

ATRA-ATART, UNIÓN TEMPORAL D'EMPRESES

LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

Informe de procediments acordats
(Exercici 2018)

ÍNDEX

- Informe de procediments acordats dels auditors.
- Comptes anuals de l'exercici 2018: Balanç, Compte de Resultats i memòria econòmica.
- Annex I als comptes anuals amb informació addicional requerida per la Secretaria D'Inclusió i de Promoció de l'autonomia Personal d'acord amb l'Ordre BSF/557/2015, de 24 de març.
- Annex II Indicadors de gestió

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

ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES LLEI 18/1982
"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

N.I.F. U66344722

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS

Als membres del Comitè de Direcció d'ATRA-ATART, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 i/o a DEPARTAMENT DE TREBALL, AFERS SOCIALS I FAMÍLIES de la Generalitat de Catalunya:

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 (en endavant DTASF), de la Generalitat de Catalunya, per a la convocatòria de subvencions a entitats segons l'Ordre TSF/39/2017 de 17 de març.

La informació econòmica-financera adjunta, fa referència, a les operacions i saldos de les activitats desenvolupades per ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES LLEI 18/1982 durant l'exercici 2018. La nostra actuació professional ha consistit, exclusivament, a revisar el compte de resultats corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 i les notes explicatives que s'inclouen en la memòria econòmica i en conseqüència no ha inclòs tots els procediments considerats necessaris, ni la seva amplitud no ha estat tant profunda com s'hauria requerit si haguéssim realitzat una auditoria completa d'ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES LLEI 18/1982.

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 balanç, compte de resultats, estat de canvis en el patrimoni net, notes de la memòria i annexes s'adequa i inclou la informació mínima requerida pel DTASF.
- b) Verificació de l'adequada segregació dels ingressos i despeses corresponents a les diferents activitats, serveis o centres (veure l'Annex I).
- c) Verificació del càlcul dels indicadors de gestió de l'Annex II.
- d) Test de detall sobre documentació suport referent als ingressos i despeses.

Audiaxis

ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES LLEI 18/1982 "UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

N.I.F. U66344722

Podem afirmar que, del resultat del nostre treball, no han existit incidències, a excepció de la detallada en el paràgraf següent, en relació a l'adequada presentació del compte de resultats i de la memòria econòmica corresponents a l'exercici anual clos al 31 de desembre de 2018, d' ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES LLEI 18/1982, segons principis i normes comptables generalment acceptats i d'acord amb les instruccions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Detall de les incidències a destacar:

- 1- Durant la realització de la nostra feina no hem pogut comprovar el valor net comptable a 31 de desembre del 2018 de part de l'actiu de la Entitat registrat a l'epígraf de l'immobilitzat material del balanç de situació, per import de 62.897,83 euros, corresponent a la compra d'actius per part de la UTE ATRA-ATART a l'Associació ARAPDIS a l'exercici 2014, antiga gestora dels serveis.

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

Aquest informe ha estat preparat amb l'objecte anteriorment esmentat i per a us exclusiu del Comitè de Direcció d'ATRA-ATART, UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES LEI 18/1982 i/o per DEPARTAMENT DE TREBALL, AFERS SOCIALS I FAMÍLIES de la Generalitat de Catalunya, i per tant no ha d'utilitzar-se per cap altra finalitat.

Barcelona, 16 de juliol de 2019.



AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.

NOELIA ACOSTA SÁNCHEZ

**ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES
"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"**

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS

**ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES
"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Balanç de situació simplificat a 31 de desembre de 2018 i 2017

(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2018	2017	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		448.237,57	428.394,43	A) PATRIMONI NET		344.997,89	338.447,72
I. Immobilitzat intangible	5	6.965,28	8.955,36	A-1) Fons propis	10	344.997,89	338.447,72
II. Immobilitzat material	5	352.800,50	330.967,28	I. Fons comú		10.000,00	10.000,00
III. Inversions financeres a llarg termini	7.a	88.471,79	88.471,79	I. Fons comú		10.000,00	10.000,00
				II. Excedents d'exercicis anteriors		328.447,72	273.559,92
				III. Excedent de l'exercici		6.550,17	54.887,80
B) ACTIU CORRENT		578.321,57	485.358,51	B) PASSIU NO CORRENT		-	-
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		430.003,68	395.174,84	C) PASSIU CORRENT		681.561,25	575.305,22
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	7.a	268.433,87	268.709,52	I. Deutes a curt termini	8	120.734,00	123.981,47
2. Actiu per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	161.569,81	126.465,32	1. Deutes amb entitats de crèdit		99.807,13	106.009,35
II. Periodificacions a curt termini	9	3.258,64	2.143,51	2. Altres deutes a curt termini		20.926,87	17.972,12
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		145.059,25	88.040,16	II. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8.a i 15	150.000,00	1.997,42
				II. Creditors comercials i altres comptes a pagar		410.827,25	449.326,33
				1. Creditors varis	8.a	339.116,47	342.525,60
				2. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.a	653,59	45.314,47
				3. Passius per impost corrent i Altres deutes amb les administracions públiques	12	61.210,89	55.812,87
				4. Acomptes d'usuaris	8.a	9.846,30	5.673,39
TOTAL ACTIU (A+B)		1.026.559,14	913.752,94	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		1.026.559,14	913.752,94

