

ASSOCIACIÓ ATRA

**Informe de procediments acordats
(Exercici 2022)**

CONTINGUT

- Informe de procediments acordats de l'exercici 2022.
- Comptes anuals de l'exercici 2022 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:

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 2022. La nostra actuació professional ha consistit, exclusivament, a revisar el compte de resultats corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022 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 16 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 2022, 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, 29 de juny de 2023.

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUDIAXIS AUDITORES, SLP

2023 Núm. 20/23/04306

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Segell distintiu d'altres actuacions



AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.

NOELIA ACOSTA SÁNCHEZ

ASSOCIACIÓ ATRA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022

ASSOCIACIÓ ATRA AMB UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESAS

N.I.F G-58.219.874

(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2022	2021	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2022	2021
A) ACTIU NO CORRENT		902.267,14	784.771,44	A) PATRIMONI NET		1.563.768,76	1.567.535,37
I. Immobilitzat intangible	5	4.786,80	2.628,51	A-1) Fons propis	11	1.547.475,95	1.547.456,49
1. Aplicacions informàtiques		4.786,80	2.628,51	1. Fons dotacionals o fons socials		1.547.456,49	1.591.199,68
				1. Fons Social		1.547.456,49	1.591.199,68
II. Immobilitzat material	6	785.133,79	674.231,95	II. Altres aportacions de Soci		-	-
1. Construccions		647.018,98	465.007,58	III. Excedent d'exercicis anteriors		-	-
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		33.881,03	36.344,22	IV. Excedent de l'exercici	3	19,46	-43.743,19
3. Mobiliari i Equips per a processament d'informació		76.597,50	60.530,01	V. Subvencions, donacions i legats rebuts		16.292,81	20.078,88
4. Immobilitzat en curs		27.636,28	112.350,14				
III. Inversions en entitats del grup y associades a llarg termini	8	14.250,00	14.250,00	B) PASSIU NO CORRENT			102.730,51
1. Instruments de patrimoni		4.750,00	4.750,00	I. Deutes a curt termini	10	-	102.730,51
2. Crèdits a entitats		9.500,00	9.500,00	1. Deutes amb entitats de crèdit		-	102.730,51
IV. Inversions financeres a llarg termini	9.a	98.096,55	93.660,98				
1. Altres actius financers		98.096,55	93.660,98	C) PASSIU CORRENT		854.197,36	433.412,03
B) ACTIU CORRENT		1.515.698,98	1.318.906,47	I. Deutes a curt termini	10	434.562,88	45.718,65
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		990.763,47	860.980,15	1. Deutes amb entitats de crèdit	10.a	324.328,71	15.000,00
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9.a	192.253,87	138.219,77	2. Altres deutes a curt termini	10.a	20.180,80	14.172,40
2. Altres deutors	9.a	105.446,71	148.935,06	3. Altres passius financers	10.a	90.053,37	16.546,25
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14	693.062,89	573.825,32	II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		419.634,48	387.693,38
II. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9	1.069,32	1.069,32	1. Proveïdors	10.a	24.125,31	26.471,98
1. Crèdits a entitats		1.069,32	1.069,32	2. Creditors variis	10.a	165.918,61	142.660,71
IV. Periodificacions a curt termini		14.701,63	12.401,56	3. Personal	10.a i b	77.847,24	77.348,68
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	509.164,56	444.455,44	4. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	148.724,32	137.784,83
1. Tresoreria		509.164,56	444.455,44	5. Bestiotes d'usuaris	10.a	3.019,00	3.427,78
TOTAL ACTIU (A+B)		2.417.966,12	2.103.677,91	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		2.417.966,12	2.103.677,91

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals



ASSOCIACIÓ ATRA AMB UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESAS

N.I.F G-58.219.874

Comptes de resultats abreujats agregats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2022 i 2021

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2022	2021
1. Ingressos per les activitats	16.g	4.092.214,13	3.686.366,76
a) Vendes i prestacions de serveis		2.210.693,22	2.012.347,67
b) Subvencions oficials a les activitats	12.a	1.876.516,17	1.673.203,46
c) Donacions i altres ingressos per a les activitats		5.004,74	815,63
2. Aprovisionaments	16.a	-341.317,52	-264.797,55
a) Consums i deteriorament d'existències		-201.491,90	-174.697,70
b) Treballs realitzats per altres entitats		-139.825,62	-90.099,85
3. Altres ingressos de les activitats	16.g	32.190,04	44.729,82
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		32.190,04	44.729,82
4. Despeses de personal	16.b	-2.895.815,60	-2.701.681,68
6. Altres despeses d'exploació	16.c	-801.996,23	-733.200,71
a) Serveis exteriors		-785.311,05	-711.878,26
a.1) Arrendaments i cànon	7.a	-383.412,34	-335.475,73
a.2) Reparacions i conservació		-90.243,22	-103.663,64
a.3) Transports		-566,98	
a.4) Serveis professionals independents		-79.066,08	-83.982,95
a.5) Primes d'assegurances		-34.917,09	-37.916,65
a.6) Serveis bancaris		-2.016,65	-3.449,07
a.7) Subministraments		-159.652,72	-113.291,88
a.8) Altres serveis		-35.435,97	-34.098,34
b) Tributs		-6.372,32	-10.255,41
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-10.312,86	-11.067,04
7. Amortització de l'immobilitzat	16.d	-80.334,64	-67.261,59
8. Altres resultats	16.e	908,93	-5.448,17
9. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-	-
a) Resultat per alienacions i altres		-	-
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		5.849,11	-41.293,12
10. Ingressos financers	16.f	-	-
11. Despeses financeres	16.f	-5.829,65	-2.450,07
II) RESULTAT FINANCER (10+11)		-5.829,65	-2.450,07
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		19,46	-43.743,19
12. Impostos sobre beneficis		-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+12)		19,46	-43.743,19

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Balanços abreujats a 31 de desembre de 2022

