

COMPTES ANUALS ABREUJATS

- ÍNDEX-

- 1 – Informe d'Auditoria.
- 2 – Balanç de Situació Abreujat.
- 3 – Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat.
- 3 – Estat Abreujat de canvis al patrimoni net.
- 4 - Memòria Abreujada dels Estats Financers.

- NOTES ALS ESTATS FINANCERS (MEMÒRIA) -

- 01 – Activitat de la fundació.
 - 02 – Bases de presentació comptes anuals.
 - 03 – Excedent de l'exercici.
 - 04 – Normes de registre i valoració.
 - 05 – Immobilitzat material.
 - 06 – Inversions immobiliàries.
 - 07 – Béns del patrimoni cultural.
 - 08 – Immobilitzat intangible.
 - 09 – Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.
 - 10 – Actius financers.
 - 11 – Passius financers.
 - 12 – Fons propis.
 - 13 – Subvencions, donacions i llegats.
 - 14 – Situació fiscal.
 - 15 – Ingressos i despeses.
 - 16 – Provisions i contingències.
 - 17 – Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos per finalitats pròpies.
 - 18 – Fets posteriors al tancament.
 - 19 – Operacions amb les entitats vinculades.
 - 20 – Altra informació.
 - 21 – Informació segmentada.
- ANNEXES - .
- Annex 1 –
Compte d'explotació per activitats.
Aplicació excedents Fundacions.
Despeses d'administració.
 - Annex 2 –
Aplicació excedents ICASS
Annexes ICASS

Formulació de comptes anuals:



Palamós, a 8 d'abril 2019





Al Patronat de la **Fundació Privada Vilagran Maristany**:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **Fundació Privada Vilagran Maristany** (la Fundació), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net, i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada), en particular, amb els principis i criteris comptables que hi contenen.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos per subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.

Descripció	El reconeixement dels ingressos per "Subvencions oficials a les activitats", per la seva significativitat són un àrea susceptible d'incorrecció material, particularment en relació al compliment dels requisits que s'estableixen en les resolucions d'aquestes subvencions i en l'obligació a les aplicacions als fins que en la resolució de la subvenció s'indiquen.
La nostra resposta	Els nostres procediments d'auditoria han comprès, entre d'altres, l'avaluació del disseny i implementació dels controls clau de la Fundació sobre el procés de reconeixement d'ingressos per subvencions rebudes, verificació que s'han aplicat a les finalitats previstes.



AUDITORS AUDITORIA I CONSULTING

Així mateix hem procedit a realitzar proves de detall sobre els ingressos reconeguts, sobre el registre en el període adequat dels mateixos i per l'import adequat, i sobre la periodificació d'ingressos a data de tancament de l'exercici. Addicionalment, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable.

Altra informació: aplicació excedents activitats subvencionades per la Direcció General de Protecció Social de la Generalitat (GDPS, anteriorment ICASS) i annexes d'informació

L'altra informació compren exclusivament l'aplicació dels excedents de les activitats de l'exercici tancat amb data 31 de desembre de 2018, la formulació de la qual és responsabilitat del patronat de la Fundació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de la informació dels resultats de les activitats amb els comptes anuals, a partir del coneixement de la Fundació obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes anuals i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació del resultats i aplicació d'excedents són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'aplicació d'excedents d'activitats subvencionades per la Direcció General de Protecció Social de la Generalitat (GDPS, anteriorment ICASS) i annexes d'informació de l'exercici tancat amb data 31 de desembre de 2018 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del patronat en relació amb els comptes anuals

El patronat de la Fundació és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, degut a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els membres del patronat tenen intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el patronat de la Fundació en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

C.D. Auditores Auditoria i Consulting, S.L.
(Número ROAC S1714)

Josep Carreras Fornells
Socio Auditor (Número ROAC 2281)

Girona, a 21 de maig de 2019

C/ Ultònia, 2 Girona 17002
Tel. 972 20 50 04 Fax 972 21 86 01
e-mail: cd-auditores@cd-auditores.com

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

C.D. AUDITORS
AUDITORIA I
CONSULTING, S.L.
2019 Núm. 20/19/03119
96,00 EUR

IMPORTE COL·LEGIAL:
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

C.D. AUDITORS Auditoria i Consulting, S.L.,
inscrita en el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España, Núm. 843
Registro Oficial de Auditoría de Cuentas, Núm. S1714