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals

[Handwritten signature in blue ink]



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

**Compte de pèrdues i guanys simplificada de l'exercici finalitzat el
31 de desembre de 2018 i 2017**

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2018	2017
1. Ingressos per les activitats		2.112.327,35	2.038.828,43
a) Vendes i prestacions de serveis	13.d	1.703.126,90	1.639.785,72
b) Subvencions, donacions i altres ingressos	11.a	409.200,45	399.042,71
2. Aprovisionaments	13.a	-234.163,45	-187.217,62
3. Altres ingressos de les activitats		6.885,80	1.873,56
4. Despeses de personal	13.b	-1.189.659,48	-1.142.853,07
5. Altres despeses d'explotació	13.c	-658.170,36	-628.443,85
a) Serveis exteriors		-620.656,81	-592.734,81
a.1) Arrendaments i cànon	6.a	-330.903,38	-306.478,38
a.2) Reparacions i conservació		-48.544,36	-20.431,62
a.3) Serveis professionals independents		-146.545,89	-186.350,54
a.5) Primes d'assegurances		-20.775,52	-18.468,97
a.6) Serveis bancaris		-406,31	-1.649,03
a.8) Subministraments		-61.126,58	-50.040,17
a.9) Altres serveis		-12.354,77	-9.316,10
b) Tributs		-29.842,11	-33.529,01
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-7.671,44	-2.180,03
6. Amortització de l'immobilitzat	5	-28.615,12	-26.621,61
7. Altres resultats	13.e	2.225,70	1.732,91
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7)		10.830,44	57.298,75
8. Ingressos financers		0,00	123,64
9. Despeses financeres		-4.280,27	-2.534,59
II) RESULTAT FINANCER (8+9)		-4.280,27	-2.410,95
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		6.550,17	54.887,80
10 . Impostos sobre beneficis	12.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+10)		6.550,17	54.887,80

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

1. NATURALESA I ACTIVITATS PRINCIPALS

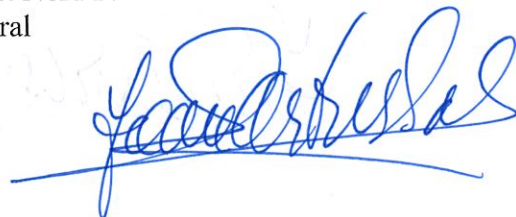
ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982, (d'ara endavant, l'Entitat o UTE), és una entitat sense personalitat jurídica pròpia que va ser constituïda amb data 25 de juliol de 2014 per l'ASSOCIACIÓ ATRA (d'ara endavant ATRA) i per ASSOCIACIÓ TRAMUNTANA D'AJUT I REINSERCIÓ DEL TOXICÒMAN (d'ara endavant ATART) a l'empara del que es disposa en la Llei 18/1982, de 26 de maig, amb la denominació abreujada que de “UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”. La durada de la Unió serà el mateix termini de temps que els establerts en els diferents contractes i/o subvencions administratius objecte de la UNIÓ TEMPORAL.

Degut a que la unió temporal no té personalitat jurídica, cada entitat que la compona, introduirà en els seus estats financers, en el percentatge de participació que té sobre els actius, passius i resultats de la unió.

L'objecte de la unió de les Associacions ATRA i ATART és l'execució sense ànim de lucre de la xarxa composta pels diferents serveis de salut mental que, amb finançament públic total o parcial i/o com a entitat col·laboradora de la Generalitat de Catalunya i que gestionava l'Associació ARAPDIS.

Amb data 31 de juliol de 2014 la UTE va signar amb l'Associació ARAPDIS (d'ara endavant, ARAPDIS) un contracte de cessió dels següents serveis:

- Llar residència Providència
- Llar residència Verntallat
- Llar amb suport Rabassa
- Llar amb suport Vilafranca
- Llar amb suport Providència
- Llar amb suport Nord I
- Llar amb suport Nord II
- Llar amb suport Nord III
- Llar amb suport Nord IV
- Servei Prelaboral
- Club Social



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

La UTE va iniciar amb data 14 de novembre del 2014 la gestió d'aquests serveis, així mateix es va realitzar un traspàs de tot el personal vinculat a la gestió dels mateixos i una sèrie d'actius, també vinculats a l'activitat d'aquests serveis (veure nota 5).

Aquests comptes es realitzen amb l'objectiu de donar màxima transparència a la gestió dels serveis relacionats amb la UTE.

El domicili de l'Entitat radica al carrer Gran de Gràcia nº 239, 2n 2a de Barcelona.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DE LA INFORMACIÓ ECONÒMICA-FINANCERA

a) Imatge fidel

La present informació econòmica-financera s'ha preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenta bàsicament seguint 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.

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 estats financers.

c) Comptes anuals

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat presenta els seus comptes anuals segons el model simplificat.