(Euros)							
ACTIU	Notes de la memòria	2022	2021	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2022	2021
A) ACTIU NO CORRENT		726.861,54	618.036,54	A) PATRIMONI NET		1.591.230,26	1.594.628,04
I. Immobilitzat intangible	5	386,07	2.130,99	A-1) Fons propis	11	1.591.230,26	1.594.628,04
1. Aplicacions informàtiques		386,07	2.130,99	L. Fons dotacionals o fons socials		1.547.456,49	1.591.199,68
				1. Fons Social		1.547.456,49	1.591.199,68
II. Immobilitzat material	6	239.089,33	132.944,08	II. Altres aportacions de Socis		-	-
1. Construccions		213.387,03	116.167,54	III. Excedent d'exercicis anteriors		-	-
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		3.481,40	5.600,92	IV. Excedent de l'exercici	3	-43.773,77	3.428,36
3. Mobiliari i Equips per a processament d'informació		22.220,88	11.175,62	V. Subvencions, donacions i legats rebuts		-	-
4. Immobilitzat en curs		-	-	B) PASSIU NO CORRENT		-	35.000,00
III. Inversions en entitats del grup y associades a llarg termini	8	410.252,00	410.252,00	I. Deutes a curt termini		-	35.000,00
1. Instruments de patrimoni		19.752,00	19.752,00	1. Deutes amb entitats de crèdit	10	-	35.000,00
2. Crèdits a entitats		390.500,00	390.500,00	C) PASSIU CORRENT		463.554,24	259.742,57
IV. Inversions financeres a llarg termini	9.a	77.134,14	72.709,47	I. Deutes a curt termini	10	273.043,85	35.617,30
1. Altres actius financers		77.134,14	72.709,47	1. Deutes amb entitats de crèdit	10.a	177.106,32	15.000,00
				2. Altres deutes a curt termini	10.a	5.138,16	3.633,55
				3. Altres passius financers	10.a	90.799,37	16.983,75
B) ACTIU CORRENT		1.327.922,96	1.271.334,07	II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		190.510,39	224.125,27
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		985.564,41	985.951,34	1. Proveïdors	10.a	23.703,73	26.217,25
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9.a	9.474,86	5.138,18	2. Creditors variis	10.a	-14.424,34	21.713,23
2. Altres deutors	9.a	219.180,67	501.802,64	3. Personal	10.a i b	77.068,25	77.150,43
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14	756.908,88	479.010,52	4. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	103.987,75	98.442,62
II. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9	1.069,32	1.069,32	5. Bestretes d'usuaris	10.a	175,00	601,74
1. Crèdits a entitats		1.069,32	1.069,32	IV. Períodificacions a curt termini		9.553,12	7.513,41
IV. Períodificacions a curt termini		9.553,12	7.513,41	V. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	331.736,11	276.800,00
1. Altres actius financers		331.736,11	276.800,00	1. Tresoreria		331.736,11	276.800,00
TOTAL ACTIU (A+B)		2.054.784,50	1.889.370,61	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		2.054.784,50	1.889.370,61

La memòria adjunta forma part integrant 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 2022

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2022	2021
1. Ingressos per les activitats	16.g	2.822.065,92	2.439.088,74
a) Vendes i prestacions de serveis		1.174.107,73	993.295,86
b) Subvencions oficials a les activitats	12.a	1.643.148,92	1.445.213,92
c) Donacions i altres ingressos per a les activitats		4.809,27	578,96
2. Aprovisionaments	16.a	-228.161,77	-158.183,02
a) Consums i deteriorament d'existències		-170.009,22	-143.677,65
b) Treballs realitzats per altres entitats		-58.152,55	-14.505,37
3. Altres ingressos de les activitats	16.g	31.516,05	44.619,82
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		31.516,05	44.619,82
4. Despeses de personal	16.b	-2.126.363,87	-1.932.060,04
6. Altres despeses d'explotació	16.c	-418.891,34	-352.965,15
a) Serveis exteriors		-413.192,07	-347.572,50
a.1) Arrendaments i cànon	7.a	-164.133,82	-138.832,21
a.2) Reparacions i conservació		-69.697,64	-78.049,31
a.3) Serveis professionals independents		-14.430,68	-1.197,04
a.4) Primes d'assegurances		-22.717,89	-25.937,78
a.5) Serveis bancaris		-1.769,45	-2.790,32
a.7) Subministraments		-108.326,37	-73.300,33
a.8) Altres serveis		-32.116,22	-27.465,51
b) Tributs		-2.759,88	-2.976,52
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-2.939,39	-2.416,13
7. Amortització de l'immobilitzat	16.d	-33.936,43	-30.629,92
8. Altres resultats	16.e	775,13	-4.862,34
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		47.003,69	5.008,09
11. Despeses financeres	16.f	-3.229,92	-1.579,73
II) RESULTAT FINANCER (10+11)		-3.229,92	-1.579,73
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		43.773,77	3.428,36
12. Impostos sobre beneficis			-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+12)		43.773,77	3.428,36

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

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).

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 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, Servei Prelaboral i Club Social.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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 1 de gener de 2022 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	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)	07/10/2011	-	33,34%
"Atra-Atart Unió Temporal d'Empreses, Llei 18/1982" (Abreujadament UTE, SALUT MENTAL GRÀCIA)	25/07/2014	-	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, mostrant un Balanç i un compte de pèrdues i guanys de l'Associació amb l'efecte de les UTES i sense les mateixes. El present comptes anuals mostra la imatge fidel dels Estats financers agregats amb les UTES esmentades.

b) Principis comptables

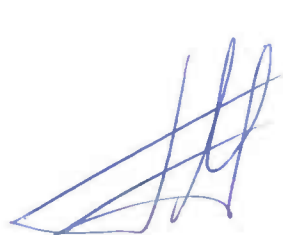
Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes 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 2022 i 2021 és el següent:

	2.022	2.021
<u>Activitats subvencionades pel Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies</u>		
Servei Comunitat Terapèutica (CT La Coma)	54.433,52	120.477,77
Pisos de reinserció Terrassa (Pis Ègara)	1.642,66	451,97
Club social per persones amb malaltia mental (Club Social del Garraf)	-27.358,16	-18.778,61
Actúa Tots per Tots (ATXT)	-7.620,95	-12.935,97
SAVA	10.818,60	3.294,66
Pis Aloges	-31.837,06	-91.904,14
	78,60	605,68
<u>Activitats no subvencionades Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies i vinculades a les UTES</u>		
Altres serveis	-59,13	-44.348,87
	19,46	-43.743,19

L'Entitat informa de manera separada dels resultats així com dels ingressos i despeses (veure nota 16) de programes realitzats al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, concertats, directament i únicament a l'Associació ATRA.