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2018

ACTIU	Notes	31/12/2018	31/12/2017
A) ACTIU NO CORRENT		1.872.865	1.477.151
I. Immobilitzat intangible	8	607.279	225.974
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives			
3. Patents, licències, marques i similars			
4. Drets de traspàs			
5. Aplicacions informàtiques		4.215	4.210
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		603.065	221.765
7. Acomptes			
II. Immobilitzat material	5	1.259.579	1.247.850
1. Terrenys i béns naturals		120.000	120.000
2. Construccions		775.274	823.250
3. Instal·lacions tècniques		48.262	56.646
4. Maquinària			
5. Altres instal·lacions i utilitatge			
6. Mobiliari		111.037	133.858
7. Equips per a processaments d'informació		8.162	571
8. Elements de transport		42.348	57.105
9. Altre immobilitzat			
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		154.497	56.421
III. Inversions immobiliàries			
IV. Béns del patrimoni cultural			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financers a llarg termini	10	6.006	3.327
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers	10		70
5. Altres actius financers	10	6.006	3.257
VII. Actius per impost diferit			
VIII. Deutors a llarg termini			
B) ACTIU CORRENT		827.160	502.628
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
I. Existències			
II. Usuaris, patrocinadors i altres deutors activitats i altres comptes cobrar	10	752.179	476.452
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	21.242	23.718
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
4. Altres deutors	10	710.937	452.734
5. Personal			
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	20.000	
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
4. Altres actius financers			
IV. Inversions financeres a curt termini	10		4.464
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
5. Altres actius financers	10		4.464
V. Periodificacions a curt termini		300	
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		74.681	21.713
1. Tresoreria		74.681	21.713
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		2.700.025	1.979.779

Imports en euros

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2018

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONI NET		2.398.982	1.644.123
A-1) Fons propis	12	509.598	559.009
I. Fons dotacionals o fons socials	12	94.565	94.565
II. Fons especials			
III. Reserves	12	618.129	618.129
IV. Excedents d'exercicis anteriors	12	-153.685	-71.594
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	12	-49.411	-82.091
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	1.889.385	1.085.114
1. Subvencions oficials de capital	13	1.449.483	610.488
2. Donacions i llegats de capital	13	180.421	202.974
3. Altres subvencions, donacions i llegats	13	259.480	271.652
B) PASSIU NO CORRENT		50.457	74.430
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini		50.457	74.430
1. Deutes amb entitats de crèdit	11	50.457	74.430
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		250.586	261.226
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Deutes a curt termini		85.510	75.219
1. Deutes amb entitats de crèdit	11	85.510	75.219
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
IV. Provisions per a altres operacions activitats		165.077	186.006
1. Proveïdors			
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
3. Creditors variis	11	35.139	44.717
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	62.628	57.267
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	67.310	84.022
7. Acomptes d'usuaris			
V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.700.025	1.979.779

Imports en euros

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Compte de Resultats Abreujat

31 desembre 2018

	Notes	31/12/2018	31/12/2017
1. Ingressos per les activitats		1.912.641	1.875.061
a) Vendes i prestació de serveis	21	247.184	252.719
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	21	12.731	15.781
d) Subvencions oficials a les activitats	13	1.573.152	1.514.130
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13	79.575	92.431
f) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
2. Ajuts concedits i altres despeses			
a) Ajuts concedits			
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici càrrec de membre de l'òrgan de			
c) Reintegrament d'ajuts i assignacions			
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
5. Aprovisionaments		-194.540	-215.296
a) Consum de béns destinats a les activitats		-159.150	-181.386
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			
c) Treballs realitzats per altres entitats	15	-35.390	-33.910
d) Deteriorament béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres			
6. Altres ingressos de les activitats		2.677	485
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal		2.677	485
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
7. Despeses de personal		-1.482.930	-1.446.204
a) Sous, salaris i assimilats	15	-1.154.075	-1.122.520
b) Càrregues socials	15	-328.855	-323.684
c) Provisions			
8. Altres despeses d'explotació		-226.244	-252.679
a) Serveis exteriors		-224.586	-250.125
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i cànon		-13.102	-8.015
a3) Reparacions i conservació		-30.267	-69.002
a4) Serveis professionals independents		-27.267	-46.980
a5) Transports			
a6) Primes d'assegurances		-14.526	-14.753
a7) Serveis bancaris		-598	-506
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques			-1.037
a9) Subministraments		-61.045	-55.548
a10) Altres serveis		-77.781	-54.283
b) Tributs		-1.655	-2.554
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
d) Altres despeses de gestió corrent		-3	
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 8	-111.050	-113.750
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	57.594	78.502
11. Excés de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat			
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
13. Altres resultats		112	-769
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-41.740	-74.650
14. Ingressos financers		0	18
15. Despeses financeres		-7.671	-7.459
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-7.671	-7.441
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-49.411	-82.091
19. Impostos sobre beneficis	14		
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		-49.411	-82.091

