

ATRA-ATAR, UNIÓN TEMPORAL D'EMPRESES

LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

**Informe de procediments acordats
(Exercici 2019)**

ÍNDEX

- Informe de procediments acordats dels auditors.
- Comptes anuals de l'exercici 2019: 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 TSF/127/2019, de 27 de juny.
- Annex II Indicadors de Gestió.

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

Audiaxis

www.audiaxis.com

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

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

INFORME DE PROCEDIMENTS ACORDATS

ATRA-ATART UNIÓN 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/127/2019 de 27 de juny.

La informació econòmica-financera adjunta, fa referència, a les operacions i saldos de les activitats desenvolupades per ATRA-ATART UNIÓN TEMPORAL D'EMPRESSES LLEI 18/1982 durant l'exercici 2019. La nostra actuació professional ha consistit, exclusivament, a revisar el compte de resultats corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019 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 UNIÓN 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).

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

N.I.F. U66344722

- c) Verificació del càlcul dels indicadors de gestió de l'Annex II.
- d) Test de detall sobre documentació suport referent als ingressos i despeses.

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 2019, 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.

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 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 2020.

AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.



NOELIA ACOSTA SÁNCHEZ

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

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019

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

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Balanç de situació simplificat a 31 de desembre de 2019 i 2018

(Euros)							
ACTIU	Notes de la memòria	2019	2018	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2019	2018
A) ACTIU NO CORRENT		1.047.308,34	448.237,57	A) PATRIMONI NET		906.088,99	344.997,89
I. Immobilitzat intangible	5	4.975,20	6.965,20	A.1) Fons propis	10	906.088,99	344.997,89
II. Immobilitzat material	5	976.810,09	352.800,50	I. Fons comú		10.000,00	10.000,00
				I. Fons comú		10.000,00	10.000,00
III. Inversions financeres a llarg termini	7.a	65.523,05	88.471,79	II. Excedentis d'exercicis anteriors		334.997,89	328.447,72
				III) Altres aportacions de socis	10.a	610.000,00	-
				I.-Aportacions de socis		610.000,00	-
				IV.Excedent de l'exercici		-48.908,90	6.550,17
B) ACTIU CORRENT		805.727,40	578.321,57	B) PASSIU NO CORRENT		-	-
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		688.086,86	430.003,68				
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	7.a	340.240,45	268.433,87	C) PASSIU CORRENT		946.946,75	681.561,25
2. Actiu per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	347.846,41	161.569,81	I. Deutes a curt termini	8	256.202,75	120.734,00
II. Periodificacions a curt termini	9	9.943,32	3.258,64	1. Deutes amb entitats de crèdit		232.742,46	99.807,13
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		107.697,22	145.059,25	2. Altres deutes a curt termini		23.460,29	20.926,87
				II. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8.a i 14	-	150.000,00
				II. Creditors comercials i altres comptes a pagar		690.744,00	410.827,25
				1. Creditors variis	8.a	502.673,46	339.116,47
				2. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.a	3.843,37	653,59
				3. Passius per impost corrent i Altres deutes amb les administracions públiques	12	58.856,88	61.210,89
				4. Acomptes d'usuaris	8.a	125.370,29	9.846,30
TOTAL ACTIU (A+B)		1.853.035,74	1.026.559,14	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		1.853.035,74	1.026.559,14