En cas que es realitzin serveis de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per qualsevol de les seves UTES s'informarà als estats financers de les mateixes.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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:

Activitats subvencionades DTASF	Pendent d'aplicar al 31.12.21	Aplicació exercici 2022		
		Millores Materials	Amortització de déficits	Pendent d'aplicar al 31.12.22
Dèficit 2016	-137.320,47	-	625,14	-136.695,33
Dèficit 2020	-34.440,64	-	-	-34.440,64
Superàvit 2021	605,68	-	-605,68	-
Superàvit 2022	19,46	-	-19,46	-

DTASF: Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies

Activitats subvencionades DTASF	Pendent d'aplicar al 31.12.20	Aplicació exercici 2021		
		Millores Materials	Amortització de déficits	Pendent d'aplicar al 31.12.21
Dèficit 2016	-137.320,47	-	605,68	-136.714,79
Dèficit 2020	-34.440,64	-	-	-34.440,64
Superàvit 2021	605,68	-	-605,68	-

DTASF: Dep. de Treball, Afers Socials i Famílies



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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:

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



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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 indicati, 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.

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.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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 debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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.

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.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables

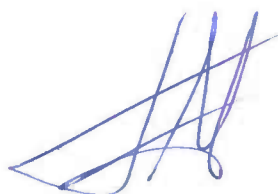
Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'exploració 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.
- 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.



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

l) 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 diferís 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 2022 i 2021 és el següent:

PARTIDES	Saldo 31.12.2021	Altes	Saldo 31.12.2022
<i>Cost</i>			
Aplicacions informàtiques	26.652,75	5.173,67	31.826,42
	26.652,75	5.173,67	31.826,42
<i>Amortització acumulada</i>			
Aplicacions informàtiques	-24.024,24	-3.015,38	-27.039,62
	-24.024,24	-3.015,38	-27.039,62
TOTAL	2.628,51	-3.015,38	4.786,80

PARTIDES	Saldo 31.12.2020	Altes	Saldo 31.12.2021
<i>Cost</i>			
Aplicacions informàtiques	26.652,75	-	26.652,75
	26.652,75	-	26.652,75
<i>Amortització acumulada</i>			
Aplicacions informàtiques	-19.783,21	-4.241,03	-24.024,24
	-19.783,21	-4.241,03	-24.024,24
TOTAL	6.869,54	-4.241,03	2.628,51

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 2022 i 2021 és com segueix:

PARTIDES	Saldo 31.12.2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2022
<i>Cost</i>					
Construccions	767.806,64	144.204,35	-	106.655,56	1.018.666,55
Altres instal.lacions, maquinària i utilatge	64.623,34	1.929,76	-	-	66.553,10
Mobiliari	174.992,52	19.652,20	-	-	194.644,72
Equips procés d'informació	36.486,13	475,22	-	-	36.961,35
En curs	112.350,17	21.941,67	-	-106.655,56	27.636,28
	1.156.258,80	188.203,20	-	-	1.344.462,00
<i>Amortització acumulada</i>					
Construccions	-272.193,97	-63.640,32	-	-	-335.834,29
Altres instal.lacions, maquinària i utilatge	-45.209,59	-4.675,49	-	-	-49.885,08
Mobiliari	-131.265,78	-6.585,99	-	-	-137.851,77
Equips procés d'informació	-33.357,51	-2.399,56	-	-	-35.757,07
	-482.026,85	-77.301,36	-	-	-559.328,21
TOTAL	674.231,95	110.901,84	-	-	785.133,79

PARTIDES	Saldo 31.12.2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2021
<i>Cost</i>					
Construccions	697.720,25	-	-	70.086,39	767.806,64
Altres instal.lacions, maquinària i utilatge	61.186,85	3.436,49	-	-	64.623,34
Mobiliari	172.550,02	2.442,50	-	-	174.992,52
Equips procés d'informació	36.486,13	-	-	-	36.486,13
En curs	93.688,90	88.747,66	-	-70.086,39	112.350,17
	1.061.632,15	94.626,65	-	-	1.156.258,80
<i>Amortització acumulada</i>					
Construccions	-275.439,00	-47.955,08	-	51.200,11	-272.193,97
Altres instal.lacions, maquinària i utilatge	-32.332,71	-6.771,96	-	-6.104,91	-45.209,59
Mobiliari	-76.920,89	-6.210,77	-	-48.134,12	-131.265,78
Equips procés d'informació	-31.439,10	-2.082,75	-	164,34	-33.357,51
Altre immobilitzat	-2.874,58	-	-	2.874,58	-
	-419.006,28	-63.020,56	-	0,00	-482.026,85
TOTAL	642.625,87	31.606,09	-	-	674.231,95



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 2021 i 2022 es corresponen a la incorporació de la part corresponent a la participació de l'Associació a la UTE Atra-Atart, de les construccions que aquesta està realitzant en els diferents centres on realitza les seves activitats. Un detall d'aquestes és el següent:

	Altes 2022	Altes 2021
Obres de millora Llar residencial carrer providència	129.531,97	57.794,06
Obres La Coma	121.327,95	30.953,57
	250.859,92	88.747,63

Un detall de les construccions:

CLUB SOCIAL	423.375,09
OBRES SEU GRAN GRACIA	11.359,49
ATrib. UTE ATRA-ATART	583.931,97
	1.018.666,55

b) Béns completament amortitzats

Un detall dels béns completament amortitzats a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

