

ASSOCIACIÓ ATRA

Informe de procediments acordats (Exercici 2020)

CONTINGUT

- Informe de procediments acordats de l'exercici 2020.
- Comptes anuals de l'exercici 2020 amb indicadors de gestió.

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

Audiaxis

www.audiaxis.com

Diagonal 484, 1o. 1a. 08006 Barcelona Tel. 934 152 660
Velázquez 94, 1a. Planta. 28006 Madrid Tel. 917 817 018

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:

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/127/2019 de 27 de juny.

La informació econòmica-financera adjunta, fa referència, a les operacions i saldos de les activitats desenvolupades per l'ASSOCIACIÓ ATRA durant l'exercici 2020. La nostra actuació professional ha consistit, exclusivament, a revisar el compte de resultats corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020 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, 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 2020, 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.

Atès que aquest treball, pel seu caràcter, no té la naturalesa d'auditoria de comptes no es troba sotmès al Real Decret Legislatiu 22/2015, del 20 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei 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, 23 de juliol de 2021.



AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.

NOELIA ACOSTA SÁNCHEZ

ASSOCIACIÓ ATRA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Balanços abreujats a 31 de desembre de 2020 i 2019

(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2020	2019	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		765.514,37	752.129,54	A) PATRIMONI NET		1.591.199,65	1.479.175,99
I. Immobilitzat intangible	5	6.869,54	11.981,51	A-1) Fons proprs	11	1.591.199,65	1.479.175,99
1. Aplicacions informàtiques		6.869,54	11.981,51	I. Fons dotacionals o fons socials		1.406.998,71	1.308.167,25
				1. Fons Social		1.406.998,71	1.308.167,25
II. Immobilitzat material	6	642.625,87	610.429,93	II. Altres aportacions de Socis		-	60.000,00
1. Construccions		450.310,58	464.097,28	III. Excedent d'exercicis anteriors		12.177,27	12.177,28
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		35.942,05	40.032,38	IV. Excedent de l'exercici	3	172.023,67	98.831,46
3. Mobiliari i Equips per a processament d'informació		62.684,34	106.300,28				
4. Immobilitzat en curs		93.688,90	-				
III. Inversions en entitats del grup y associades a llarg termini	8	14.250,00	14.250,00				
1. Instruments de patrimoni		4.750,00	4.750,00				
2. Crèdits a entitats		9.500,00	9.500,00				
IV. Inversions financeres a llarg termini	9.a	101.768,96	115.468,10	B) PASSIU NO CORRENT		-	240,00
1. Altres actius financers		101.768,96	115.468,10	I. Provisions a llarg termini		-	240,00
B) ACTIU CORRENT		1.190.380,07	1.382.740,77	C) PASSIU CORRENT		364.694,79	655.454,31
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		628.024,34	958.298,14	I. Deutes a curt termini	10	57.740,16	348.388,01
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9.a	140.208,50	208.773,30	1. Deutes amb entitats de crèdit	10.a	7.500,72	228.307,35
2. Altres deutors	9.a	85.354,76	29.119,12	2. Altres deutes a curt termini	10.a	20.989,06	17.107,59
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13	402.461,08	720.405,72	3. Altres passius financers	10.a	29.250,38	102.973,07
II. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9	1.069,32	1.069,32	II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		306.954,63	307.066,30
1. Crèdits a entitats		1.069,32	1.069,32	1. Proveïdors	10.a	21.929,74	13.336,10
IV. Periodificacions a curt termini		10.249,20	12.087,97	2. Creditors variis	10.a	84.883,98	60.833,61
				3. Personal	10.a	78.698,09	66.527,36
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents		551.037,21	411.285,34	4. Altres deutes amb les Administracions Públiques	13	116.874,47	103.684,08
1. Tresoreria		551.037,21	411.285,34	5. Bestretes d'usuaris	10.a	4.568,35	62.685,15
TOTAL ACTIU (A+B)		1.955.894,44	2.134.870,30	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		1.955.894,44	2.134.870,30

La memòria adjunta forma part íntegrament dels comptes anuals




ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Comptes de resultats abreujats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de
2020 i 2019

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2020	2019
1. Ingressos per les activitats	15.g	3.467.864,78	3.195.642,76
a) Vendes i prestacions de serveis		1.856.899,91	1.720.453,31
b) Subvencions oficials a les activitats	12.a	1.610.079,87	1.473.365,45
c) Donacions i altres ingressos per a les activitats		885,00	1.824,00
2. Aprovisionaments	15.a	-256.843,52	-253.576,40
a) Consums i deteriorament d'existències		-151.191,62	-156.331,55
b) Treballs realitzats per altres entitats		-105.651,90	-97.244,85
3. Altres ingressos de les activitats		44.825,02	2.366,79
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		44.825,02	2.366,79
4. Despeses de personal	15.b	-2.366.118,68	-2.190.174,09
6. Altres despeses d'exploitació	15.c	-636.395,91	-592.396,81
a) Serveis exteriors		-601.407,62	-572.914,05
a.1) Arrendaments i cànon	7.a	-259.797,52	-259.489,75
a.2) Reparacions i conservació		-92.458,98	-93.452,15
a.3) Serveis professionals independents		-83.589,17	-51.741,70
a.4) Primes d'assegurances		-33.301,37	-35.239,35
a.5) Serveis bancaris		-7.760,34	-3.505,93
a.6) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-	-
a.7) Subministraments		-96.413,45	-96.128,77
a.8) Altres serveis		-28.086,79	-33.356,41
b) Tributs		-9.553,86	-13.364,08
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-25.434,43	-6.118,68
7. Amortització de l'immobilitzat	15.d	-66.592,59	-44.916,81
8. Altres resultats	15.e	-11.376,34	18.153,16
9. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	15.g	-	-33.045,95
a) Resultat per alienacions i altres		-	-33.045,95
I) RESULTAT D'EXPLOITACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		175.362,76	102.052,66
10. Ingressos financers	15.f	25,63	196,58
11. Despeses financeres	15.f	-3.364,72	-3.417,78
II) RESULTAT FINANCER (10+11)		-3.339,09	-3.221,20
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		172.023,67	98.831,46
12. Impostos sobre beneficis		-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+12)		172.023,67	98.831,46

