100.217,58	84.699,85	15.248,78	261,15	7,80	29.358,51
606	Descomptes sobre compres per "pronto pago"						----
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	5.176,23	2.941,30	286,14	1.948,79		86.523,48
608	Devolucions de compres i similars	----					110,74
TOTAL COMPRES I CONSUMS		105.393,81	87.641,15	15.534,92	2.209,94	7,80	115.992,73



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

b) Despeses de personal

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE					Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
640, 641	Sous i salaris	712.550,63	510.166,76	99.374,58	58.220,12	44.789,17	955.822,05
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	207.054,45	147.648,52	30.519,48	18.553,07	10.333,38	265.469,48
644	Suplències i retribucions complementaries	---	---	---	---	---	---
649	Formació professional	4.027,75	3.188,55	697,68	70,76	70,76	4.754,09
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	923.632,83	661.003,84	130.591,73	76.843,94	55.193,31	1.226.045,62

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE					Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
640, 641	Sous i salaris	665.226,13	491.637,00	89.882,18	45.084,94	38.622,01	933.851,10
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	196.091,42	142.993,00	26.992,63	14.072,83	12.032,96	276.549,85
644	Suplències i retribucions complementaries	---	---	---	---	---	---
649	Formació professional	2.881,79	2.393,38	348,41	---	140,00	2.993,26
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	864.199,34	637.023,38	117.223,22	59.157,77	50.794,97	1.213.394,21

Dins l'epígraf "Càrregues socials" no s'inclou cap import corresponent a aportacions i dotacions per pensions.

c) Altres despeses d'explotació i ajuts concedits

Un detall d'aquest epígraf del compte de resultats adjunts és el següent:

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE					Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
621	Arrendaments	67.809,91	32.033,07	15.859,97	15.681,87	4.235,00	180.754,70
622	Reparacions i conservació	28.855,90	22.294,30	5.830,28	731,32	---	48.195,34
623	Serveis professionals independents	38.144,72	31.254,61	6.284,58	605,53	---	-4.631,44
628	Subministraments	49.824,19	38.437,39	8.280,81	3.105,99	---	39.026,81
624, 625	Altres serveis exteriors	35.865,46	25.784,16	5.662,52	3.518,61	900,17	24.723,74
	TOTAL SERVEIS EXTERIORS	220.500,18	149.803,54	41.918,15	23.643,32	5.135,17	288.069,15
	Impost sobre beneficis	---	---	---	---	---	---
631	Altres impostos i tributs	2.628,37	1.202,08	890,90	535,39	---	2.034,48
	TOTAL IMPOST I TRIBUTS	2.628,37	1.202,08	890,90	535,39	---	2.034,48
632	Despeses no deducibles	---	---	---	---	---	12.928,08
	TOTAL DESPESES NO DEDUCIBLES	---	---	---	---	---	12.928,08
650	Pèrdues de crèdits incobrables	3.857,92	3.857,92	---	---	---	3.835,72
695	Deteriorament de crèdits incobrables	1.872,50	1.559,02	313,48	---	---	---
650	Altres despeses de gestió	---	---	---	---	---	8.197,96
	TOTAL PROVISIONS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	5.730,42	5.416,94	313,48	---	---	12.033,68



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Codi	2017		SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
	TÍTOL	TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
621	Arrendaments	68.776,87	33.727,54	15.979,48	8.327,41	10.742,44	163.518,26
622	Reparacions i conservació	24.722,09	22.811,83	1.859,24	51,02	---	39.772,12
623	Serveis professionals independents	37.349,66	31.839,86	5.509,80	---	---	103.823,71
628	Subministraments	49.393,74	38.975,38	7.875,16	2.543,20	---	33.143,47
624, 625,	Altres serveis exteriors	31.739,59	22.779,31	4.454,66	3.621,79	883,83	24.032,48
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		211.981,95	150.133,92	35.678,34	14.543,42	11.626,27	364.290,04
	Impost sobre beneficis	---	---	---	---	---	---
631	Altres impostos i tributs	2.422,99	1.057,57	872,79	492,63	---	16.938,65
TOTAL IMPOST I TRIBUTS		2.422,99	1.057,57	872,79	492,63	---	16.938,65
650	Pèrdues de crèdits incobrables	1.238,96	704,48	534,48	---	---	5.363,19
694	Deteriorament de crèdits incobrables	1.919,64	1.919,64	---	---	---	---
TOTAL PROVISIONS I ALTRES DESPES DE GESTIÓ		3.158,60	2.624,12	534,48	---	---	5.363,19

d) Amortització de l'immobilitzat

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

Codi	2018		SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
	TÍTOL	TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
680, 681	Dotacions per amortitzacions	26.058,90	9.223,25	1.209,56	15.626,09	---	17.557,97
TOTAL AMORTITZACIONS		26.058,90	9.223,25	1.209,56	15.626,09	---	17.557,97

Codi	2017		SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
	TÍTOL	TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
680, 681	Dotacions per amortitzacions	26.199,02	9.609,10	963,83	15.626,09	---	15.260,32
TOTAL AMORTITZACIONS		26.199,02	9.609,10	963,83	15.626,09	---	15.260,32