Entitat	Euros	
	2022	2021
Aplicacions informàtiques	17.618,32	2.607,55
Altres instal·lacions	8.007,18	9.841,19
Maquinaria	15.395,53	1.741,77
Utillaje	1.554,87	1.554,87
Mobiliari	112.414,73	112.414,73
Equips de processament d'informació	27.729,86	27.629,98
Altres immobilitzat material	6.381,17	6.381,17
	189.101,66	162.171,26



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

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	2022	2021
Inver Regional, S.A.	Arrendament local CT	31/12/2021	22.332,24	21.301,32
Peugeot Renting	Arrendament elements transport CT	-	8.972,26	8.362,68
Abarna	Arrendament secadora CT	-	1.406,22	1.222,39
BNP Paribas lease group	Arrendament fotocopiadora	-	4.325,04	5.492,33
Atra Clínic S.L.	Arrendament local PR	01/07/2030	16.698,00	14.113,17
Varis	Arrendament local social	01/04/2023	20.328,00	25.342,78
Atra Clínic S.L.	Arrendament Club Social	-	18.876,00	22.409,08
Patronat Munic. Habitatges	Arrendament Pis Encuny	14/10/2025	4.387,68	-
Consuelo Alvarez	Arrendament Pç. Soler	10/05/2021	10.500,20	9.800,20
Budmac Investments	Pis violència	09/04/2023	11.939,72	11.786,16
Hospital St. Joan Baptista	Arrendament 2 pisos (Carrer Aigua i	31/10/2023	30.962,46	-
Particular	Pis violència de gènere	01/10/2026	11.400,00	11.400,00
Particular	Lloguer traster		1.764,00	-
Varis	Altres arrendaments	varis	242,00	7.602,10
Varis	Lloguers UTE ABD-ATRA-FSC	varis	6,45	6,45
Varis	Lloguers UTE ATRA-ATRART	varis	219.272,07	196.637,07
			383.412,34	335.475,73



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 2022 i 2021 és el següent:

	2022	2021
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 2022 es el següent:

Entitat	Valor de la participació	a 31.12.2022				
		Fons social	Reserves	Resultats dels exercicis anteriors	Subvencions de Capital	Resultat de l'exercici
Fundació privada "iSocial per la innovació en l'acció social" (1)	4.750,00	30.000,00	-	-32.295,95	136.785,42	20.626,27

(1) Dades extretes de la memòria d'activitats i econòmica de la Fundació del 2022, 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 meritran 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			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Categories						
Actius financers a cost amortitzat	107.596,55	103.160,98	807.934,46	732.679,59	915.531,01	835.840,57

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	
	2022	2021	2021	2020
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Deutors per vendes i prestació de serveis	-	-	192.253,87	138.219,77
Altres deutors	-	-	105.446,71	148.935,06
	-	-	297.700,58	287.154,83
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	98.096,55	93.660,98	-	-
Efectiu i altres actius líquids equivalents	-	-	509.164,56	444.455,44
Total	107.596,55	103.160,98	807.934,46	732.679,59

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 2022
	Saldo inicial 2021	Altes	Baixes	
Fiances a llarg termini	93.660,98	4.435,58	-	98.096,56
TOTAL	93.660,98	4.435,58	-	98.096,56

PARTIDES	Euros			Saldo Final 2021
	Saldo inicial 2020	Altes	Baixes	
Fiances a llarg termini	101.768,97	7.800,00	-15.907,99	93.660,98
TOTAL	101.768,97	7.800,00	-15.907,99	93.660,98



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 llarg termini		Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, derivats i altres			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Categories								
Passius financers a cost amortitzat	-	102.730,51	324.328,71	15.000,00	381.144,33	280.627,20	705.473,04	398.357,71

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspasos 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 no corrent		Passiu corrent	
	2022	2021	2022	2021
Deutes:				
Deutes amb entitats de crèdit	-	102.730,51	324.328,71	15.000,00
Fiances i dipòsits rebuts	-	-	20.180,80	14.172,40
Altres passius financers	-	-	90.053,37	16.546,25
	-	-	434.562,88	45.718,65
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Proveïdors	-	-	24.125,31	26.471,98
Creditors varis	-	-	165.918,61	142.660,71
Personal	-	-	77.847,24	77.348,08
Bestretes d'usuaris	-	-	3.019,00	3.427,78
	-	-	270.910,16	249.908,55
Total	-	102.730,51	705.473,04	295.627,20



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

Deutes amb entitats de crèdit

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

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	Euros	
				2022	2021
Pòlissa de crèdit	31/7/2023	Banc de Santander	325.000,00	-	67.730,51
Pòlissa de crèdit	31/7/2023	Banc de Santander	250.000,00	-	35.000,00
				-	102.730,51

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	Euros	
				2022	2021
Pòlissa de crèdit	31/7/2023	Banc de Santander	325.000,00	147.222,39	-
Pòlissa de crèdit	31/7/2023	Banc de Santander	250.000,00	160.439,68	-
Pòlissa de crèdit	19/01/2023	Banc de Santander	45.000,00	16.666,64	15.000,00
				324.328,71	15.000,00

Altres passius financers

Es tracta de subvencions i donacions concedides a l'entitat durant el 2022 i que es meritaren al proper exercici.

b) Remuneracions pendents de pagament

Dins l'epígraf de "Personal" s'hi registra un import de 77.847,24 euros l'any 2022 i de 77.348,08 euros l'any 2021 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 2022 a un import 1.547.456,49 euros (1.591.199,68 euros l'exercici anterior).