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals



Comptes de resultats abreujats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de
2020 i 2019

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 n° 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 n° E00483 del Llibre d'Entitats, Secció d'Entitats Privades d'Iniciativa Social, i el n° 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 n° 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).

També disposem del programa suport a la vida autònoma (SAVA) dirigit a persones amb conducta addictiva que tenen dificultats en la seva inclusió social. Es tracta d'un programa personalitzat, amb tutories individuals i sessions en grup, adaptades a la situació personal de la persona usuària, que ofereix també suport a les famílies i a l'entorn d'aquestes persones. La intervenció es realitza en diversos espais de manera presencial i/o telefònica, i inclou atenció a domicili.

Pis Aloges és un recurs d'allotjament temporal amb suport psicoeducatiu orientat a facilitar i promoure la total recuperació i integració social de les dones i dels seus fills i filles. Pretén proporcionar un entorn relacional adequat, així com afavorir un procés de recuperació emocional i de restabliment de vincles socials i familiars.

«Actua, tots per tots» és un programa que incorpora la participació de persones amb malaltia mental com a voluntaris. El programa neix de les necessitats detectades d'aquest col·lectiu per a poder portar les activitats de la vida diària.

Les persones beneficiàries reben atenció d'un equip de professionals amb el suport de voluntaris, alguns dels quals també poden tenir una malaltia mental.

Durant l'exercici 2013, l'Associació va iniciar mitjançant la UTE ALBA-ATRA, UNIÓN 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. Aquesta UTE va ser liquidada el febrer del 2020.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Durant l'exercici 2014, l'Associació va iniciar mitjançant la UTE ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, 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, 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.

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

Situació Covid-19

Amb motiu de les circumstàncies excepcionals esdevingudes amb la publicació del Real Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel que es declara l'estat d'alarma per la gestió de la situació sanitària generada pel coronavirus (Covid-19) i que va entrar en vigor al mateix dia 14 de març, manifestem que:



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

L'activitat de l'Entitat no s'ha vist afectada en relació al coronavirus. Tot i això, s'ha portat a terme a la pràctica la implementació de mesures organitzatives per la gestió de la crisi, tant individual (gestió de situacions de contagi o aïllament) com col·lectives.

Aquestes mesures han resultat perfectament compatibles amb la continuïtat de l'activitat en els períodes permesos per les restriccions imposades pel govern.

Durant el 2020 l'Entitat ha rebut uns ingressos per part de l'ajuntament de Sitges i de l'ajuntament de Vilanova i la Geltrú per real·lotjament i atenció presencial de persones confinades.

La Fundació no preveu cap endarreriment en les seves obligacions contractuals a causa de la pandèmia.

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).

Denominació	Data de constitució	Data de liquidació	% 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)	7/10/2011	-	33,34%
"Atra-Atart Unió Temporal d'Empreses, Llei 18/1982" (Abreujadament UTE, SALUT MENTAL GRÀCIA)	25/7/2014	-	50%
Alba-Atra Unió Temporal d'empreses, Llei 18/1982 (Abreujadament UTE ALBA-ATRA)	23/12/2014	21/2/2020	50%



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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 2020 i 2019 és el següent:



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874


Memòria econòmica

	2.020	2.019
<u>Activitats subvencionades pel Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies</u>		
Servei Comunitat Terapèutica (CT La Coma)	7.137,03	29.610,01
Pisos de reinserció Terrassa (Pis Ègara)	-14.686,09	5.593,05
Club social per persones amb malaltia mental (Club Social del Garraf)	-24.034,90	-16.690,73
Actúa Tots per Tots (ATXT)	-3.845,56	-6.957,42
SAVA	8.072,60	1.792,62
Pis Aloges	-7.083,72	-2.692,20
	-34.440,64	10.655,33
<u>Activitats no subvencionades Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies</u>		
Altres serveis	206.464,31	88.176,13
	172.023,67	98.831,46

L'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 31.12.19	Aplicació exercici 2020		
		Millores Materials	Amortització de déficits	Pendent d'aplicar al 31.12.20
Dèficit 2016	-137.320,47	-	-	-137.320,47
Superàvit 2017	-	-	-	-
Superàvit 2018	-	-	-	-
Superàvit 2019	-	-	-	-
Dèficit 2020	-34.440,64	-	-	-34.440,64

DTASF: Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies

Activitats subvencionades DTASF	Pendent d'aplicar al 31.12.18	Aplicació exercici 2019		
		Millores Materials	Amortització de déficits	Pendent d'aplicar al 31.12.19
Dèficit 2016	-147.975,80	-	10.655,33	-137.320,47
Superàvit 2017	-	-	-	-
Superàvit 2018	-	-	-	-
Superàvit 2019	10.655,33	-	-10.655,33	-

DTASF: Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies

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.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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 indicatiu, 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



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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 reconeixin.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

- 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.
- 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.