La memòria adjunta forma part integrant dels comptes anuals



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

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

**Compte de pèrdues i guanys simplificada de l'exercici finalitzat el
31 de desembre de 2019 i 2018**

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2019	2018
I. Ingressos per les activitats		2.153.597,78	2.112.327,35
a) Vendes i prestacions de serveis	13.d	1.680.328,30	1.703.126,90
b) Subvencions, donacions i altres ingressos	11.a	473.269,48	409.200,45
2. Aprovisionaments	13.a	-198.242,51	-234.163,45
3. Altres ingressos de les activitats		1.916,27	6.885,80
4. Despeses de personal	13.b	-1.259.332,35	-1.189.659,48
5. Altres despeses d'exploració	13.c	-645.636,12	-658.170,36
a) Serveis exteriors		-628.737,20	-620.656,81
a.1) Arrendaments i cànon	6.a	-331.882,28	-330.903,38
a.2) Reparacions i conservació		-40.441,80	-48.544,36
a.3) Serveis professionals independents		-146.237,21	-146.545,89
a.5) Primes d'assegurances		-23.527,16	-20.775,52
a.6) Serveis bancaris		-2.192,29	-406,31
a.8) Subministraments		-69.757,84	-61.126,58
a.9) Altres serveis		-14.698,62	-12.354,77
b) Tributs		-20.448,92	-29.842,11
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		3.550,00	-7.671,44
6. Amortització de l'immobilitzat	5	-34.082,46	-28.615,12
7. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immob. mat.	5	-66.091,89	0,00
8. Altres resultats	13.e	2.745,74	2.225,70
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7)		-45.125,54	10.830,44
8. Ingressos financers		393,15	0,00
9. Despeses financeres		-4.176,51	-4.280,27
II) RESULTAT FINANCER (8+9)		-3.783,36	-4.280,27
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-48.908,90	6.550,17
10. Impostos sobre beneficis	12.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+10)		-48.908,90	6.550,17

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 2019

1. NATURALESIA 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 de 11 serveis.



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

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

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 2019

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

	Euros	
	2019	2018
Base de repartiment:		
Saldo compte de resultats	-48.908,90	6.550,17
Aplicació:		
A Excedents d'exercicis anteriors	-48.908,90	6.550,17

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 2019 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 N° Reg.: S04820	Llar Residència Llar Gràcia N° Reg.: S07623	Llars amb Suport	Servei Prelaboral N° Reg.: S06769	Club Social Gràcia N° Reg.: S09111	Llars amb Suport		
TOTAL INGRESSOS	2.149.611,85	955.509,57	515.558,22	183.101,78	235.429,11	104.578,89	155.434,28	12.600,30	2.162.212,15
TOTAL DESPESES	2.170.728,13	950.231,62	557.986,60	176.567,45	234.752,58	123.800,93	127.388,95	-40.392,92	2.211.121,05
EXCEDENT DE L'EXERCICI	-21.116,28	5.277,95	-42.428,38	6.534,33	676,53	-19.222,04	28.045,33	-27.792,62	-48.908,90

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'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

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.

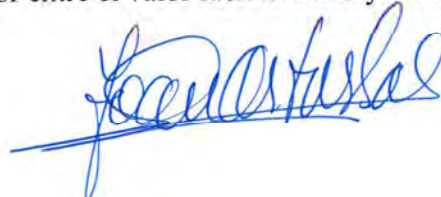
L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant els següents coeficients en funció de la vida útil:

	Coeficients
Construccions	7%
Altres instal.lacions tècniques	10%
Maquinària	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 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.



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

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

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'EMPRESES, LLEI 18/1982

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

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 rescat 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 2019

No obstant 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.

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'EMPRESES, LLEI 18/1982

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

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 varies 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 2019

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 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 allò previst en les corresponents normes.

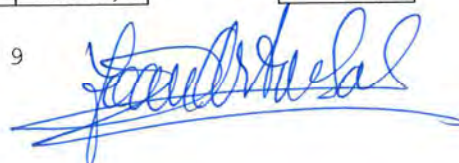
5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

a) Immobilitzat intangible

El detall del moviment del immobilitzat intangible a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.18	Altes	Saldo a 31.12.19
Cost:			
Aplicacions informàtiques	9.950,40	-	9.950,40
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-2.985,12	-1.990,08	-4.975,20
Saldo net	6.965,28		4.975,20

	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



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

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

b) Immobilitzat material

El detall del moviment del immobilitzat material a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.18	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.19
Cost:				
Construccions	262.803,80	646.221,21	-	909.025,01
Instal.lacions tècniques	43.041,23	-	-1.656,00	41.385,23
Maquinària	1.896,86	1.904,00	-1.896,86	1.904,00
Mobiliari	156.008,24	74.068,65	-136.253,12	93.823,77
	463.750,13	722.193,86	-139.805,98	1.046.138,01
Amortització acumulada:				
Construccions	-17.741,18	-24.050,15	-	-41.791,33
Instal.lacions tècniques	-13.481,21	-3.885,57	358,80	-17.007,98
Maquinària	-94,84	-126,93	-	-221,77
Mobiliari	-79.632,40	-4.029,73	73.355,29	-10.306,84
	-110.949,63	-32.092,38	73.714,09	-69.327,92
Saldo net	352.800,50			976.810,09

	Euros			
	Saldo a 31.12.17	Altes	Baixes	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



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

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

Construccions:

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 646.221,21 euros (46.561,40 euros al 2018) registrant-se a l'epígraf de Construccions; aquestes es concreten en obres de millora de la Llar residencial del carrer Providència i en noves obres en la Llar residencial del carrer Mare de Deu de Gràcia per la nova residència Llar Gràcia.