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:

2022 ENTITAT SUBVENCIONADORA	Servei Comunitat Terapèutica	Pis Reinscripció Terrassa	Club Social	Altres Programes	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	913.339,50	170.878,40	110.655,60	249.385,79	1.444.259,29
Administració autonòmica	-	5.400,00	-	233.367,25	238.767,25
Administració local	-	-	-	64.905,78	64.905,78
Diputació de Barcelona	-	-	-	5.734,24	5.734,24
Altres	-	-	-	122.849,61	122.849,61
TOTAL	913.339,50	176.278,40	110.655,60	676.242,67	1.876.516,17

2021 ENTITAT SUBVENCIONADORA	Servei Comunitat Terapèutica	Pis Reinscripció Terrassa	Club Social	Altres Programes	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	886.733,63	165.925,50	107.432,64	153.384,32	1.313.476,09
Administració autonòmica	-	5.400,00	-	227.989,54	233.389,54
Administració local	-	-	-	67.131,27	67.131,27
Diputació de Barcelona	-	-	-	5.651,78	5.651,78
Altres	-	-	-	53.554,78	53.554,78
TOTAL	886.733,63	171.325,50	107.432,64	507.711,69	1.673.203,46



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

13) OPERACIONS I SALDOS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions i saldos entre l'Entitat i altres entitats del grup al que pertany i altres parts vinculades són un component de tràfic pel que fa a la seva naturalesa i condicions, i han estat realitzades a preus i condicions de mercat.

Un detall dels saldos i transaccions amb entitats del grup a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

	Euros							
	Actiu Financer		Passiu Financer		Ingressos		Despeses	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Entitat vinculada:								
<u>UTE ABD-ATRA-FSC</u>								
-Deutor comercial	3.655,97	2.350,23	-	-	5.529,00	2.350,23	-	-
<u>UTE ATRA-ATART</u>								
-Deutor comercial	101.790,74	144.236,03	-	-	59.345,46	42.269,59	-	-
<u>Fundació privada "iSocial per la innovació en l'acció social"</u>								
-Crèdits a llarg termini	9.500,00	9.500,00	-	-	-	-	-	-
<u>Atra Clínic S.L.</u>								
-Crèdit comercial	-	-	-	157,67	-	-	35.574,00	36.522,25



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

14) ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2022 i 2021 són els següents:

	Euros			
	Corrent		Corrent	
	2022		2021	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
Hisenda pública deutora per subvencions concedides				
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	365.676,10	-	310.698,80	-
Generalitat de Catalunya	21.131,98	-	22.588,75	-
Servei Català de la Salut	-	-	-	-
Institu Català de la Dona	9.834,00	-	783,95	-
Ajuntament del Prat de Llobregat	30.000,06	-	50.000,06	-
Ajuntament de Barcelona	48.881,56	-	11.682,48	-
Diputació de Barcelona	5.734,24	-	5.651,78	-
Ajuntament Vilanova i la Geltrú	52.332,09	-	39.547,36	-
Ajuntament de Sitges	27.838,21	-	16.723,97	-
Agència de l'Habitatge de Catalunya	2.700,00	-	-	-
Altres	44.050,62	-	21.333,37	-
	608.178,86	-	479.010,52	-
Saldos amb Hisenda pública per liquidacions d'impostos				
Hisenda Pública deutora per IVA	84.884,03	-	94.814,80	-
Organismes de la Seguretat Social	-	57.739,52	-	58.545,82
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	90.984,80	-	79.239,01
	84.884,03	148.724,32	94.814,80	137.784,83
Total	693.062,89	148.724,32	573.825,32	137.784,83

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 2022 i 2021, 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 2022		
	Ingressos	Despeses	Resultat
Saldo de ingressos i despeses del exercici	4.093.797,05	-4.093.777,59	19,46
Diferències permanents	-4.093.797,05	4.093.777,59	-19,46
Base Imponible fiscal	-	-	-

	Euros		
	Compte de Resultats 2021		
	Ingressos	Despeses	Resultat
Saldo de ingressos i despeses del exercici	3.731.096,58	-3.774.839,77	-43.743,19
Diferències permanents	-3.731.096,58	3.774.839,77	43.743,19
Base Imponible fiscal	-	-	-



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

15) 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:

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

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	159.423,77	159.423,77	114.417,24	-74.854,48	39.562,76
UTE SALUT MENTAL GRÀCIA	862.026,74	862.026,74	1.156.606,10	-1.239.923,17	-83.317,07
Total	1.021.450,51	1.021.450,51	1.271.023,34	-1.314.777,65	-43.754,31

16) INGRESSOS I DESPESES

a) Aprovisionaments

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

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE								Altres Activitats
		2022	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 PRAT	Pis Aloges VNG	
600	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	150.997,36	112.186,17	18.941,07	991,76	46,70	9.963,39	8.571,95	296,31	50.469,56
606	Descomptes sobre compres per "pronto pago"	---	---	---	---	---	---	---	---	---
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	31.664,42	26.706,53	1.318,57	419,50	149,72	1.522,85	597,42	949,84	108.161,20
608	Devolucions de compres i similars	---	---	---	---	---	---	---	---	24,98
TOTAL COMPRES I CONSUMS		182.661,78	138.892,71	20.259,64	1.411,26	196,42	11.486,24	9.169,37	1.246,15	158.655,74

Codi	TÍTOL	SERVEI-CENTRE								Altres Activitats
		2021	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 PRAT	Pis Aloges VNG	
600	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	128.300,58	93.537,94	14.208,57	1.304,36	22,04	13.675,93	5.430,06	121,69	46.109,52
606	Descomptes sobre compres per "pronto pago"	---	---	---	---	---	---	---	---	---
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	7.496,91	6.905,44	37,94	---	4,30	468,46	57,05	23,73	82.602,94
608	Devolucions de compres i similars	---	---	---	---	---	---	---	---	287,60
TOTAL COMPRES I CONSUMS		135.797,49	100.443,37	14.246,51	1.304,36	26,34	14.144,39	5.487,11	145,42	129.000,06



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
		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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots		
640, 641	Sous i salaris	998.703,37	506.703,36	110.941,49	80.415,77	8.368,93	133.746,81	53.098,82	105.428,20	1.316.330,56	
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	236.164,09	113.953,57	30.001,22	15.567,49	2.205,95	34.260,60	15.096,33	25.078,93	339.231,61	
644	Suplències i retribucions complementaries	----	----	----	----	----	----	----	----	----	
649	Formació professional	2.172,00	1.320,42	265,19	----	30,11	245,10	120,15	191,03	3.213,96	
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	1.237.039,47	621.977,35	141.207,90	95.983,25	10.604,99	168.252,51	68.315,30	130.698,16	1.658.776,13	