D) 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



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 2020 i 2019 és el següent:

PARTIDES	Saldo 31.12.2019	Altes	Saldo 31.12.2020
<i>Cost</i>			
Aplicacions informàtiques	26.652,75	-	26.652,75
	26.652,75	-	26.652,75
<i>Amortització acumulada</i>			
Aplicacions informàtiques	-14.671,24	-5.111,97	-19.783,21
	-14.671,24	-5.111,97	-19.783,21
TOTAL	11.981,51	-5.111,97	6.869,54

PARTIDES	Saldo 31.12.2018	Altes	Saldo 31.12.2019
<i>Cost</i>			
Aplicacions informàtiques	25.433,55	1.219,20	26.652,75
	25.433,55	1.219,20	26.652,75
<i>Amortització acumulada</i>			
Aplicacions informàtiques	-9.635,24	-5.036,00	-14.671,24
	-4.381,74	-5.036,00	-14.671,24
TOTAL	21.051,81	-5.036,00	11.981,51

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 2020 i 2019 és com segueix:

PARTIDES	Saldo 31.12.2019	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2020
<i>Cost</i>				
Construccions	697.720,25	-	-	697.720,25
Altres instal.lacions, maquinària i utillatge	65.989,45	5.636,57	-10.439,17	61.186,85
Mobiliari	176.138,19	-	-3.588,17	172.550,02
Equips procés d'informació	36.486,13	-	-	36.486,13
En curs	-	93.688,90	-	93.688,90
	976.334,02	99.325,47	-14.027,34	1.061.632,15
<i>Amortització acumulada</i>				
Construccions	-233.622,98	-46.606,27	4.790,25	-275.439,00
Altres instal.lacions, maquinària i utillatge	-25.957,07	-6.375,64	-	-32.332,71
Mobiliari	-75.716,54	-4.792,53	3.588,17	-76.920,89
Equips procés d'informació	-29.220,01	-2.219,09	-	-31.439,10
Altre immobilitzat	-1.387,50	-1.487,08	-	-2.874,58
	-365.904,09	-61.480,61	8.378,42	-419.006,28
TOTAL	610.429,93	37.844,86	-5.648,92	642.625,87

PARTIDES	Saldo 31.12.2018	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2019
<i>Cost</i>				
Construccions	370.961,76	326.758,49	-	697.720,25
Altres instal.lacions, maquinària i utillatge	63.015,70	4.750,19	-1.776,44	65.989,45
Mobiliari	207.230,42	37.034,33	-68.126,56	176.138,19
Equips procés d'informació	36.486,13	-	-	36.486,13
Altre immobilitzat	562,04	-	-562,04	-
	678.256,05	368.543,01	-70.465,04	976.334,02
<i>Amortització acumulada</i>				
Construccions	-204.053,09	-29.569,89	-	-233.622,98
Altres instal.lacions, maquinària i utillatge	-21.156,37	-4.800,70	179,40	-25.957,07
Mobiliari	-110.213,61	-2.180,58	36.677,65	-75.716,54
Equips procés d'informació	-27.439,39	-1.780,62	-	-29.220,01
Altre immobilitzat	-562,04	-1.387,50	562,04	-1.387,50
	-363.424,50	-39.719,28	37.419,09	-365.904,09
TOTAL	314.831,55	328.823,73	-33.045,95	610.429,93

La totalitat de l'immobilitzat material 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

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 2019 i 2020 es corresponen amb la incorporació de la part corresponent a la participació de l'Associació a la UTE Salut Mental Gràcia, de les construccions que aquesta està realitzant en els diferents centres on realitza les seves activitats. Un detall d'aquestes és el següent:

	Altes 2020	Altes 2019
Obres de millora Llar residencial carrer providència	54.556,08	7.907,15
Obres Mare de déu de Gràcia	-	318.851,34
Obres La Coma	39.132,82	-
	93.688,90	326.758,49

Un detall de les construccions:

CLUB SOCIAL	231.966,76
OBRES SEU GRAN GRACIA	11.359,49
ATRIB. UTE ATRA-ATART	454.400,00
	697.726,25

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.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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 2020 el seu valor net comptable és de zero euros degut a la seva baixa.