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018 i 2017 és la següent:

	Euros	
	2018	2017
Base de repartiment:		
Saldo compte de resultats	6.550,17	54.887,80
Aplicació:		
A Excedents d'exercicis anteriors	6.550,17	54.887,80

Ambdues Entitats que contribueixen en la UTE opten per no realitzar repartiment dels resultats, absorbint cadascuna d'elles el benefici o pèrdua en funció del percentatge de la seva participació a la mateixa.

Un detall del resultat de l'exercici 2018 segons els diferents projectes de la UTE, és el següent:

TOTAL DTASF	SERVEI-CENTRE (CONCERTAT)			SERVEI-CENTRE (SUBVENCIONAT)			Altres No DTASF	TOTAL ENTITAT	
	Llar Residència Providència Nº Reg.: S04820	Llar Residència Verntallat Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport	Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Social Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport			
TOTAL INGRESSOS	2.105.235,04	932.114,29	533.178,99	205.650,58	237.978,50	106.994,92	89.317,76	17.261,57	2.122.496,61
TOTAL DESPESES	2.092.319,56	921.550,66	523.298,97	191.781,89	232.124,23	132.299,22	91.264,60	23.626,88	2.115.946,44
EXCEDENT DE L'EXERCICI	12.915,48	10.563,63	9.880,02	13.868,70	5.854,27	-25.304,30	-1.946,85	-6.365,31	6.550,17

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

a) 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
Construccions	7%
Altres instal·lacions tècniques	10%
Mobiliari	10%

b) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

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 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.



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

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.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable.

La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

c) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

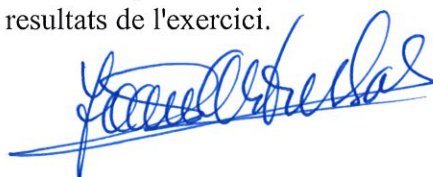
Arrendament operatiu

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

d) 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 de resultats de l'exercici.



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Préstecs i partides a cobrar: 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 registrant la diferència entre el cost i el valor de rescate 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.




ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

No obstant 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.

e) 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.

f) Impostos sobre beneficis

Donat que l'Entitat no té personalitat jurídica pròpia, i està formada per les associacions ASSOCIACIÓ ATRA i ASSOCIACIÓ TRAMUNTANA D'AJUT I REINSERCIÓ DEL TOXICÒMAN (ATART), per tant, són aquestes dues últimes les obligades a la presentació i liquidació de la declaració anual de l'Impost sobre Societats.

g) 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.

L'IVA repercutit no forma part de l'ingrés derivat de les operacions gravades per aquest impost o de l'import net obtingut en la venda o disposició per altra via en el cas de baixa de l'actiu no corrent.

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.



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

h) 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.

Les vendes de bens es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació dels 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 pugui ésser 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 es el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import en llibres net de l'esmentat actiu.

i) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors 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.

j) Transaccions entre parts vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra entitat forma part del grup quan totes dues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 de 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 trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

Les operacions entre empreses 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. En el seu cas, 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 allò previst en les corresponents normes.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

a) Immobilitzat intangible

El detall del moviment del immobilitzat intangible a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.17	Altes	Saldo a 31.12.18
Cost:			
Aplicacions informàtiques	9.950,40	-	9.950,40
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-995,04	-1.990,08	-2.985,12
Saldo net	8.955,36		6.965,28

	Euros		
	Saldo a 31.12.16	Altes	Saldo a 31.12.17
Cost:			
Aplicacions informàtiques	2.804,08	7.146,32	9.950,40
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-	-995,04	-995,04
Saldo net	2.804,08		8.955,36



ATRA-ATART UNIO TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

b) Immobilitzat material

El detall del moviment del immobilitzat material a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.17	Altes	Saldo a 31.12.18
Cost:			
Construccions	216.242,40	46.561,40	262.803,80
Instal.lacions tècniques	43.041,23	-	43.041,23
Maquinària	-	1.896,86	1.896,86
Mobiliari	156.008,24	-	156.008,24
	415.291,87	1.896,86	463.750,13
Amortització acumulada:			
Construccions	-11.391,29	-6.349,89	-17.741,18
Instal.lacions tècniques	-9.221,38	-4.259,83	-13.481,21
Maquinària	-	-94,84	-94,84
Mobiliari	-63.711,92	-15.920,48	-79.632,40
	-84.324,59	-26.625,04	-110.949,63
Saldo net	330.967,28		352.800,50

	Euros		
	Saldo a 31.12.16	Altes	Saldo a 31.12.17
Cost:			
Construccions	77.141,04	139.101,36	216.242,40
Instal.lacions tècniques	39.373,23	3.668,00	43.041,23
Mobiliari	153.096,14	2.912,10	156.008,24
	269.610,41	145.681,46	415.291,87
Amortització acumulada:			
Construccions	-5.905,98	-5.485,31	-11.391,29
Instal.lacions tècniques	-4.727,23	-4.494,15	-9.221,38
Mobiliari	-48.064,81	-15.647,11	-63.711,92
	-58.698,02	-25.626,57	-84.324,59
Saldo net	210.912,39		330.967,28



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

Construccions en curs:

Durant el present exercici s'han realitzat obres de millora en varies instal·lacions que l'Entitat té arrendades (veure nota 6) per valor de 46.561,40 euros (139.101,36 euros al 2017) registrant-se a l'epígraf de Construccions; aquestes es concreten en obres de millora de la Llar residencial del carrer Providència i del pis situat al carrer Gran de Gràcia. L'inici de l'amortització de les mateixes esta previst en l'exercici 2019.