Mobiliari:

Durant l'exercici 2014, tal com es comenta a la nota 1 de la memòria, l'Entitat ARAPDIS va traspasar una sèrie d'actius que l'entitat no tenia detall dels mateixos.

Durant l'exercici 2014, tal i com es comenta a la nota 1, l'Associació ARAPDIS va traspasar un sèrie de actius a l'entitat sense donar detalls dels mateixos.

A data de tancament del present exercici l'entitat ha donat de baixa la totalitat d'aquest actius per import de 66.091,89 euros registrat al compte de pèrdues i guanys.

6. ARRENDAMENTS

a) Arrendaments operatius

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

	Euros	
	2019	2018
Vehicles	41,41	237,67
Lloguer de locals	320.359,03	320.667,71
Renting fotocopiadora	2.976,84	2.736,62
Altres lloguers	8.505,00	7.261,38
	331.882,28	330.903,38



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

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

Un detall dels lloguers de locals de l'Entitat vigents a 31 de desembre 2019 i 2018 és el següent:

Descripció	Venciment	Euros	
		2019	2018
Llar residencial Providència	30/4/2033	82.439,93	81.063,26
Llar residencial Gràcia	30/9/2019	65.013,84	85.785,12
Llar amb suport Rabassa	1/10/2020	13.255,74	12.808,56
Llar amb suport Joaquim Ruyra, 1	15/4/2029	10.331,40	-
Llar amb suport Planeta, 13	1/4/2029	11.700,00	-
Llar amb suport Trav.Dalt, 72	31/7/2024	3.829,80	-
Llar amb suport Cardener, 32	2/9/2024	3.900,00	-
Llar amb suport Plaça del Nord	1/10/2019	32.400,00	43.200,00
Llar amb suport Providencia	1/10/2019	8.100,00	10.800,00
Llar amb suport Travessera	13/1/2020	12.170,49	12.301,39
Llar suport Torrent de les flors	1/2/2027	15.930,66	15.757,30
Llar amb suport Trav.Dalt, 72	31/7/2024	2.553,20	-
Llar amb suport Cardener, 32	2/9/2024	1.300,00	-
Club social	10/7/2020	19.751,82	19.498,08
Prelaboral	24/4/2029	19.200,00	19.200,00
Llar Gran de gracia	-	16.295,85	16.354,00
Traster	-	2.186,30	3.900,00
		320.359,03	320.667,71

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	Instrumentos financieros a largo termino		Instrumentos financieros a corto termino		Total	
	Créditos, Derivats, Altres		Créditos, Derivats, Altres			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	65.523,05	88.471,79	340.240,45	268.433,87	405.763,50	356.905,66

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspasos 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 2019

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	
	2019	2018	2019	2018
Inversions financeres				
Fiances dipositades	65.523,05	88.471,79	-	-
Usuaris i altres deutors de les activitats				
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	-	-	340.240,45	268.433,87
	65.523,05	88.471,79	340.240,45	268.433,87

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	Instrumentos financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, Derivats i Altres			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Passius financers a cost amortitzat	232.742,46	99.807,13	655.347,41	520.543,23	888.089,87	620.350,36

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



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

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

a) Passius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria de passius financers es registren els següents epígrafs del balanços adjunts:

	Euros		Total	
	Passiu corrent		Total	
	2019	2018	2019	2018
<u>Deutes</u>				
Deutes amb entitats de crèdit	232.742,46	99.807,13	232.742,46	99.807,13
Altres passius financers	23.460,29	20.926,87	23.460,29	20.926,87
Deutes amb entitats del grup i associades (veure nota 15)	-	150.000,00	-	150.000,00
	256.202,75	270.734,00	256.202,75	270.734,00
<u>Creditors comercials i altres comptes a pagar</u>				
Creditors varis	502.673,46	339.116,47	502.673,46	339.116,47
Personal (remuneracions pendents de pagament)	3.843,37	653,59	3.843,37	653,59
Acomptes d'usuaris	125.370,29	9.846,30	125.370,29	9.846,30
	631.887,12	349.616,36	631.887,12	349.616,36
	888.089,87	620.350,36	888.089,87	620.350,36

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 2020 i import límit 250.000 euros.

9. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI

Dins d'aquest epígraf de l'actiu del balanç s'hi registra a 31 de desembre de 2019 i 2018 el import corresponent a periodificacions d'assegurances.

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.



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

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

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.

Altres aportacions de socis

Durant el present exercici l'entitat ha rebut aportacions de part dels seus socis per l'import total de 610.000,00 euros, realitzant cadascú d'ells 305.000,00 euros, en funció del percentatge a la UTE.


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 2019 i el 2018 és el següent:

Entitat	Programa	Saldo 31.12.2018	Altes	Imputació a resultats	Saldo 31.12.2019
<u>Subvencions</u>					
Generalitat de Catalunya	Programes de manteniment de serveis i establiments de serveis socials especialitzats	-	444.342,78	444.342,78	-
Agència de l'Habitatge de Catalunya	Funcionament	-	18.626,70	18.626,70	-
Ajuntament de Barcelona	Projectes, activitats i serveis d'àmbit de districte i de ciutat per l'any 2019	-	10.300,00	10.300,00	-
		-	473.269,48	473.269,48	-

Entitat	Programa	Euros			
		Saldo 31.12.2017	Altes	Imputació a resultats	Saldo 31.12.2018
<u>Subvencions</u>					
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 2018	-	10.300,00	10.300,00	-
		-	409.200,45	409.200,45	-



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

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

12. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2019 i 2018 són els següents:

	Euros			
	Actiu corrent		Passiu corrent	
	2019	2018	2019	2018
Administracions Públiques deutores per subvencions				
Generalitat de Catalunya	149.554,38	66.052,02	-	-
Agència de l'Habitatge de Catalunya	3.264,00	10.800,00	-	-
Ajuntament de Barcelona	-	8.000,01	-	-
Hisenda pública				
Hisenda pública deutora per IVA	194.843,28	76.533,03	-	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	-	33.653,01	32.483,60
Seguretat Social				
Organismes de la Seguretat Social	184,75	184,75	25.203,87	28.727,29
	347.846,41	161.569,81	58.856,88	61.210,89

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 2019 i 2018, 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 2019

13. INGRESSOS I DESPESES

a) Aprovisionaments

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

	Euros	
	2019	2018
Alimentació	17.022,21	14.738,92
Neteja	9.958,22	7.549,84
Equipaments recursos	13.764,35	7.542,55
Sortides lúdiques	100,51	48,40
Altres material sanitari	236,43	260,73
Bugaderia	5.702,00	39.017,44
Jardineria	-	-
Catering	133.826,93	159.270,21
Serveis de neteja	-	-
Trabajos realizados por otras emp.	17.608,36	-
Altres	23,50	5.735,36
	198.242,51	234.163,45

b) Despeses de personal

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

	Euros	
	2019	2018
Sous i salaris	966.943,00	905.580,49
Càrregues socials	292.389,35	284.078,99
	1.259.332,35	1.189.659,48

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 2019

c) Altres despeses, serveis exteriors

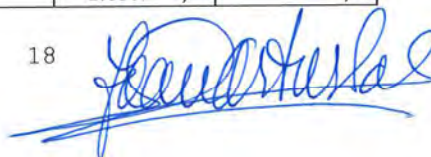
Dins aquest epígrafs es registren els següents conceptes:

	Euros	
	2019	2018
Arrendaments i cànon	331.882,28	330.903,38
Reparacions i conservació	40.441,80	48.544,36
Serveis professionals independents	146.237,21	146.545,89
Assegurances	23.527,16	20.775,52
Serveis bancaris	2.192,29	406,31
Subministraments	69.757,84	61.126,58
Altres tributs	20.448,92	29.842,11
	634.487,50	638.144,15
<i>Altres serveis</i>		
Hospedatge i manutenció	949,42	563,68
Missatgeria i segells	96,02	165,63
Material d'oficina	1.943,36	1.056,15
Material per activitats	4.951,38	4.117,10
Desplaçaments	713,62	442,92
Parkings	429,84	128,60
Quotes associacions	968,58	1.012,49
Cursos i llibres	-	1.707,30
Despeses varies	4.646,40	3.160,90
	14.698,62	12.354,77
Deteriorament de crèdits incobrables	-3.550,00	7.671,44
	645.636,12	658.170,36

d) Vendes i prestació de serveis

Dins aquest epígrafs es registren els següents conceptes:

Programa	Euros	
	2019	2018
Ingressos Residències	1.463.925,46	1.460.773,57
Ingressos Llar amb suport	171.364,29	170.560,30
Altres ingressos	45.038,55	71.793,03
	1.680.328,30	1.703.126,90



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

"UTE SALUT MENTAL GRÀCIA"

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

e) Altres resultats

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

14. INFORMACIÓ AMB PARTS VINCULADES

Els saldos i transaccions amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2019 i 2018 són els següents:

	Euros					
	Atra Associació		Associació Atart		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
<i>Saldos creditors</i>						
Deute a curt termini	-	75.000,00	-	75.000,00	-	150.000,00
Interessos meritats i no pagats	-	-	-	-	-	-
Creditors	234.981,48	198.707,66	140.989,44	102.583,60	375.970,92	301.291,26
Total saldos creditors	234.981,48	273.707,66	140.989,44	177.583,60	375.970,92	451.291,26

Un detall de les transaccions durant els exercicis 2019 i 2018 és el següent:

	Euros	
	Despeses de gestió	
	2019	2018
<i>Atra Associació</i>	79.300,01	79.225,40
<i>Associació Atart</i>	47.580,57	47.535,24
<i>Atra Clínic</i>	-	-
	126.880,58	126.760,64

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.



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

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

15. 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 2019 i 2018 ha estat el següent:

	Promig de l'exercici			
	2019		2018	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Infermeria	-	-	-	-
Auxiliar infermeria	-	-	-	-
Farmacèutic	-	-	-	-
Metge	0,27	-	0,47	-
Educador	1,14	3,05	1,93	2,12
Treballador social	-	2	1,31	1,92
Integrador	-	-	-	0,29
Tallerista	-	0,15	-	0,06
Monitor	7,03	18,29	6,63	18,2
Psicòleg	1	4,88	-	4,01
Total atenció directa	9,44	28,37	10,34	26,60
Recursos humans	-	2	-	2
Administració	1	-	1	-
Informàtica	0,51	-	0,51	-
Neteja	-	3,65	0,01	4,46
Total atenció indirecta	1,51	5,65	1,52	6,46
Total	10,95	34,02	11,86	33,06



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

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

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 2019 i 2018 l'import del període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagaments a proveïdors	
	2019	2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	183,37	140,68

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

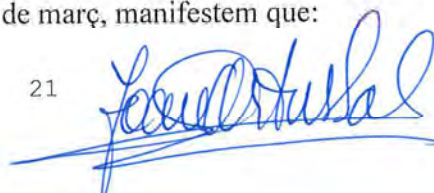
Durant els exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2019 i 2018 l'Entitat no ha adquirit immobilitzat material, ni ha incorregut en despeses amb la finalitat de protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no posseeix drets d'emissió de gasos d'efectes hivernacles.

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.

16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2019, no s'han produït fets rellevants addicionals que afectin els presents Comptes Anuals.