Imports en euros

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes	31/12/2018	31/12/2017
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-49.411	-82.091
I. Per valoració i ajustaments canvis de valor (+)			
II. Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		861.864	195.000
III. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (+)			
IV. Efecte impositiu (-)			
B) TOTAL INGRESSOS-DESPESES IMPUTATS PATRIMONI NET		861.864	195.000
V. Per valoració i ajustaments canvis de valor			
VI. Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)		-57.594	-78.502
VII. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (-)			
VIII. Efecte impositiu (+)			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS		-57.594	-78.502
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		754.859	34.406

B - ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

Notes	Fons Dotacionals i socials	Fons Especials	Reserves	Excedents pendents d'aplicació	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Altres	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	94.565		618.129		-13.336	-58.258		968.616		1.609.717
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	94.565		618.129		-13.336	-58.258		968.616		1.609.717
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-82.091		116.498		34.406
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments-Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
3. Altres aportacions						-58.258	58.258			
III. Altres variacions del patrimoni net										
C) SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	94.565		618.129		-71.594	-82.091		1.085.114		1.644.123
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										
II. Ajustaments per errors N-1										
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	94.565		618.129		-71.594	-82.091		1.085.114		1.644.123
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-49.411		804.271		754.859
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments-Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
3. Altres aportacions						-82.091	82.091			
III. Altres variacions del patrimoni net										
E) SALDO, FINAL DE L'ANY N	94.565		618.129		-153.685	-49.411		1.889.385		2.398.982

Imports en euros

MEMÒRIA ABREUJADA

1. Activitat de la fundació.

La Fundació Privada Vilagran Maristany (VIMAR) de suport a les persones amb discapacitat intel·lectual de la comarca del Baix Empordà, en endavant la Fundació, és una entitat sense afany de lucre i d'iniciativa social que té per objectiu promoure accions de tot tipus encaminades a afavorir les persones que tinguin una disminució psíquica i amb preferència aquelles que resideixin al Baix Empordà. Amb NIF G17582123 amb domicili social a Carrer Orient, 28 de 17230 Palamós, inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 1.302.

Per a assolir aquest objectiu, la Fundació Vimar té signats diversos concerts i convenis amb la Direcció General de Protecció Social, Organisme Gestor dins el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, (ex-Departament de Benestar Social i Família), de la Generalitat de Catalunya. (ex-SISPAP, ex-ICASS) per a l'explotació dels diferents centres i serveis que **tenen** en funcionament actualment:

Llar Residència "Llar 2000"

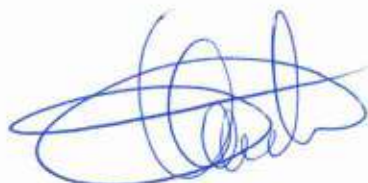
- Situada Palafrugell, al carrer Ample núm. 136.
- Acull, des de l'any 2000, a 12 persones i disposa d'una plantilla de 8 professionals.
- Són dos pisos units formant un sol habitatge, propietat de la Fundació.
Concert econòmic Exp. Núm. BE-2018-N536

Programa de "Suport i Autonomia a la Pròpia Llar"

- Ofereix orientació i suport a 23 persones amb discapacitat intel·lectual i/o malaltia mental que viuen a casa seva.
- Reben 10 hores d'assistència setmanal de psicologia, treball social i treball familiar.
- **Donen** suport a 9 persones a Palafrugell, 6 persones a Palamós, 4 persones a Sant Feliu de Guíxols, 1 persona a Platja d'Aro, i 3 persones a la Bisbal d'Empordà.
- El servei de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar es va iniciar l'octubre de 2007, amb dos usuaris, anant augmentant progressivament el nombre de persones fins a l'actualitat.