Mobiliari:

Durant l'exercici 2014, tal com es comenta a la nota 1 de la memòria, l'Entitat ARAPDIS va traspasar per un import total de 204.909,64 euros, una sèrie d'actius que a data de formulació dels presents comptes anuals la UTE no té detall dels mateixos, realitzant la dotació anual per un import global corresponent al 10% del valor brut d'aquests actius.

Des de la seva constitució, la UTE ha anat negociant amb l'antiga gestora, l'Associació Arapdis, el traspàs dels actius que aquesta entitat li va fer a la UTE així com el deute generat per la part pendent de liquidar. Durant l'exercici 2016 es va arribar a un acord de liquidar un import de 36.409,60 euros del deute i cancel·lar un import de 68.656,52 euros de l'epígraf “mobiliari” per no correspondre a actius reals traspassats. Per tant, la UTE va cancel·lar el deute i els actius vinculats a aquest.

A data de tancament del present exercici el valor net comptable del mobiliari traspasat per ARAPDIS, i en ús, ascendeix a 62.897,83 euros.

6. ARRENDAMENTS

a) Arrendaments operatius

Dins de l'epígraf “Arrendaments i cànons” s'han registrat despeses per arrendament segons el següent detall:



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

	Euros	
	2018	2017
Vehicles	237,67	525,4
Lloguer de locals	320.667,71	297.680,99
Renting fotocopiadora	2.736,62	2.485,45
Lloguer terminals mòbils	-	78,03
Altres lloguers	7.261,38	5.708,51
	330.903,38	306.478,38

Un detall dels lloguers de locals de l'Entitat vigents a 31 de desembre 2018 i 2017 és el següent:

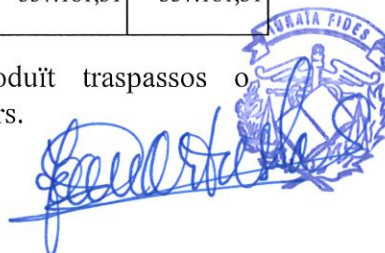
Descripció	Venciment	Euros	
		2018	2017
Llar residencial Providència	30/4/2033	81.063,26	79.568,12
Llar residencial Verntallat	30/9/2019	85.785,12	85.785,12
Llar amb suport Rabassa	1/10/2019	12.808,56	12.610,62
Llar amb suport Vilafranca	1/10/2019	-	3.071,43
Llar amb suport Plaça del Nord	1/10/2019	43.200,00	43.200,00
Llar amb suport Providencia	1/10/2019	10.800,00	10.800,00
Llar amb suport Travessera	13/1/2020	12.301,39	10.000,00
Llar suport Torrent de les flors	1/2/2027	15.757,30	14.300,00
Club social	10/7/2020	19.498,08	19.145,70
Prelaboral	24/4/2029	19.200,00	19.200,00
Llar Gran de gracia	-	16.354,00	-
Traster	31/3/2019	3.900,00	-
		320.667,71	297.680,99

7. ACTIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels actius financers del balanç adjunt, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories \ Classes	Instrumentos financieros a largo termin		Instrumentos financieros a corto termin		Total	
	Crédits, Derivats, Altres		Crédits, Derivats, Altres			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Préstecs i partides a cobrar	88.471,79	88.471,79	268.433,87	268.709,52	357.181,31	357.181,31

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



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

a) Préstecs i partides a cobrar

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registra el següent epígraf del balanç adjunt:

	Euros			
	Instrumentos financers a llarg termini		Instrumentos financers a curt termini	
	2018	2017	2018	2017
Inversions financeres				
Fiances dipositades	88.471,79	88.471,79	-	-
Usuaris i altres deutors de les activitats				
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	-	-	268.433,87	268.709,52
	88.471,79	88.471,79	268.433,87	268.709,52

Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini

Dins de fiances i dipòsits constituïts a llarg termini es registren les fiances pels arrendaments dels habitatges (veure nota 6).

8. PASSIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels passius financers dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories	Classes	Instrumentos financers a curt termini				Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, Derivats i Altres		2018	2017
		2018	2017	2018	2017		
Passius financers a cost amortitzat		99.807,13	106.009,35	520.543,23	413.483,00	620.350,36	519.492,35

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

a) Passius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria de passius financers es registren els següents epígrafs del balanç adjunt:



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

	Euros	
	Passiu corrent	
	2018	2017
<u>Deutes</u>		
Deutes amb entitats de crèdit	99.807,13	106.009,35
Altres passius financers	20.926,87	17.972,12
Deutes amb entitats del grup i associades (veure nota 15)	150.000,00	1.997,42
	270.734,00	125.978,89
<u>Creditors comercials i altres comptes a pagar</u>		
Creditors varis	339.116,47	342.525,60
Personal (remuneracions pendents de pagament)	653,59	45.314,47
Acomptes d'usuari	9.846,30	5.673,39
	349.616,36	393.513,46
	620.350,36	519.492,35

Deutes amb entitats de crèdit

Dins d'aquest epígraf del balanç de situació es registra el saldo disposat de la pòlissa de crèdit que l'Entitat té formalitzada amb una entitat financera amb venciment 14 de desembre de 2019 i import límit 250.000 euros.