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 2020 i 2019 és el següent:

Entitat	Euros	
	2020	2019
Aplicacions informàtiques	2.607,55	2.607,55
Altres instal·lacions	7.630,52	5.796,51
Maquinaria	1.741,77	1.741,77
Util·litge	1.554,87	1.554,87
Mobiliari	111.026,93	102.275,11
Equips de processament d'informació	26.147,66	26.147,66
Altres immobilitzats materials	6.381,17	3.025,00
	157.090,47	143.148,47

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	2020	2019
Inver Regional, S.A.	Arrendament local CT	31/12/2021	21.301,32	21.178,32
Peugeot Renting	Arrendament elements transport CT	-	8.036,33	6.601,08
Abarna	Arrendament secadora CT	-	1.089,00	1.256,33
BNP Paribas lease group	Arrendament fotocopiadora	-	4.586,50	4.544,16
Atra Clínic S.L.	Arrendament local PR	1/7/2030	14.708,64	14.708,64
Varis	Arrendament local social	1/4/2023	20.328,00	20.328,00
Atra Clínic S.L.	Arrendament Club Social	-	13.794,00	13.794,00
Consuelo Alvarez	Arrendament Pç. Soler	10/5/2021	9.717,00	6.230,88
Budmac Investments	Pis violència	9/4/2023	6.616,93	-
Particular	Pis violència de gènere	1/10/2026	5.700,00	-
Varis	Altres arrendaments	varis	5.897,76	3.819,97
Varis	Lloguers UTE ABD-ATRA-FSC	varis	973,46	1.087,23
Varis	Lloguers UTE ATRA-ATRART	varis	147.048,58	165.941,14
			259.797,52	259.489,75



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 2020 és el següent:

	2020	2019
Instruments de patrimoni	4.750,00	4.750,00
Crèdits a entitats	9.500,00	9.500,00
Total	14.250,00	14.250,00

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 2020 es el següent:

Entitat	Valor de la participació	a 31.12.2020		
		Fons social	Reserves	Resultat de l'exercici
Fundació privada "iSocial per la innovació en l'acció social" (1)	4.750,00	30.000,00	-	28.860,10

(1) Dades extretes de la memòria d'activitats i econòmica de la Fundació del 2020, no auditada



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

b) Crèdits a entitats

Durant l'exercici 2019 l'Associació va realitzar aportacions addicionals a la Fundació iSocial per import total de 2.500 euros, en concepte d'aportació reemborsable. En 2018 l'aportació va ser de 7.000 euros. Aquestes no meritiran 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	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	Total
	Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Categories						
Actius financers a cost amortitzat	111.268,96	124.968,10	226.632,58	238.961,74	337.901,54	363.929,84

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



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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	
	2020	2019	2020	2019
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Deutors per vendes i prestació de serveis	-	-	140.208,50	208.773,30
Altres deutors	-	-	85.354,76	29.119,12
	0,00	0,00	225.563,26	237.892,42
Inversions en entitats del grup i associades				
Crèdits a entitats vinculades	9.500,00	9.500,00	1.069,32	1.069,32
Inversions financeres				
Fiances	101.768,96	115.468,10	-	-
Total	111.268,96	124.968,10	226.632,58	238.961,74

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 2020
	Saldo inicial 2020	Altes	Baixes	
Fiances a llarg termini	115.468,10	8.374,83	-22.073,96	101.768,97
TOTAL	115.468,10	8.374,83	-22.073,96	101.768,97

PARTIDES	Euros			Saldo Final 2019
	Saldo inicial 2019	Altes	Baixes	
Fiances a llarg termini	117.824,88	9.117,59	-11.474,38	115.468,10
TOTAL	117.824,88	9.117,59	-11.474,38	115.468,10



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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:

Classes	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, derivats i altres			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Categories						
Passius financers a cost amortitzat	7.500,72	228.307,35	240.319,60	323.462,88	247.820,32	551.770,23

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

a) Passius financers a cost amortitzat

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

	Euros	
	Passiu corrent	
	2020	2019
Deutes a curt termini		
Deutes amb entitats de crèdit	7.500,72	228.307,35
Fiances i dipòsits rebuts	20.989,06	17.107,59
Altres passius financers	29.250,38	102.973,07
	57.740,16	348.388,01
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		
Proveïdors	21.929,74	13.336,10
Creditors variis	84.883,98	60.833,61
Personal	78.698,09	66.527,36
Bestretes d'usuaris	4.568,35	62.685,15
	190.080,16	203.382,22
Total	247.820,32	551.770,23



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Deutes amb entitats de crèdit

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

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	Euros	
				2020	2019
Pòlissa de crèdit	31/7/2023	Banc de Santander	325.000,00	7.500,00	111.936,12
Pòlissa de crèdit	31/7/2023	Banc de Santander	250.000,00	0,72	116.371,23
				7.500,72	228.307,35

Altres passius financers

Es tracta de subvencions i donacions concedides a l'entitat durant el 2020 i que es meritaren al proper exercici.

b) Remuneracions pendents de pagament

Dins l'epígraf de "Personal" s'hi registra un import de 78.698,09 euros l'any 2020 i de 66.527,36 euros l'any 2019 corresponent, bàsicament, a la provisió de pagues extres meritada a 31 de desembre de cada exercici.

11. FONS PROPIS

El fons social de l'Entitat està format pels excedents d'exercicis anteriors no distribuïts, ascendint a 31 de desembre de 2020 a un import 1.406.998,71 euros (1.308.167,25 euros l'exercici anterior).