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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots		
640, 641	Sous i salaris	863.365,02	438.892,09	110.644,66	60.257,24	13.406,59	85.507,39	60.698,64	93.958,41	1.234.628,64	
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	251.428,16	129.723,75	32.608,17	18.456,21	4.030,29	25.522,38	18.742,56	22.344,80	344.048,00	
644	Suplències i retribucions complementaries	----	----	----	----	----	----	----	----	----	
649	Formació professional	3.712,14	2.431,60	496,75	----	56,26	208,45	208,37	310,69	4.499,72	
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	1.118.505,32	571.047,45	143.749,58	78.713,45	17.493,14	111.238,23	79.649,57	116.613,90	1.583.176,36	

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 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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots		
621	Arrendaments	103.072,74	30.945,45	17.854,49	19.361,17	39,08	11.798,90	12.176,40	10.897,24	280.339,60	
622	Reparacions i conservació	39.589,45	33.468,20	2.030,40	200,00	82,69	1.081,88	1.105,59	1.620,68	50.653,77	
623	Serveis professionals independents	27.794,94	16.897,28	3.393,63	----	385,33	3.136,48	1.537,59	2.444,63	19.755,09	
628	Subministraments	91.993,01	64.815,81	8.331,85	2.751,39	250,76	6.522,86	7.544,40	1.775,94	67.659,71	
624, 625, 626, 627, 629	Altres serveis exteriors	28.917,78	16.588,26	3.550,30	2.220,94	230,90	2.289,67	1.663,30	2.374,41	44.018,91	
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		291.367,92	162.715,00	35.160,67	24.533,50	988,76	24.829,79	24.027,29	19.112,90	462.427,08	
	Impost sobre beneficis	----	----	----	----	----	----	----	----	----	
631	Altres impostos i tributs	2.324,47	674,50	885,39	568,83	10,05	81,82	40,11	63,77	4.941,23	
TOTAL IMPOST I TRIBUTS		2.324,47	674,50	885,39	568,83	10,05	81,82	40,11	63,77	4.941,23	
632	Despeses no deducibles	----	----	----	----	----	----	----	----	-893,38	
TOTAL DESPESES NO DEDUCIBLES		----	----	----	----	----	----	----	----	-893,38	
650	Pèrdues de crèdits incobrables	----	----	----	----	----	----	----	----	10.312,86	
694	Pèrdues per deteriorament	----	----	----	----	----	----	----	----	----	
695	Deteriorament de crèdits incobrables	----	----	----	----	----	----	----	----	----	
794	Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	----	----	----	----	----	----	----	----	----	
TOTAL PROVISIONS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ		----	----	----	----	----	----	----	----	10.312,86	



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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
621	Arrendaments	102.532,30	28.982,57	16.976,60	23.382,34	42,01	11.770,55	12.208,60	9.169,64	232.943,43
622	Reparacions i conservació	49.467,51	38.722,16	2.465,20	2.286,19	100,59	3.956,05	403,37	1.533,95	54.196,13
623	Serveis professionals independents	28.973,09	18.978,59	3.877,14	---	439,14	1.626,97	1.626,32	2.424,93	55.009,86
628	Subministraments	60.043,91	40.722,33	7.082,81	2.401,72	193,55	3.626,52	4.471,14	1.545,85	53.247,97
624, 625, 626, 627, 629	Altres serveis exteriors	29.392,02	17.286,55	3.414,67	2.301,24	290,57	2.163,15	1.613,05	2.322,79	46.072,04
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		270.408,83	144.692,19	33.816,41	30.371,49	1.065,86	23.143,23	20.322,49	16.997,16	441.469,43
	Impost sobre beneficis	---	---	---	---	---	---	---	---	---
631	Altres impostos i tributs	2.294,26	907,11	902,19	306,77	11,93	56,20	44,18	65,88	7.961,15
TOTAL IMPOST I TRIBUTS		2.294,26	907,11	902,19	306,77	11,93	56,20	44,18	65,88	7.961,15
632	Despeses no deducibles	---	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL DESPESES NO DEDUCIBLES		---	---	---	---	---	---	---	---	---
650	Pèrdues de crèdits incobrables	1.362,63	1.362,63	---	---	---	---	---	---	10.454,41
694	Pèrdues per deteriorament	---	---	---	---	---	---	---	---	---
695	Deteriorament de crèdits incobrables	---	---	---	---	---	---	---	---	---
794	Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	---	---	---	---	---	---	---	---	-750,00
TOTAL PROVISIONS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ		1.362,63	1.362,63	---	---	---	---	---	---	9.704,41

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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
680, 681	Dotacions per amortitzacions	31.980,69	15.136,47	448,05	15.516,92	45,15	367,50	180,16	286,44	48.353,95
TOTAL AMORTITZACIONS		31.980,69	15.136,47	448,05	15.516,92	45,15	367,50	180,16	286,44	48.353,95

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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
680, 681	Dotacions per amortitzacions	27.718,82	10.392,92	769,09	15.516,92	74,65	276,57	276,46	412,21	39.542,78
TOTAL AMORTITZACIONS		27.718,82	10.392,92	769,09	15.516,92	74,65	276,57	276,46	412,21	39.542,78



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	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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
778	Ingressos excepcionals	559,74	446,29	13,01	----	----	0,43	100,01	----	589,06
678	Despeses excepcionals	118,11	78,64	11,16	----	1,26	10,57	8,52	7,97	121,76
TOTAL ALTRES RESULTATS		441,63	367,65	1,85	----	-1,26	-10,14	91,49	-7,97	467,30