Remuneracions pendents de pagament

Dins d'aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registrava, a 31 de desembre de 2017, un import de 45.314,47 euros corresponent a provisions de pagues extres meritades i no pagades. A partir de 2018 per canvi en el conveni aplicable a l'Entitat no correspon aquesta provisió. El saldo a 31 de desembre de 2018 correspon a remuneracions pendents de pagar, liquidades a inici del 2019.

9. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI

Dins d'aquest epígraf de l'actiu del balanç s'hi registra a 31 de desembre de 2018 i 2017 el import corresponent a periodificacions d'assegurances.



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

10. FONS PROPIS

Fons comú

El fons comú de l'Entitat està fixat en 10.000,00 euros, constituït per les Entitats membres en la mateixa proporció.

Les entitats membres, ASSOCIACIÓ ATRA i ASSOCIACIÓ ATART, participaran en la distribució dels resultats, o en els ingressos i despeses de la UTE ATRA-ATART en proporció a les seves aportacions, és a dir, un 50% respectivament.

11. 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 durant el 2018 i el 2017 és el següent:

Entitat	Programa	Saldo 31.12.2017	Altes	Imputació a resultats	Saldo 31.12.2018
Subvencions					
Generalitat de Catalunya	Programes de manteniment de serveis i establiments de serveis socials especialitzats	-	380.900,45	380.900,45	-
Agència de l'Habitatge de Catalunya	Funcionament	-	18.000,00	18.000,00	-
Ajuntament de Barcelona	Projectes, activitats i serveis d'àmbit de districte i de ciutat per l'any 2017	-	10.300,00	10.300,00	-
		-	409.200,45	409.200,45	-

Entitat	Programa	Euros			
		Saldo 31.12.2016	Altes	Imputació a resultats	Saldo 31.12.2017
Subvencions					
Generalitat de Catalunya	Programes de manteniment de serveis i establiments de serveis socials especialitzats	-	373.542,71	373.542,71	-
Agència de l'Habitatge de Catalunya	Funcionament	-	16.200,00	16.200,00	-
Ajuntament de Barcelona	Projectes, activitats i serveis d'àmbit de districte i de ciutat per l'any 2017	-	9.300,00	9.300,00	-
		-	399.042,71	399.042,71	-



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

12. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

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

	Euros			
	Actiu corrent		Passiu corrent	
	2018	2017	2018	2017
Administracions Públiques deutores per subvencions				
Generalitat de Catalunya	66.052,02	77.477,13	-	-
Agència de l'Habitatge de Catalunya	10.800,00	8.100,00	-	-
Ajuntament de Barcelona	8.000,01	-	-	-
Hisenda pública				
Hisenda pública deutora per IVA	76.533,03	40.888,19	-	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	-	32.483,60	30.282,18
Seguretat Social				
Organismes de la Seguretat Social	184,75	-	28.727,29	25.530,69
	161.569,81	126.465,32	61.210,89	55.812,87

a) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2018 i 2017, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió de la Direcció de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.

b) Impost de Societats

Donat que l'Entitat no té personalitat jurídica pròpia, i està formada per les associacions ATRA ASSOCIACIÓ i ASSOCIACIÓ ATART, per tant, són aquestes dues últimes les obligades a la presentació i liquidació de la declaració anual de l'Impost sobre Societats.



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

13. INGRESSOS I DESPESES

a) Aprovisionaments

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

	Euros	
	2018	2017
Alimentació	14.738,92	13.962,38
Neteja	7.549,84	5.875,89
Equipaments recursos	7.542,55	6.889,07
Sortides lúdiques	48,40	199,00
Altre material sanitari	260,73	362,84
Bugaderia	39.017,44	16.014,32
Jardineria	-	228,00
Catering	159.270,21	133.631,25
Serveis de neteja	-	235,00
Altres	5.735,36	9.819,87
	234.163,45	187.217,62

b) Despeses de personal

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

	Euros	
	2018	2017
Sous i salaris	905.580,49	878.435,27
Indemnitzacions	-	-
Càrregues socials	284.078,99	264.417,80
	1.189.659,48	1.142.853,07

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



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

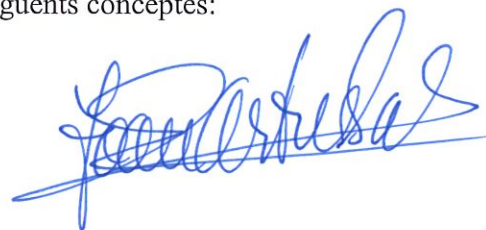
c) Altres despeses, serveis exteriors

Dins aquest epígrafs es registren els següents conceptes:

	Euros	
	2018	2017
Arrendaments i cànon	330.903,38	306.478,38
Reparacions i conservació	48.544,36	20.431,62
Serveis professionals independents	146.545,89	186.350,54
Assegurances	20.775,52	18.468,97
Serveis bancaris	406,31	1.649,03
Subministraments	61.126,58	50.040,17
Altres tributs	29.842,11	33.529,01
	638.144,15	616.947,72
<i>Altres serveis</i>		
Hospedatge i mantenició	563,68	765,79
Missatgeria i segells	165,63	306,10
Material d'oficina	1.056,15	856,67
Material per activitats	4.117,10	2.470,67
Desplaçaments	442,92	604,98
Parkings	128,60	212,02
Quotes associacions	1.012,49	873,54
Cursos i llibres	1.707,30	0,00
Despeses varies	3.160,90	3.226,33
	12.354,77	9.316,10
Deteriorament de crèdits incobrables	7.671,44	2.180,03
	658.170,36	628.443,85

d) Vendes i prestació de serveis

Dins aquest epígrafs es registren els següents conceptes:



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

Programa	Euros	
	2018	2017
Ingressos Residències	1.460.773,57	1.448.724,09
Ingressos Llar amb suport	170.560,30	169.910,06
Altres ingressos	71.793,03	21.151,57
	1.703.126,90	1.639.785,72

e) Altres resultats

Dins d'aquest epígraf s'hi registra, bàsicament, el resultat net de diverses regularitzacions comptables.

14. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018, no s'han produït fets rellevants addicionals que afectin els presents Comptes Anuals.

15. INFORMACIÓ AMB PARTS VINCULADES

Els saldos i transaccions amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2018 i 2017 són els següents:

	Euros									
	Atra Associació		Associació Atart		Atra Clínic		Altres parts vinculades		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
<i>Saldos creditors</i>										
Deute a curt termini	75.000,00	-	75.000,00	-	-	-	-	919,73	150.000,00	919,73
Interessos meritats i no pagats	-	-	-	1.077,69	-	-	-	-	-	1.077,69
Creditors	198.707,66	187.723,39	102.583,60	112.634,03	-	-	-	-	301.291,26	300.357,42
Total saldos creditors	273.707,66	187.723,39	177.583,60	113.711,72	-	-	-	919,73	451.291,26	302.354,84

Les entitats que participen en la UTE estan finançant a parts iguals a través de préstecs les obres descrites en la nota 5 d'immobilitzat material.



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

Un detall de les transaccions durant els exercicis 2018 i 2017 és el següent:

	Euros	
	Despeses de gestió	
	2018	2017
<i>Atra Associació</i>	79.225,40	101.941,42
<i>Associació Atart</i>	47.535,24	61.164,85
<i>Atra Clínic</i>	-	-
	126.760,64	163.106,27

Les associacions ATRA i ATART facturen a la UTE un percentatge sobre l'import dels ingressos percebuts per la UTE en concepte de gestió dels serveis de Salut Mental.

16. ALTRA INFORMACIÓ

a) Remuneració als membres de la Direcció de l'entitat

Els membres de la Direcció 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 2018 i 2017 ha estat el següent:



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

	Promig de l'exercici			
	2018		2017	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Infermeria	-	-	-	0,62
Auxiliar infermeria	-	-	-	-
Farmacèutic	-	-	-	-
Metge	0,47	-	0,33	0,19
Educador	1,93	2,12	1,54	2,06
Treballador social	1,31	1,92	-	2
Integrador	-	0,29		
Tallerista	-	0,06		
Monitor	6,63	18,2	4,58	19,37
Psicòleg	-	4,01	1,76	4,57
Total atenció directa	10,34	26,60	8,21	28,81
Recursos humans	-	2	-	2
Administració	1	-	1,51	-
Informàtica	0,51	-	-	-
Neteja	0,01	4,46	-	4,54
Total atenció indirecta	1,52	6,46	1,51	6,54
Total	11,86	33,06	10	35

c) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors

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

	Període mig de pagaments a proveïdors	
	2018	2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	140,68	149,04



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2018

d) Medi ambient i informació sobre drets d'emissió gasos efectes hivernacles

Durant els exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2018 i 2017 l'Entitat no ha adquirit immobilitzat material, ni ha incorregut en despeses amb la finalitat de protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no posseeix drets d'emissió de gasos d'efectes hivernacles.

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.



ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Formulació de comptes anuals

El Comitè de Direcció d'ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES LLEI 18/1982, amb data 28 de juny de 2019 i en compliment de la legislació vigent, formula els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2018 i el 31 de desembre de 2018, els quals venen constituïts per:

- Balanç a 31 de desembre de 2018.
- Compte de resultats corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018.
- Memòria de l'exercici 2018.