Les altres aportacions de socis que es reflecteixen al exercici anterior (2019) fan referència a las aportacions rebudes en l'UTE SMG per part de ATAR.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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:

2020 ENTITAT SUBVENCIONADORA	Servei Comunitat Terapèutica	Pis Reinserció Terrassa	Club Social	Altres Programes	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	889.163,04	146.996,40	100.574,33	123.299,01	1.260.032,78
Administració autonòmica	-	3.205,52	-	212.132,47	215.337,99
Administració local	-	-	10.000,00	50.887,33	60.887,33
Diputació de Barcelona	-	-	-	5.816,08	5.816,08
Altres	-	-	-	68.005,69	68.005,69
TOTAL	889.163,04	150.201,92	110.574,33	460.140,58	1.610.079,87

2019 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	104.303,40	46.209,80	1.190.690,20
Administració autonòmica	-	2.340,09	-	222.171,39	224.511,48
Administració local	-	-	1.430,00	13.627,75	15.057,75
Diputació de Barcelona	-	-	-	5.863,06	5.863,06
Altres	-	-	-	37.242,96	37.242,96
TOTAL	876.219,00	166.298,09	105.733,40	325.114,96	1.473.365,45



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 2020 i 2019 són els següents:

	Euros			
	Corrent		Corrent	
	2020		2019	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
Hisenda pública deutora per subvencions concedides				
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	266.274,17	-	453.518,01	-
Generalitat de Catalunya	8.542,51	-	29.850,30	-
Institú Català de la Dona	835,95	-	8.320,00	-
Ajuntament del Prat de Llobregat	39.595,59	-	40.256,64	-
Ajuntament de Barcelona	21.176,36	-	37.381,56	-
Diputació de Barcelona	5.816,08	-	5.863,06	-
Ajuntament Vilanova i la Geltrú	26.482,90	-	26.271,93	-
Ajuntament de Sitges	5.660,52	-	17.456,90	-
Agència de l'Habitatge de Catalunya	-	-	2.040,00	-
Altres	9.572,02	-	1.662,52	-
	383.956,10	-	622.620,92	-
Saldos amb Hisenda pública per liquidacions d'impostos				
Hisenda Pública deutora per IVA	18.504,99	-	97.421,64	-
Organismes de la Seguretat Social	-	51.899,37	270,78	46.332,35
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	64.975,10	92,38	57.351,74
	18.504,99	116.874,47	97.784,80	103.684,08
Total	402.461,09	116.874,47	720.405,72	103.684,08

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 2020 i 2019, 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 2020		
	Ingressos	Despeses	Resultat
Saldo de ingressos i despeses del exercici	3.512.715,43	-3.340.691,76	172.023,67
Diferències permanents	-3.512.715,43	3.340.691,76	-172.023,67
Base Imponible fiscal	-	-	-

	Euros		
	Compte de Resultats 2019		
	Ingressos	Despeses	Resultat
Saldo de ingressos i despeses del exercici	3.216.359,29	-3.117.527,83	98.831,46
Diferències permanents	-3.216.359,29	3.117.527,83	-98.831,46
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

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) Unió Temporal de Empreses, 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 drogodepenents 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. Aquesta UTE va ser liquidada el febrer del 2020.

El fons operatiu comú de la UTE va ser de 56.504,00 euros. Les quantitats aportades per cadascuna de les entitats van estar 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	102.299,65	102.299,65	107.752,39	-88.370,07	19.382,31
UTE SALUT MENTAL GRÀCIA	797.052,46	797.052,46	1.130.818,59	-1.120.134,46	10.684,13
Total	899.352,11	899.352,11	1.238.570,98	-1.208.504,53	30.066,44



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	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N°Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
600 601 602	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	110.276,03	84.861,31	13.493,32	2.229,76	---	9.691,64	---	40.514,69
606	Descomptes sobre compres per "pronto pago"	---	---	---	---	---	---	---	---
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	14.569,51	12.458,03	150,19	907,50	---	1.053,79	---	91.082,39
608	Devolucions de compres i similars	---	---	---	---	---	---	---	400,90
TOTAL COMPRES I CONSUMS		124.845,54	97.319,34	13.643,51	3.137,26	---	---	---	131.997,98

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N°Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
600	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	116.833,56	89.017,52	15.834,25	783,81	---	11.176,07	21,91	39.349,43
606	Descomptes sobre compres per "pronto pago"	---	---	---	---	---	---	---	---
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	13.515,05	12.719,50	795,55	---	---	---	---	83.729,80
608	Devolucions de compres i similars	---	---	---	---	---	---	---	148,56
TOTAL COMPRES I CONSUMS		130.348,61	101.737,02	16.629,80	783,81	---	11.176,07	21,91	123.227,79



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 Activitats
		2020	TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	
640, 641	Sous i salaris	812.374,18	514.855,67	95.080,03	61.619,03	10.824,30	56.968,30	73.026,85	1.027.702,85
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	221.603,21	133.335,95	26.581,45	18.583,83	3.135,10	17.999,00	21.967,88	297.350,33
644	Suplències i retribucions complementaries	---	---	---	---	---	---	---	---
649	Formació professional	5.436,00	4.646,31	789,69	---	---	---	---	1.652,11
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	1.039.413,39	652.837,93	122.451,17	80.202,86	13.959,40	74.967,30	94.994,73	1.326.705,29