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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
778	Ingressos excepcionals	117,65	10,10	1,79	1,74	----	----	104,02	----	1.142,71
678	Despeses excepcionals	3.343,12	2.191,58	449,66	----	50,35	186,55	186,94	278,04	3.365,41
TOTAL ALTRES RESULTATS		-3.225,47	-2.181,48	-447,87	1,74	-50,35	-186,55	-82,92	-278,04	-2.222,70

Dins els ingressos excepcionals s'hi registra, a 31 de desembre de 2022 i 2021, bàsicament, diverses regularitzacions comptables.

f) Ingressos i despeses financeres

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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
662, 669	Despeses financeres	2.018,05	1.226,82	246,39	----	27,98	227,72	111,64	177,49	3.811,60
762, 769	Ingressos financeres	----	----	----	----	----	----	----	----	----
TOTAL RESULTAT		2.018,05	1.226,82	246,39	----	27,98	227,72	111,64	177,49	3.811,60

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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
662, 669	Despeses financeres	994,48	651,42	133,08	----	15,07	55,84	55,82	83,23	1.455,59
762, 769	Ingressos financeres	----	----	----	----	----	----	----	----	----
TOTAL RESULTAT		994,48	651,42	133,08	----	15,07	55,84	55,82	83,23	1.455,59



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

g) Ingressos per les activitats

Un detall d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt, a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

Codi	2022		SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
	TÍTOL	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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
7000000, 7050003, 7050004	Prestacions de serveis	----	----	----	----	----	----	----	----	2.650,00
7050000 7050010	Quotes usuaris i familiars	98.767,19	76.596,73	22.170,46	----	----	----	----	----	164,48
7050011 7050012 7050014...15/18/21 ...22/23/24/25	Concerts per a la Prestació de serveis	1.491.681,62	913.339,50	170.878,40	110.655,60	22.693,20	133.276,70	90.453,79	50.384,43	1.918.805,68
7050008 7050019 7511000	Altres ingressos	6.152,50	4.752,50	1.400,00	----	----	----	----	----	----
TOTAL PRESTACIONS DE SERVEIS		1.596.601,31	994.688,73	194.448,86	110.655,60	22.693,20	133.276,70	90.453,79	50.384,43	1.921.620,16
740	Altres subvencions	150.408,05	----	5.400,00	----	----	51.440,55	----	93.567,50	418.579,87
TOTAL SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ		150.408,05	----	5.400,00	----	----	----	----	93.567,50	418.579,87
7270000 7400004	Donatius i patrocinis	20,00	----	----	----	----	----	----	20,00	4.984,74
TOTAL DONACIONS I ALTRES INGRESOS PER A ACTIVITATS		20,00	----	----	----	----	----	----	20,00	4.984,74
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	20,00	----	----	----	----	----	----	20,00	673,99
TOTAL ALTRES INGRESSOS		20,00	----	----	----	----	----	----	20,00	673,99
TOTAL ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		1.747.029,36	994.688,73	199.848,86	110.655,60	22.693,20	133.276,70	90.453,79	143.951,93	2.345.858,76

Codi	2021		SERVEI-CENTRE							Altres Activitats
	TÍTOL	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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	
7000000, 7050003, 7050004	Prestacions de serveis	----	----	----	----	----	----	----	----	3.780,00
7050000 7050010	Quotes usuaris i familiars	83.638,91	62.297,72	21.341,19	----	----	----	----	----	----
7050011 7050012 7050014...15/18/21 ...22/23/24/25	Concerts per a la Prestació de serveis	1.404.709,20	886.733,63	165.925,50	107.432,64	22.032,00	81.625,86	81.489,56	59.470,01	1.792.693,46
7050008 7050019 7511000	Altres ingressos	4.975,00	3.125,00	1.850,00	----	----	----	----	----	----
TOTAL PRESTACIONS DE SERVEIS		1.493.323,11	952.156,35	189.116,69	107.432,64	22.032,00	81.625,86	81.489,56	59.470,01	1.796.473,46
740	Altres subvencions	67.589,86	----	5.400,00	----	----	----	----	62.189,86	328.164,70
TOTAL SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ		67.589,86	----	5.400,00	----	----	----	----	62.189,86	328.164,70
7270000 7400004	Donatius i patrocinis	----	----	----	----	----	----	----	----	815,63
TOTAL DONACIONS I ALTRES INGRESOS PER A ACTIVITATS		----	----	----	----	----	----	----	----	815,63
759	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	----	----	----	----	----	----	----	----	44.729,82
TOTAL ALTRES INGRESSOS		----	----	----	----	----	----	----	----	44.729,82
TOTAL ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		1.560.912,97	952.156,35	194.516,69	107.432,64	22.032,00	81.625,86	81.489,56	121.659,87	2.170.183,61



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

17) TOTAL INGRESSOS I DESPESES

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

SERVEI-CENTRE										
	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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	Altres Activitats	TOTAL ENTITAT
2022										
TOTAL INGRESSOS	1.747.589,10	995.135,02	199.861,87	110.655,60	22.693,20	184.717,68	90.553,80	143.971,93	2.346.447,82	4.094.036,92
TOTAL DESPESES	1.747.510,51	940.701,50	198.219,21	138.013,76	11.874,60	205.256,15	101.852,39	151.592,88	2.346.506,95	4.094.017,46
EXCEDENT DE L'EXERCICI	78,59	54.433,52	1.642,66	-27.358,16	10.818,60	-20.538,47	-11.298,59	-7.620,95	-59,13	19,46

SERVEI-CENTRE										
	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 PRAT	Pis Aloges VNG	Actua Tots per Tots	Altres Activitats	TOTAL ENTITAT
2021										
TOTAL INGRESSOS	1.561.030,62	952.166,45	194.518,48	107.434,38	22.032,00	81.625,86	81.593,58	121.659,87	2.172.076,32	3.733.106,94
TOTAL DESPESES	1.560.424,94	831.688,68	194.066,51	126.212,99	18.737,34	149.101,01	106.022,58	134.595,84	2.216.425,19	3.776.850,13
EXCEDENT DE L'EXERCICI	605,68	120.477,77	451,97	-18.778,61	3.294,66	-67.475,15	-24.429,00	-12.935,97	-44.348,87	-43.743,19