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

e) Altres resultats

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

Codi	TÍTOL	2018	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
778	Ingressos excepcionals	580,72	389,12	21,60	170,00	----	1.712,55
678	Despeses excepcionals	14,82	13,95	0,87	----	----	530,40
TOTAL ALTRES RESULTATS		565,90	375,17	20,73	170,00	----	1.182,15

Codi	TÍTOL	2017	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
778	Ingressos excepcionals	67,34	67,34	----	----	----	8.010,52
678	Despeses excepcionals	2.504,03	1.871,30	321,80	310,93	----	435,30
TOTAL ALTRES RESULTATS		-2.436,69	1.803,96	321,80	310,93	----	7.575,22

Dins els ingressos excepcionals s'hi registra, a 31 de desembre de 2018 i 2017, bàsicament, diverses regularitzacions comptables.

f) Ingressos i despeses financeres

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Codi	TÍTOL	2018	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
662, 669	Despeses financeres	1.175,27	978,51	196,76	----	----	2.140,14
762, 769	Ingressos financeres	----	----	---	---	----	----
TOTAL RESULTAT FINANCER		-1.175,27	-978,51	-196,76	---	----	-2.140,14

Codi	TÍTOL	2017	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
663, 669	Despeses financeres	1.661,23	1.416,17	245,06	----	----	1.267,30
762, 769	Ingressos financeres	1,86	1,79	0,07	----	----	72,70
TOTAL RESULTAT FINANCER		-1.659,37	-1.414,38	-244,99	----	----	-1.194,60

g) Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

Codi	TÍTOL	2018	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	----	----	---	---	----	----
TOTAL PÈRDUES DE L'IMMOBILITZAT		----	----	---	---	----	----

Codi	TÍTOL	2017	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	1.573,00	1.340,95	232,05	----	----	----
TOTAL PÈRDUES DE L'IMMOBILITZAT		1.573,00	1.340,95	232,05	----	----	----



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

h) Ingressos per les activitats

Un detall d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt, a 31 de desembre de 2018 i 2017, és el següent:

Codi	TÍTOL	2018	SERVEI-CENTRE				Altres No DTASF
		TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots	
7000000, 7050003, 7050004	Prestacions de serveis		---	---	---	----	2.705,00
7050000 7050010	Quotes usuaris i familiars	85.671,84	63.032,36	22.639,48	----	----	---
7050011 7050012 7050014...15/18 /21 ...22/23/24	Concerts per a la Prestació de serveis	1.178.480,51	876.219,00	163.958,00	104.303,51	34.000,00	1.602.636,60
7050008 7050019 7511000	Altres ingressos	6.760,00	5.800,00	960,00	----	----	7.455,36
TOTAL PRESTACIONS DE SERVEIS		1.270.912,35	945.051,36	187.557,48	104.303,51	34.000,00	1.612.796,96
740	Altres subvencions	26.320,89	----	2.250,00	2.587,37	21.483,52	265.442,72
TOTAL SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ		26.320,89	----	2.250,00	2.587,37	21.483,52	265.442,72
7270000 7400004	Donatius i patrocinis	----	----	----	----	----	400,00
TOTAL DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER A ACTIVITATS		---	---	---	---	---	400,00
TOTAL ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		1.297.233,24	945.051,36	189.807,48	106.890,88	55.483,52	1.878.639,68



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE					
		2017 TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: S O4280	Club Social Garraf N° Reg.: S O7363	Actua Tots per Tots	Altres No DTASF
7000000, 7050003, 7050004	Prestacions de serveis	---	---	---	---	---	2.980,00
7050000 7050010	Quotes usuaris i familiars	93.875,83	76.701,53	17.174,30	---	---	---
7050011 7050012 7050014...15/18 /21 ...22/23/24	Concerts per a la Prestació de serveis	1.162.453,87	879.399,00	145.751,36	104.303,51	36.000,00	1.548.895,18
7050008 7050019 7511000	Altres ingressos	6.096,50	5.011,50	1.085,00	---	---	124.161,34
TOTAL PRESTACIONS DE SERVEIS		1.262.426,20	961.112,03	164.010,66	104.303,51	36.000,00	1.676.036,52
740	Altres subvencions	25.782,50	---	1.800,00	2.874,65	21.107,85	257.972,36
TOTAL SUBVENCIONS		25.782,50	---	1.800,00	2.874,65	21.107,85	257.972,36
7270000	Donatius i patrocinis	4,95	---	---	---	4,95	---
TOTAL DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER A ACTIVITATS		4,95	---	---	---	4,95	---
TOTAL ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		1.288.213,65	961.112,03	165.810,66	107.178,16	57.112,80	1.934.008,88

16. TOTAL INGRESSOS I DESPESES

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

2018	SERVEI-CENTRE					
	TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: S O4280	Club Social Garraf N° Reg.: S O7363	Actua Tots per Tots	Altres No DTASF
TOTAL INGRESSOS	1.300.222,76	946.707,15	190.360,78	107.516,95	55.637,88	1.877.943,43
TOTAL DESPESES	1.298.578,07	925.883,57	193.057,78	119.301,73	60.334,98	1.707.751,79
EXCEDENT DE L'EXERCICI	1.644,69	20.823,58	-2.697,00	-11.784,78	-4.697,10	170.191,64