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
		2019	TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	
640, 641	Sous i salaris	709.860,71	467.946,00	87.828,37	62.928,99	9.629,40	27.565,06	53.962,90	982.784,33
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	202.753,29	127.071,14	28.659,91	19.471,68	2.977,98	8.368,41	16.204,16	288.529,82
644	Suplències i retribucions complementaries	---	---	---	---	---	---	---	---
649	Formació professional	4.067,51	3.400,17	667,34	---	---	---	---	2.178,43
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	916.681,51	598.417,31	117.155,62	82.400,67	12.607,38	35.933,47	70.167,06	1.273.492,58

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

c) Altres despeses d'exploració i ajuts concedits

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

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
		2020	TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	
621	Arrendaments	86.211,80	36.645,01	16.383,08	12.004,78	---	12.377,43	8.801,50	173.585,72
622	Reparacions i conservació	46.891,43	29.955,92	2.194,81	8.940,49	---	3.164,83	2.635,38	45.567,55
623	Serveis professionals independents	40.993,79	35.008,37	5.985,42	---	---	---	---	42.595,38
628	Subministraments	58.538,33	45.677,59	7.833,76	1.943,16	---	3.083,82	---	37.875,12
624, 625, 626, 627, 629	Altres serveis exteriors	39.178,13	29.765,47	5.797,82	2.317,57	---	883,44	413,83	29.970,37
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	271.813,48	177.052,36	38.194,89	25.206,00	---	19.509,52	11.850,71	329.594,14
	Impost sobre beneficis	---	---	---	---	---	---	---	---
631	Altres impostos i tributs	2.504,92	977,04	923,19	546,19	---	58,50	---	7.048,94
TOTAL	IMPOST I TRIBUTS	2.504,92	977,04	923,19	546,19	---	58,50	---	7.048,94
632	Despeses no deducibles	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL	DESPESES NO DEDUCIBLES	---	---	---	---	---	---	---	---
650	Pèrdues de crèdits incobrables	4.605,01	4.605,01	---	---	---	---	---	769,19
694	Pèrdues per deteriorament	---	---	---	---	---	---	---	21.932,73
695	Deteriorament de crèdits incobrables	-1.872,50	-1.600,48	-272,02	---	---	---	---	---
TOTAL	PROVISIONS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	2.732,51	3.004,53	-272,02	---	---	---	---	22.701,92

ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
621	Arrendaments	72.472,46	34.897,36	15.964,23	15.681,87	---	950,00	5.929,00	187.017,29
622	Reparacions i conservació	46.502,07	40.164,94	3.361,46	2.975,67	---	407,00	---	46.950,07
623	Serveis professionals independents	51.741,70	43.429,50	8.312,20	---	---	---	---	---
628	Subministraments	56.913,51	44.848,02	8.781,55	3.283,94	---	120,41	---	39.215,25
624, 625, 626, 627, 629	Altres serveis exteriors	40.612,10	30.550,08	6.072,90	3.285,62	---	---	703,50	31.489,60
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		268.241,84	193.889,90	42.492,34	25.227,10	---	1.477,41	6.632,50	304.672,21
	Impost sobre beneficis	---	---	---	---	---	---	---	---
631	Altres impostos i tributs	3.139,62	1.592,72	1.025,65	521,25	---	---	---	10.224,46
TOTAL IMPOST I TRIBUTS		3.139,62	1.592,72	1.025,65	521,25	---	---	---	10.224,46
632	Despeses no deducibles	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL DESPESES NO DEDUCIBLES		---	---	---	---	---	---	---	---
650	Pèrdues de crèdits incobrables	6.118,68	6.118,68	---	---	---	---	---	---
695	Deteriorament de crèdits incobrables	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL PROVISIONS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ		6.118,68	6.118,68	---	---	---	---	---	---

d) Amortització de l'immobilitzat

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

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
680, 681	Dotacions per amortitzacions	28.697,14	11.928,37	1.251,85	15.516,92	---	---	---	37.895,44
TOTAL AMORTITZACIONS		28.697,14	11.928,37	1.251,85	15.516,92	---	---	---	37.895,44

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
680, 681	Dotacions per amortitzacions	26.357,03	9.461,67	1.269,27	15.626,09	---	---	---	18.559,78
TOTAL AMORTITZACIONS		26.357,03	9.461,67	1.269,27	15.626,09	---	---	---	18.559,78



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	2020	SERVEI-CENTRE						Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
778	Ingressos excepcionals	6.291,46	44,35	24,01	---	---	223,10	6.000,00	1.845,62
678	Despeses excepcionals	7.046,78	5.983,28	1.015,63	---	---	47,87	---	12.466,65
TOTAL ALTRES RESULTATS		-755,32	-5.938,93	-991,62	---	---	270,97	6.000,00	-10.621,03

Codi	TÍTOL	2019	SERVEI-CENTRE						Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
778	Ingressos excepcionals	2.561,12	680,12	11,08	1.869,92	---	---	---	17.172,34
678	Despeses excepcionals	1.324,41	1.104,13	203,42	16,86	---	---	---	255,89
TOTAL ALTRES RESULTATS		1.236,71	-424,01	-192,34	1.853,06	---	---	---	16.916,45