Addicionalment, amb motiu de les circumstàncies excepcionals esdevingudes amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2019 de l'Entitat i en període de la formulació d'aquests Estats Financers, amb la publicació del Reial decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (Covid-19), i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, manifestem que:



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

“UTE SALUT MENTAL GRÀCIA”

NIF: U66344722

Memòria simplificada de l'exercici 2019

- L'activitat de l'Entitat en la mesura que sigui possible continua amb certa normalitat. Per a això, s'ha emportat a la pràctica la implementació de mesures organitzatives per a la gestió de la crisi, tant individuals (gestió de situacions de contagi o aïllament), com a col·lectives. Aquestes mesures, han resultat perfectament compatibles amb la continuïtat de l'activitat i negoci, i s'està en disposició de poder prorrogar-les el temps que l'autoritat disposi, sense posar amb això en situació crítica l'activitat de l'Entitat.
- L'entitat no preveu impossibilitat de compliment de cap obligació contractual, i per tant no es preveu de cap conseqüència derivada de faltes de compliment contractual a causa de l'epidèmia.
- A la data de formulació dels presents Estats financers, es desconeixen els impactes econòmics de la situació de crisi generalitzada produïda, i per tant no és possible.



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 29 de juny de 2020 i en compliment de la legislació vigent, formula els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019, els quals venen constituïts per:

- Balanç a 31 de desembre de 2019.
- Compte de resultats corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019.
- Memòria de l'exercici 2019.



JOAN ARTUR SALES GUÀRDIA
(Gerent únic)



**ATRA-ATART UNIÓN 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/127/2019, de 27 de juny.**

TASIF

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

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2019

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISAP	SERVEI - CENTRE							Altres Activitats
			Llar R. Providència Nº Reg.: S04820	Llar R. Llar Gràcia Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport Convencinades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport Subvencinades		
600 - 601	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	40.968,42	20.253,57	16.026,32	1.948,29	967,95	503,49	1.168,80	136,80	
606	Descomptes sobre compres per "pronto pago"	0,00	---	---	---	---	---	---	---	
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	157.137,29	88.208,38	56.743,54	6.270,18	---	4.662,60	1.252,59	---	
608	Devolucions de compres i similars	0,00	---	---	---	---	---	---	---	
TOTAL	COMPRES I CONSUMS	198.105,71	108.461,95	72.769,86	8.218,46	967,95	5.266,09	2.421,40	136,80	

En euros.

(Continua)

(Continua)



TASIF

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

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2019

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISPA	SERVEI - CENTRE						Altres Activitats
			Llar R. Província Nº Reg.: S04820	Llar R. Llar Gràcia Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport Subvencionades	
640, 641	Sous i salaris	939.852,56	441.756,40	231.545,21	34.190,94	133.330,92	50.550,95	48.078,14	27.090,44
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	279.589,87	127.652,95	71.688,01	9.895,97	39.865,20	15.952,03	14.535,73	8.442,63
644	Suplències i retribucions complementaries	0,00	---	---	---	---	---	---	---
649	Formació professional	4.355,85	2.875,36	666,42	440,84	0,00	---	374,23	---
	Altres despeses de personal	0,00	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	1.223.799,29	572.284,71	303.899,64	44.527,75	173.196,12	66.902,97	62.988,10	35.533,06
	Ajuts de la UTE	0,00	---	---	---	---	---	---	---
	Pèrdues de crèdits incobrables	0,00	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL	TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

En euros.

(Continua)



TASIF

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

N.I.F.: U565344722

Exercici: 2019

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	SERVEI - CENTRE										Altres Activitats
		TOTAL SISAP	Llar R. Providència Nº Reg.: S04820	Llar R. Llar Gràcia Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport Subvencionades				
621	Arrendaments	330.825,28	100.614,29	70.469,43	78.056,25	19.697,12	20.249,86	41.730,33				1.056,00
622	Reparacions i conservació	40.439,49	16.159,25	9.442,26	6.530,69	1.544,39	4.282,14	2.950,76				—
623	Serveis professionals independents	146.237,21	70.619,28	35.822,68	12.654,56	14.553,70	6.407,44	6.179,55				—
628	Subministraments	69.587,84	16.544,26	24.186,63	15.678,61	4.078,74	2.822,48	6.277,12				170,00
624, 625, 626, 627, 629	Altres serveis exteriors	36.923,32	19.605,06	7.179,59	3.945,14	1.488,21	2.024,49	2.680,82				3.497,06
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	624.014,14	223.542,14	147.100,59	116.875,24	41.482,16	35.785,41	59.248,58				4.723,06
	Imposi sobre beneficis	0,00	—	—	—	—	—	—				—
631	Altres impostos i tributs	20.448,92	4.233,73	8.276,53	0,00	3.243,87	4.684,79	0,00				—
634	Ajustos Negatius IVA	0,00	—	—	—	—	—	—				—
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	20.448,92	4.233,73	8.276,53	0,00	3.243,87	4.684,79	0,00				0,00

(Continua)

En euros.