JOAN ARTUR SALES GUÀRDIA
(Gerent únic)



**ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES
"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"**

**Annex I a la memòria amb informació addicional requerida pel
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies
d'acord amb l'Ordre TSF/39/2017, de 17 de març.**

D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-TART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISAP	SERVEI - CENTRE						Altres Activitats
			Liar R. Providència Nº Reg.: S-503	Liar R. Vermallat Nº Reg.: SO4280	Llars amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport Subvencionades	
600 - 601	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	30.037,14	13.721,28	11.708,21	1.955,24	897,70	439,18	1.315,54	103,30
606	Descomptes sobre compres per "pronto pago"	0,00	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	204.023,01	121.771,35	51.486,72	20.951,44	-----	4.892,36	4.921,14	-----
608	Devolucions de compres i similars	0,00	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL	COMPRES I CONSUMS	234.060,15	135.492,63	63.194,93	22.906,68	897,70	5.331,54	6.236,67	103,30

En euros.

(Continua)

(Continua)



D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISAP	SERVEI - CENTRE						Llars amb Suport Subvencionades	Altres Activitats
			Llar R. Providència Nº Reg.: S-503	Llar R. Vertallat Nº Reg.: SO4280	Llars amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport		
640, 641	Sous i salaris	890.642,80	398.922,26	225.720,51	49.957,39	133.321,03	66.487,99	16.233,62	14.937,69	
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	270.115,86	124.295,66	62.502,70	16.443,83	40.951,05	20.676,47	5.246,15	4.738,02	
644	Suplències i retribucions complementaries	0,00	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
649	Formació professional	9.225,11	4.640,08	2.360,11	853,44	864,42	294,44	212,62	-----	
	Altres despeses de personal	0,00	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	1.169.983,77	527.858,00	290.583,33	67.254,65	175.136,50	87.458,90	21.692,39	19.675,71	
	Ajuts de la UTE	0,00	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
650	Pèrdues de crèdits incobrables	7.671,44	-----	-----	-----	2.634,00	-----	5.037,44	-----	
TOTAL	TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	7.671,44	0,00	0,00	0,00	2.634,00	0,00	5.037,44	0,00	

(Continua)

En euros.



D.G.P.S

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISAP	SERVEI - CENTRE						Altres Activitats
			Liar R. Providència Nº Reg.: S-503	Liar R. Verntallat Nº Reg.: SO4280	Llars amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport Subvencionades	
662, 669	Despeses financeres	4280,27	2.831,99	731,03	500,06	-----	-----	217,19	-----
TOTAL	DESPESES FINANCERES	4280,27	2.831,99	731,03	500,06	-----	-----	217,19	0,00
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
678, 679	Despeses extraordinàries i d'altres exercicis	1.057,76	223,79	605,95	2,80	-----	-----	1,22	-----
TOTAL	DESPESES EXCEPCIONALS	1057,76	223,79	605,95	2,80	0,00	0,00	1,22	0,00
680, 681	Dotacions per amortitzacions	28.615,12	9.096,08	4.404,34	1.745,87	7.230,38	5.465,90	672,54	-----
TOTAL	DOTACIONS AMORTITZACIONS	28.615,12	9.096,08	4.404,34	1.745,87	7.230,38	5.465,90	672,54	0,00
694	Dotacions per insolvències	0,00	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL	DOTACIONS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	DESPESES	2.092.319,56	921.550,66	523.298,97	191.781,89	232.124,23	132.299,22	91.264,60	23.626,88

(Continua)

En euros.



D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISAP	SERVEI - CENTRE							Altres Activitats
			Liar R. Providència Nº Reg.: S-503	Liar R. Vermtallat Nº Reg.: SO4280	Llars amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport Subvencionades	Altres	
7050003	Prestacions de serveis	1.258.602,94	750.957,75	388.138,97	119.506,22					
7050005										
7050007										
7050001	Quotes usuaris i familiars	409.333,80	177.984,62	143.692,23	51.054,08				36.602,87	
7050004										
7050006										
7050008										
7400001	Subvencions per a la Prestació de serveis	374.201,21					236.401,50	104.303,51	33.496,20	
7400002										
7400003										
7400007	Beques i ajudes individuals	0,00								
7050001										
7050009	Altres ingressos	31.862,05	2.064,19	764,24	23.348,63				5.685,00	
7690000										
7780000										
TOTAL	VENDES I SERVEIS	2.074.000,00	931.006,56	532.595,44	193.908,93	236.401,50	104.303,51	75.784,07	0,00	
7400000	Donatius i patrocinis	0,00								
TOTAL	INGRESSOS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(Continua)

En euros.



D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

14. INGRESSOS I DESPESES

SERVEI - CENTRE										
Codi	TÍTOL	TOTAL SISAP	Liar R.Providència Nº Reg.: S-503	Liar R. Vermtallat Nº Reg.: SO4280	Lians amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S09111	Lians amb Suport Subvencionades	Altres Activitats	
7400004	Altres subvencions	18.000,00	----	----	11.250,00	----	----	6.750,00	16.911,57	
7050010										
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	18.000,00	0,00	0,00	11.250,00	0,00	0,00	6.750,00	16.911,57	
755	Ingressos per bonificació	3.961,05	1.107,73	583,56	491,65	1.277,83	415,83	84,45		
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	3.961,05	1.107,73	583,56	491,65	1.277,83	415,83	84,45	0,00	
7590000	INGRESSOS EXTRES	2.574,75	----	----	----	299,17	2.275,58	----	350,00	
7590005										
TOTAL	INGRESSOS EXTRES	2.574,75	0,00	0,00	0,00	299,17	2.275,58	0,00	350,00	
7400006	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	6.699,24	----	----	----	----	----	6.699,24		
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	6.699,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.699,24	0,00	
TOTAL	INGRESSOS	2.105.235,04	932.114,29	533.178,99	205.650,58	237.978,50	106.994,92	89.317,76	17.261,57	

En euros.