Dins els ingressos excepcionals s'hi registra, a 31 de desembre de 2020 i 2019, bàsicament, diverses regularitzacions comptables.

f) Ingressos i despeses financeres

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

Codi	TÍTOL	2020	SERVEI-CENTRE						Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
662, 669	Despeses financeres	1.706,38	1.458,49	247,89	---	---	---	---	1.658,34
762, 769	Ingressos financeres	---	---	---	---	---	---	---	25,63
TOTAL RESULTAT		1.706,38	1.458,49	247,89	---	---	---	---	1.632,71

Codi	TÍTOL	2019	SERVEI-CENTRE						Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
662, 669	Despeses financeres	1.329,52	1.111,39	218,13	---	---	---	---	2.088,26
762, 769	Ingressos financeres	---	---	---	---	---	---	---	196,58
TOTAL RESULTAT		1.329,52	---	---	---	---	---	---	1.891,68



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

g) Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat

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

Codi	TÍTOL	2020	SERVEI-CENTRE						Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL PÈRDUES DE L'IMMOBILITZAT		---	---	---	---	---	---	---	---

Codi	TÍTOL	2019	SERVEI-CENTRE						Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	---	---	---	---	---	---	---	33.045,95
TOTAL PÈRDUES DE L'IMMOBILITZAT		---	---	---	---	---	---	---	33.045,95

h) Ingressos per les activitats

Un detall d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt, a 31 de desembre de 2020 i 2019, és el següent:

Codi	TÍTOL	2020	SERVEI-CENTRE						Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis reins. Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
7050001, 7050003, 7050004, 7511000	Prestacions de serveis	249,14	249,14	---	---	---	---	---	46.402,52
7050000 7050010	Quotes usuaris i familiars	75.815,43	64.021,34	11.794,09	---	---	---	---	---
7050011 7050012 7050014...15/18/21 ...22/23/24/25/31/32/35/38/3 9/40	Concerts per a la Prestació de serveis	1.294.502,57	889.163,04	146.996,40	100.574,33	22.032,00	97.236,80	38.500,00	1.699.511,37
7050005 7050008 7050019	Altres ingressos	4.970,50	4.220,50	750,00	---	---	---	---	---
TOTAL PRESTACIONS DE SERVEIS		1.375.537,64	957.654,02	159.540,49	100.574,33	22.032,00	97.236,80	38.500,00	1.745.913,89
740	Altres subvencions	61.705,40	---	3.205,52	---	---	---	58.499,88	328.525,37
TOTAL SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ		61.705,40	---	3.205,52	---	---	---	58.499,88	328.525,37
7270000 7400004	Donatius i patrocinis	785,00	---	---	---	---	785,00	---	100,00
TOTAL DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER A ACTIVITATS		785,00	---	---	---	---	785,00	---	100,00
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	---	---	---	---	---	---	---	122,50
TOTAL ALTRES INGRESSOS		---	---	---	---	---	---	---	122,50
TOTAL ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		1.438.028,04	957.654,02	162.746,01	100.574,33	22.032,00	98.021,80	96.999,88	2.074.661,76



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
		TOTAL TASIF	C.T. La Coma Nº Reg.: S-503	Pis reins. Ègara Nº Reg.: SO4280	Club Social Garraf Nº Reg.: SO7363	SAVA Nº Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
7000000, 7050003, 7050004	Prestacions de serveis	---	---	---	---	---	---	---	2.755,00
7050000 7050010	Quotes usuaris i familiars	75.299,43	58.753,03	16.546,40	---	---	---	---	---
7050011 7050012 7050014...15/18/21 ...22/23/24/31	Concerts per a la Prestació de serveis	1.249.625,45	876.219,00	163.958,00	104.303,40	14.400,00	45.894,75	44.850,30	1.531.391,33
7050008 7050019 7511000	Altres ingressos	6.798,55	4.785,10	1.731,72	281,73	---	---	---	1.430,74
TOTAL PRESTACIONS DE SERVEIS		1.331.723,43	939.757,13	182.236,12	104.585,13	---	---	44.850,30	1.535.577,07
740	Altres subvencions	28.783,84	----	2.340,09	1.430,00	---	---	25.013,75	300.101,21
TOTAL SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ		28.783,84	----	2.340,09	1.430,00	---	---	----	300.101,21
7270000 7400004	Donatius i patrocinis	---	---	---	---	---	---	---	1.824,00
TOTAL DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER A ACTIVITATS		----	----	----	----	---	---	----	1.824,00
TOTAL ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		1.360.507,27	939.757,13	184.576,21	106.015,13	---	---	44.850,30	1.837.502,28