TASIF

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

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2019

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISAP	SERVEI - CENTRE							Altres Activitats
			Llar R.Providència Nº Reg.: S04820	Llar R. Llar Gràcia Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport Convencinades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S08111	Llars amb Suport Subvencionades		
662.669	Despeses financeres	4.176,51	2.756,35	638,83	422,59	---	---	---	358,74	---
TOTAL	DESPESES FINANCERES	4176,51	2.756,35	638,83	422,59	---	---	---	358,74	0,00
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00	---	---	---	---	---	---	---	---
678.679	Despeses extraordinàries i d'altres exercicis	9,21	8,57	0,15	0,10	0,3	---	---	0,09	---
TOTAL	DESPESES EXCEPCIONALS	9,21	8,57	0,15	0,10	0,30	0,00	0,00	0,09	0,00
680.681	Dotacions per amortitzacions	100.174,35	38.944,16	25.300,99	6.523,30	15.882,18	11.151,67	---	2.372,04	---
TOTAL	DOTACIONS AMORTITZACIONS	100.174,35	38.944,16	25.300,99	6.523,30	15.882,18	11.151,67	---	2.372,04	0,00
684	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	2.170.728,13	950.231,61	557.986,60	176.567,45	234.752,58	123.800,93	---	127.388,95	40.392,92

En euros.

(Continua)



TASIF

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

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2019

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISPA	SERVEI - CENTRE							Altres Activitats	
			Llar R. Providència Nº Reg.: S04820	Llar R. Llar Gràcia Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Soc. Gràcia Nº Reg.: S05111	Llars amb Suport Subvencionades			
7050003	Prestacions de serveis	1.440.524,80	836.176,27	447.305,31	150.493,22	---	---	---	3.550,00	---	
7050005			242.778,50	115.152,94	66.909,52	20.871,07	---	---	39.844,87	---	
7050007				---	---	---	---	---	---	---	
7940000				---	---	---	---	---	---	---	
7050001	Quotes usuaris i familiars	444.342,78	---	---	---	235.084,50	104.303,52	104.954,76	---	---	
7050004			---	---	---	---	---	---	---	---	
7050006			---	---	---	---	---	---	---	---	
7050008			---	---	---	---	---	---	---	---	
7050011	Subvencions per a la Prestació de serveis	0,00	---	---	---	---	---	---	---	---	
7400001			---	---	---	---	---	---	---	---	
7400002			---	---	---	---	---	---	---	---	
7400003			---	---	---	---	---	---	---	---	
7400007	Beques i ajudes individuals	0,00	---	---	---	---	---	---	---	---	
7050000	Altres Ingressos	1.742,80	759,36	709,45	138,29	0,07	---	---	135,63	1.980,30	
7050002			---	---	---	---	---	---	---	---	
7050009			---	---	---	---	---	---	---	---	---
7690000			---	---	---	---	---	---	---	---	---
7780000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
TOTAL	VENDES I SERVEIS	2.129.388,83	955.088,57	514.924,28	171.602,58	235.084,57	104.303,52	148.485,36	0,00	1.980,30	
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	0,00	

(Continua)

En euros.



TASIF

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

N.I.F.: J46634722

Exercici: 2019

14. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL SISAP	SERVEI - CENTRE							Altres Activitats
			Llar R. Providència Nº Reg.: S04820	Llar R. Llar Gràcia Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport Conveniades	Serv. Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Sec. Gràcia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport Subvencionades		
7400004 7400005 7050010	Altres subvencions	18.626,70	---	---	11.641,70	---	---	---	6.985,00	10.300,00
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	18.626,70	0,00	0,00	11.641,70	0,00	0,00	0,00	6.985,00	10.300,00
755	Ingressos per bonificació	1.325,45	421,00	633,94	-42,50	174,54	174,55	174,55	-36,08	---
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	1.325,45	421,00	633,94	-42,50	174,54	174,55	174,55	-36,08	0,00
7590000 7590005	INGRESSOS EXTRES	270,82	---	---	---	170,00	---	---	---	320,00
TOTAL	INGRESSOS EXTRES	270,82	0,00	0,00	0,00	170,00	---	100,82	---	320,00
7400006	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	0,00	---	---	---	---	---	---	---	---
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	INGRESSOS	2.149.611,85	956.509,57	515.556,22	183.101,78	235.429,11	104.572,89	---	155.434,28	12.600,30

En euros.