2017	SERVEI-CENTRE					
	TOTAL	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: S O4280	Club Social Garraf N° Reg.: S O7363	Actua Tots per Tots	Altres No DTASF
TOTAL INGRESSOS	1.288.213,65	958.112,03	165.810,66	107.178,16	57.112,80	1.934.008,84
TOTAL DESPESES	1.219.026,63	892.650,32	171.606,48	92.340,78	62.429,05	1.724.856,62
EXCEDENT DE L'EXERCICI	69.187,02	65.461,71	-5.795,82	14.837,38	-5.316,25	209.152,22



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

17. DADES SOBRE USUARIS

	TOTAL 2018	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots N° Reg.: No en té
Usuaris 1/1	161	31	7	59	64
Total Altes	135	76	15	28	16
Total Baixes	122	76	12	21	13
Usuaris 31/12	174	31	10	66	67
Estades any	13.422	11.009	2.413	----	----

	TOTAL 2017	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	Actua Tots per Tots N° Reg.: No en té
Usuaris 1/1	98	32	8	49	9
Total Altes	130	71	18	24	17
Total Baixes	108	72	19	14	3
Usuaris 31/12	120	31	7	59	23
Estades Any	13.422	11.009	2.413	----	----

18. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

	TOTAL 2018		C.T. La Coma N° Reg.: S-503		Pis Ègara N° Reg.: SO4280		Club Social del Garraf N° Reg.: S07363		Programa Actua Tots per Tots	
	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal
1.1. Personal d'atenció directa	22,39	551.178,00	14,73	366.524,95	3,68	84.780,08	2,83	58.220,12	1,15	41.652,86
1.2. Personal de serveis generals	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1.3. Personal de direcció i administració	6,37	161.372,63	5,72	143.641,81	0,60	14.594,50	0,00	0,00	0,05	3.136,31
1.4. Personal discapacitat del CET	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL	28,77	712.550,63	20,45	510.166,76	4,28	99.374,58	2,83	58.220,12	1,20	44.789,17
Cost mig salarial (4)	24.771,04		24.943,91		23.209,35		20.581,79		37.245,57	

	TOTAL 2017		C.T. La Coma N° Reg.: S-503		Pis Ègara N° Reg.: SO4280		Club Social del Garraf N° Reg.: S07363		Programa Actua Tots per Tots	
	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal
1.1. Personal d'atenció directa	22,98	541.088,25	15,25	381.216,53	3,50	76.164,77	2,15	45.084,94	2,08	38.622,01
1.2. Personal de serveis generals	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1.3. Personal direcció i administració	4,77	111.233,07	4,25	99.419,37	0,53	11.813,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4. Personal discapacitat del CET	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL	27,75	652.321,32	19,50	480.635,90	4,03	87.978,47	2,15	45.084,94	2,08	38.622,01
Cost mig salarial (4)	23.507,07		24.647,99		21.830,89		20.969,74		18.568,27	



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

19. DADES SOBRE PROFESSIONALS

No aplica.

20. DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

No aplica.

21. ALTRA INFORMACIÓ

a) Remuneracions als membres de la Junta Directiva

Els membres de la Junta Directiva de l'Entitat no reben cap mena de compensació per raó del seu càrrec.

b) Nombre mig de personal

El número mig de personal distribuït per categories i sexes de l'Entitat durant l'exercici ha estat el següent:

	Promig de personal			
	2018		2017	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Infermeria	1,26	-	1,57	0,2
Director de servei	1	1,15	2,77	3
Metge-Psiquiatra	0,2	0,18	0,2	0,18
Educador	4,05	14,02	2,64	14,51
Treballador Social	1	-	1	-
Monitor / Tallerista	2,89	6,23	2,34	7,41
Psicòleg	1,85	6,34	1,9	4
Integrador Social	-	-	-	0,66
Total atenció directa	12,25	27,92	12,42	29,96
Atenció indirecta	2,52	4,72	1,00	4,00
Total	14,77	32,64	13,42	33,96



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

c) Medi ambient

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018 i 2017 l'Entitat no ha adquirit immobilitzat material, ni ha incorregut en despeses amb la finalitat de protecció i millora del medi ambient.

En opinió de la direcció de l'Entitat, no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient que puguin tenir qualsevol efecte significatiu sobre el patrimoni i els resultats de l'Entitat.

d) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament realitzats a proveïdors (disposició addicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2018 i 2017 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2018	2017
	Dies	Dies
Període mig de pagaments	14,46	12,31

e) Fets posteriors al tancament

Amb data 18 de gener del 2019 el Servei Català de la Salut va autoritzar la cessió del contracte establert en data 22 de Gener de 2014 entre el CatSalut i la UTE Alba - Atra, per a la Gestió del Servei de la Unitat de Crisi per a drogodependents de Terrassa en favor de l'Associació Alba, que se subroga en els drets i obligacions derivats de l'esmentat contracte amb efectes des de l'1 de gener de 2019.