16. TOTAL INGRESSOS I DESPESES

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

2020	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats	TOTAL ENTITAT
	TOTAL TASIF	C.T. La Coma Nº Reg.: S-503	Pis reins. Ègara Nº Reg.: SO4280	Club Social Garraf Nº Reg.: SO7363	SAVA Nº Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots		
TOTAL INGRESSOS	1.444.319,50	957.698,37	162.770,02	100.574,33	22.032,00	98.244,90	102.999,88	2.076.533,01	3.520.852,51
TOTAL DESPESES	1.478.760,14	950.561,34	177.456,11	124.609,23	13.959,40	105.328,62	106.845,44	1.870.068,70	3.348.828,84
EXCEDENT DE L'EXERCICI	-34.440,64	7.137,03	-14.686,09	-24.034,90	8.072,60	-7.083,72	-3.845,56	206.464,31	172.023,67

2019	SERVEI-CENTRE							Altres Activitats	TOTAL ENTITAT
	TOTAL TASIF	C.T. La Coma Nº Reg.: S-503	Pis reins. Ègara Nº Reg.: SO4280	Club Social Garraf Nº Reg.: SO7363	SAVA Nº Reg.: S10022	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots		
TOTAL INGRESSOS	1.363.118,41	940.487,27	184.587,29	107.885,05	14.400,00	45.894,75	69.864,05	1.940.828,27	3.303.946,68
TOTAL DESPESES	1.352.463,05	910.877,24	178.994,24	124.575,78	12.607,38	48.586,95	76.821,47	1.852.652,17	3.205.115,22
EXCEDENT DE L'EXERCICI	10.655,36	29.610,03	5.593,05	-16.690,73	1.792,62	-2.692,20	-6.957,42	88.176,10	98.831,46



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

17. DADES SOBRE USUARIS

	TOTAL 2020	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Actua Tots per Tots N° Reg.: No en té
Usuaris 1/1	186	31	10	72	11	62
Total Altes	148	61	12	36	17	22
Total Baixes	153	60	16	40	16	21
Usuaris 31/12	181	32	6	68	12	63
Estades any	13.092	10.679	2.413	----	----	----

	TOTAL 2019	C.T. La Coma N° Reg.: S-503	Pis Ègara N° Reg.: SO4280	Club Social Garraf N° Reg.: SO7363	SAVA N° Reg.: S10022	Actua Tots per Tots N° Reg.: No en té
Usuaris 1/1	166	31	10	66	10	49
Total Altes	134	71	20	15	1	27
Total Baixes	114	71	20	9	----	14
Usuaris 31/12	186	31	10	72	11	62
Estades any	13.187	10.523	2.664	----	----	----

18. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

	TOTAL 2020		C.T. La Coma N° Reg.: S-503		Pis Ègara N° Reg.: SO4280		Club Social del Garraf N° Reg.: S07363		SAVA N° Reg.: S10022		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	Promig de Personal	Import despeses de personal
1.1. Personal d'atenció directa	22,32	564.911,03	14,60	389.762,87	3,18	76.108,86	2,81	61.374,04	0,40	9.499,46	1,33	28.165,80
1.2. Personal de serveis generals	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1.3. Personal de direcció i administració	5,52	140.826,12	4,68	117.780,26	0,67	17.728,33	0,02	244,99	0,05	1.324,84	0,10	3.747,70
1.4. Personal discapacitat del CET	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL	27,84	705.737,15	19,28	507.543,13	3,85	93.837,19	2,82	61.619,03	0,45	10.824,30	1,43	31.913,49
Cost mitg salarial (4)	25.351,44		26.321,49		24.381,88		21.829,14		23.889,39		22.299,18	

(4) Sense Seg. Soc. Empresa.

	TOTAL 2019		C.T. La Coma N° Reg.: S-503		Pis Ègara N° Reg.: SO4280		Club Social del Garraf N° Reg.: S07363		SAVA N° Reg.: S10022		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	Promig de Personal	Import despeses de personal
1.1. Personal d'atenció directa	24,08	562.933,76	16,03	387.920,15	3,45	79.401,72	2,93	62.928,99	0,38	8.746,70	1,29	23.936,20
1.2. Personal de serveis generals	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1.3. Personal de direcció i administració	4,06	103.859,75	3,53	88.441,07	0,38	10.078,29	0,00	0,00	0,03	882,70	0,12	4.457,70
1.4. Personal discapacitat del CET	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL	28,14	666.793,51	19,55	476.361,22	3,83	89.480,00	2,93	62.928,99	0,42	9.629,40	1,41	28.393,90
Cost mitg salarial (4)	23.697,42		24.360,66		23.381,03		21.509,61				20.096,50	

(4) Sense Seg. Soc. Empresa.



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			
	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Infermeria	1	0,51	1,26	-
Director de servei	1	1	1	2,15
Metge-Psiquiatra	0,2	0,18	0,2	0,18
Educador	5,07	14,6	4,05	14,02
Treballador Social	1	1,71	1	-
Monitor / Tallerista	2,73	6,27	2,89	6,23
Psicòleg	1,59	6,02	1,85	6,34
Integrador Social	1,26	1,63	-	-
Total atenció directa	13,85	31,92	12,25	28,92
Atenció indirecta	1,51	3,97	2,52	4,72
Total	15,36	35,89	14,77	33,64



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

c) Medi ambient

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020 i 2019 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 2020 i 2019 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2020	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagaments	38,48	22,99

e) Fets posteriors al tancament

Fins a la data de la formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït fets posteriors rellevants que afectin a la situació financera i patrimonial de l'Associació.