TASIF

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

N.I.F. : U-66344722

Exercici: 2019

15. INGRESSOS I DESPESES

	SERVEI-CENTRE (CONCERTAT)			SERVEI-CENTRE (SUBVENCIONAT)			Altres Activitats	TOTAL ENTITAT
	Llar Residència Providència Nº Reg.: S04820	Llar Residència Llar Gràcia Nº Reg.: S07623	Llars amb Suport concertades	Servei Prelaboral Nº Reg.: S06789	Club Social Gracia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport subvencionades		
TOTAL INGRESSOS	955.509,57	515.558,22	183.101,78	235.429,11	104.576,89	155.434,28	12.600,30	2.162.213,15
TOTAL DESPESES	950.231,62	557.986,60	176.567,45	234.752,58	123.800,93	127.388,95	40.392,92	2.211.121,05
EXCEDENT DE L'EXERCICI	5.277,95	-42.428,38	6.534,33	676,53	-19.222,04	28.045,33	-27.792,62	-48.908,90

En euros.



TASIF

Entitat : SALUT MENTAL GRACIA

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2019

16. DADES SOBRE USUARIS

	Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769	Club Social Gracia Nº Reg.: S09111	Llars amb Suport Subvencionades
Usuaris 1/1	31	76	10
Total Altes	26	23	1
Total Baixes	26	22	0
Usuaris 31/12	31	77	11
Estades Any	---	---	3.960
TOTAL	117		
	50		
	48		
	119		
	3.960		



TASIF

Entitat : SALUT MENTAL GRACIA

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2019

17. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

Tipus de servei	TOTAL		Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769		Club Social Gracia Nº Reg.: S09111		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	9,78	214.862,47	5,83	126.368,78	2,12	49.727,18	1,83	38.766,50
1.2. Personal de serveis generals								
1.3. Personal de direcció i administració	0,90	17.497,54	0,42	6.962,14	0,08	1.223,77	0,39	9.311,63
1.4. Personal discapacitatat del CET								
TOTAL	10,67	232.360,00	6,25	133.330,92	2,20	50.950,95	2,22	48.078,14
Cost mig salarial (4)	21.771,04		21.334,38		23.165,86		21.618,66	

En euros.



TASIF

Entitat : SALUT MENTAL GRACIA

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2019

18. DADES SOBRE PROFESSIONALS

Tipus de servei	TOTAL		Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769		Club Social Gracia Nº Reg.: S09111		Llars amb Suport Subvencionades	
	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses
1. Professionals								
1.1. Atenció directa	0,15	4.662,60	0,00	0,00	0,15	4.662,60	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	4.662,60	0,00	0,00	0,15	4.662,60	0,00	0,00

En euros.



TASIF

Entitat : SALUT MENTAL GRACIA

N.I.F.: U-66344722

Exercici: 2019

19. DADES SOBRE EMPRESSES CONTRACTADES

NOM	Tipus de servei	TOTAL			Servei Prelaboral Nº Reg.: S06769		Club Social Gracia Nº Reg.: S09111		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
Atra Clínic, S.L.	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	15	45
Serveis Generals	----	----
Direcció i Administració	2	10
TOTAL	17	55



Indicadors de gestió econòmica 2019

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 2019

Nom de l'establiment: Club Social Gràcia
Registrat amb el nº S09111

NIF: U-66344722

MITJANA COST SALARIAL PERSONAL

706 28.743,78 Personal d'atenció directa

707 19.965,24 Personal d'atenció indirecta

RÀTIOS ANUALS DE PERSONAL

0,03 Personal d'atenció directa

0,001 Personal d'atenció indirecta

0,03 Ràtio Total



Indicadors de gestió econòmica 2019

NIF: U-66344722

Nom dels establiments: Llarg amb Suport Subvencionades
Registrats amb els núms. S07741, S07740, S08632 i S04483.

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