D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

15. INGRESSOS I DESPESES

	SERVEI-CENTRE (CONCERTAT)				SERVEI-CENTRE (SUBVENCIONAT)			Altres Activitats	TOTAL ENTITAT
	Llar Residència Providència Nº Reg.: S04820	Llar Residència Vertallat Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport concertades	Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Social Gracia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport subvencionades			
TOTAL INGRESSOS	932.114,29	533.178,99	205.650,58	237.978,50	106.994,92	89.317,76	17.261,57	2.122.496,61	
TOTAL DESPESES	921.550,66	523.298,97	191.781,89	232.124,23	132.299,22	91.264,60	23.626,88	2.115.946,44	
EXCEDENT DE L'EXERCICI	10.563,63	9.880,02	13.868,70	5.854,27	-25.304,30	-1.946,85	-6.365,31	6.550,17	



D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

16. DADES SOBRE USUARIS

	TOTAL	Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Social Gràcia Nº Reg.: SO9111	Llars amb Suport Subvencionades
Usuaris 1/1	114	31	73	10
Total Altes	58	25	31	2
Total Baixes	55	25	28	2
Usuaris 31/12	117	31	76	10
Estades Any	3.891	----	----	3.891



D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

17. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

	TOTAL		Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769		Club Social Gràcia Nº Reg.: SO9111		Llars amb Suport Subvencionades	
	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	9,51	210.498,12	6,06	129.917,96	2,78	65.116,56	0,67	15.463,60
1.2. Personal de serveis generals	0,40	7.416,84	0,19	3.403,07	0,08	1.371,43	0,13	2.642,34
1.3. Personal de direcció i administració								
1.4. Personal discapacitat del CET								
TOTAL	9,91	217.914,96	6,25	133.321,03	2,86	66.487,99	0,79	18.105,94
Cost mig salarial (4)	21.998,99		21.340,31		23.216,26		22.790,70	

En euros.



D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

18. DADES SOBRE PROFESSIONALS

	TOTAL		Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769		Club Social Gràcia Nº Reg.: SO9111		Llars amb Suport Subvencionades	
	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. Professionals								
1.1. Atenció directa	0,15	4.892,36	0,00	0,00	0,15	4.892,36	0,00	0,00
1.2. Serveis generals								
1.3. Direcció i Administració	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,15	4.892,36	0,00	0,00	0,15	4.892,36	0,00	0,00

En euros.



D.G.P.S.

Entitat : Salut Mental Gràcia (ATRA-ATART, UTE)

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2018

19. DADES SOBRE EMPRESSES CONTRACTADES

NOM	Tipus de servei	TOTAL			Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769		Club Social Gràcia Nº Reg.: SO9111		Llars amb Suport Subvencionades	
		Promig de Personal	Import despeses 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. Professionals									
	1.1. Atenció directa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2. Serveis generals									
	1.3. Direcció i Admin.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

En euros.



**ATRA-ATART UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES
"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"**

Annex II Indicadors de Gestió

Nombre mig de personal (contractat)

	Promig de l'exercici	
	Homes	Dones
Atenció directe	18	44
Serveis Generals	----	----
Direcció i Administració	3	10
	21	54



Indicadors de gestió econòmica 2.018

Nom de l'establiment: Servei Prelaboral
Registrat amb el n° S06769

NIF: U-66344722

MITJANA COST SALARIAL PERSONAL

706 Personal d'atenció directa

707 Personal d'atenció indirecta

RÀTIOS ANUALS DE PERSONAL

Personal d'atenció directa

Personal d'atenció indirecta

Ràtio Total



Indicadors de gestió econòmica 2.018

Nom de l'establiment: Club Social Gràcia

Registrat amb el n° S09111

NIF: U-66344722

MITJANA COST SALARIAL PERSONAL

706 Personal d'atenció directa

707 Personal d'atenció indirecta

RÀTIOS ANUALS DE PERSONAL

Personal d'atenció directa

Personal d'atenció indirecta

Ràtio Total



Indicadors de gestió econòmica 2.018

NIF: U-66344722

Nom dels establiments: Llars amb Suport Subvencionades
Registrats amb els nms. S04388, S07620, S07625, S07741, S07740,
S08632, S09011, S04389, S04483 i S04482.

701 Cost/Usuari

MITJANA COST SALARIAL PERSONAL

706 Personal d'atenció directa

707 Personal d'atenció indirecta

709 Mitjana d'ingressos per quotes / usuaris

RÀTIOS ANUALS DE PERSONAL

Personal d'atenció directa

Personal d'atenció indirecta

Ràtio Total