18) DADES SOBRE USUARIS

	TOTAL 2022	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.: S09948	Pis Aloges Prat N° Reg.: S10620	Pis Aloges ViG N° Reg.: S10452
Usuaris 1/1	201	33	8	65	12	77	4	2
Total Altes	167	68	18	30	9	34	4	4
Total Baixes	149	68	17	23	6	28	4	3
Usuaris 31/12	219	33	9	72	15	83	4	3
Estades any	15.443	10.399	2.859	----	----	----	1219	966

	TOTAL 2021	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.: S09948	Pis Aloges Prat N° Reg.: S10620	Pis Aloges ViG N° Reg.: S10452
Usuaris 1/1	182	30	6	68	12	63	----	3
Total Altes	195	68	17	38	5	41	17	9
Total Baixes	174	65	15	41	5	27	12	9
Usuaris 31/12	203	33	8	65	12	77	5	3
Estades any	14.624	10.292	2.462	----	----	----	884	986



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

19) DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

	TOTAL 2022		C.T. La Coma N° Reg.: S-503		Pis Ègara N° Reg.: SO4280		Club Social del Garraf N° Reg.: S07363		S.A.V.A. N° Reg.: S10022		Programa Actua N° Reg.: S09948		P. Aloges Prat N° Reg.: S10620		P. Aloges VIG N° Reg.: S10452		
	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	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal	
1.1. Personal d'atenció directa	32,52	801.030,61	15,43	386.532,89	3,39	86.806,57	3,06	80.415,77	0,23	5.628,55	3,70	88.042,44	5,21	111.440,68	1,50	42.163,72	
1.2. Personal de serveis generals	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1.3. Personal de direcció i administració	6,14	199.124,48	3,73	121.033,02	0,75	24.312,16	---	---	---	0,09	2.760,51	0,34	17.513,44	0,69	22.469,95	0,34	11.015,40
1.4. Personal discapacitat del CET	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
TOTAL	38,66	1.000.155,09	19,17	507.585,90	4,14	111.118,73	3,06	80.415,77	0,31	8.389,06	4,24	105.555,88	5,90	133.910,62	1,84	53.179,12	
Cost mig salarial (4)	25.867,60	---	26.481,87	---	26.848,57	---	26.294,25	---	26.635,44	---	24.890,45	---	22.678,40	---	28.909,15	---	

(4) Sense Seg. Soc. Empresa

	TOTAL 2021		C.T. La Coma N° Reg.: S-503		Pis Ègara N° Reg.: SO4280		Club Social del Garraf N° Reg.: S07363		S.A.V.A. N° Reg.: S10022		Programa Actua N° Reg.: S09948		P. Aloges Prat N° Reg.: S10620		P. Aloges VIG N° Reg.: S10452		
	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	Promig de Personal	Import despeses de personal	Promig de Personal	Import despeses de personal	
1.1. Personal d'atenció directa	27,30	672.268,91	12,63	313.716,13	3,40	85.072,41	2,58	60.257,24	0,42	10.510,16	3,25	77.964,47	3,23	74.776,50	1,79	49.971,99	
1.2. Personal de serveis generals	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1.3. Personal de direcció i administració	6,51	187.183,20	4,27	122.612,84	0,87	25.048,63	---	---	---	0,10	2.837,12	0,55	15.666,44	0,37	10.511,17	0,37	10.507,01
1.4. Personal discapacitat del CET	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
TOTAL	33,81	859.452,11	16,89	436.328,97	4,27	110.121,04	2,58	60.257,24	0,51	13.347,28	3,79	93.630,91	3,60	85.287,66	2,16	60.479,00	
Cost mig salarial (4)	25.420,72	---	25.829,25	---	25.771,03	---	23.330,51	---	---	---	24.686,00	---	23.706,87	---	28.061,13	---	

(4) Sense Seg. Soc. Empresa

20) DADES SOBRE PROFESSIONALS

No aplica.

21) DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

No aplica.

22) 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:



ASSOCIACIÓ ATRA

N.I.F G-58.219.874

Memòria econòmica

	Promig de personal			
	2022		2021	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Infermeria	0,32	1,02	1	0,51
Director de servei	-	1,29	0,75	0,6
Metge-Psiquiatra	0,2	0,18	0,2	0,18
Educador	2,74	16,48	3,36	13,96
Treballador Social	1	1,31	1	1,96
Monitor / Tallerista	2,59	13,85	3,17	9,09
Psicòleg	-	8,26	-	5,99
Integrador Social	0,96	3,85	1,28	1,9
Total atenció directa	7,81	46,24	10,76	34,19
Atenció indirecta	3,54	6,29	3,51	6,84
Total	11,35	52,53	14,27	41,03

c) Medi ambient

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022 i 2021 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 2022 i 2021 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2022	2021
	Dies	Dies
Període mig de pagaments	57,33	51,56

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.



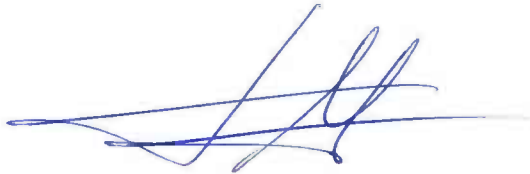
ASSOCIACIÓ ATRA

NIF: G-58.219.874

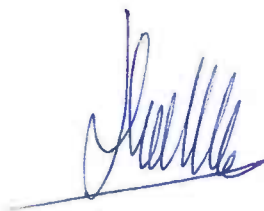
Formulació de comptes anuals

La Junta Directiva d'Associació ATRA, amb data 27 de juny de 2023 i en compliment de la legislació vigent, formula els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2022 i el 31 de desembre de 2022, els quals venen constituïts per:

- Balanç a 31 de desembre de 2022.
- Compte de resultats corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022.
- Memòria de l'exercici 2022.



JOSEP MARIA VIOMARA COMAS
President



MARIA LUISA SALES GUARDIA
Secretari