Residència i Centre d'Atenció Especialitzada "Robert Pall"

- Situada a Sant Feliu de Guíxols, al carrer Còrdova núm. 44.
- Durant l'exercici 2008, la Fundació va finalitzar la construcció i va posar en marxa la Residència i C.A.E. "Robert Pall" (abans "Garb") per a persones amb discapacitat **intel·lectual** a la població de Sant Feliu de Guíxols, amb 16 places concertades de residència (15 ocupades i una de respir familiar) i amb servei de CAE (Centre d'Atenció



Especialitzada) de 7 places, de les que estan ocupades 4. El solar on està aquesta residència va ser cedit per l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols. L'Escriptura de declaració d'Obra Nova va ser signada l' any 2015.

Es disposa d'una plantilla de 20 professionals.

Residència: Concert econòmic Exp. Núm. BE-2018-N538

C.A.E.: Conveni Exp. Núm. BSF001/15/00676

Llar Residència "El Carrilet"

- Situada a Palafrugell, al carrer Fitor núm. 32.
- Dóna servei a 12 persones, ateses per 7 professionals.
- Es va inaugurar el desembre de 2010.

Es tracta de quatre pisos unificats en un sol habitatge. Estan situats en una planta baixa, i estan cedits en règim de lloguer per l'Ajuntament de Palafrugell.

Concert econòmic Exp. Núm. BE-2018-N536

Llar Residència "Gavina"

- Situada a Sant Antoni de Calonge, al carrer Gavina núm. 18.
- Dóna servei a 10 persones, atesos per 7 professionals.
- Són dos pisos cedits per l'Ajuntament de Calonge.
- Al mes d'abril de 2012 es va inaugurar aquesta nova Llar Residència,

Concert econòmic Exp. Núm. BE-2017/3728

"Casal d'Estiu, Setmana Santa" per a persones amb discapacitat

- Des de 2007, la Fundació dóna aquest servei, de manera privada, a totes aquelles persones amb discapacitat que ho necessiten. Principalment les persones usuàries de les nostres llars i dels Centres Ocupacionals, i coincidint amb les vacances de Setmana Santa, Estiu i Nadal. Des del mes d'agost de 2015, aquesta activitat es realitza a Palafrugell, al nou centre "La Bòbila Nova", propietat de la Fundació Vimar, i recentment remodelat.

Centre d'Atenció Especialitzada o STO "La Bòbila Nova"

- Situada a Palafrugell, al carrer Joan Fuster núm. 30.
- Té una capacitat registral per donar servei a 25 persones.
- És un local de 360 m² cedit per l'Ajuntament de Palafrugell, totalment remodelat i adequat a les activitats previstes.
- Actualment és la seu dels casals organitzats en les èpoques de vacances per la Fundació Vimar.



“Servei de teràpia ocupacional –STO- Santa Cristina”, a Santa Cristina d’Aro

- Situat a Santa Cristina d’Aro, C/ Josep Trueta, nº 18
- Amb capacitat màxima registral per a 25 persones. Amb 16 places concedides oficialment el mes setembre 2014, ateses per 5 professionals.
- És un local de 239 m2 cedit per l’Ajuntament de Santa Cristina d’Aro.
- Va començar a funcionar el mes de març de 2015, en règim de concert econòmic amb la Direcció General de Protecció Social (ex-SISPAP, ex-ICASS)
Concert econòmic Exp. Núm. BE-2018-N538

“Llars Joan Esteve”, a Palafrugell

- Situades a Palafrugell.
- Es tracta de dos pisos, de 3 dormitoris cadascun, donació particular del Sr. Joan Esteve Soler a la Fundació Vimar.
- Es van inaugurar el setembre de 2015, i donen acolliment residencial a sis persones amb **malaltia mental**.
- Es una iniciativa privada de la Fundació Vimar, amb col·laboració amb la Fundació Tutelar de les Comarques Gironines, que s’ocupa de tutelar les sis persones que participen en aquest nou projecte.

“Pis vida independent”, a Palafrugell

- Situat a Palafrugell.
- Es tracta de un pis, d’ 1 dormitori, fruit d’un conveni amb Habitat 3 que ho ha llogat a la Fundació.
- Es va inaugurar al novembre de 2017, i dona acolliment residencial a una persona amb discapacitat intel·lectual.
- Es una iniciativa privada de la Fundació Vimar, amb col·laboració amb la Fundació Tutelar de les Comarques Gironines, que s’ocupa de tutelar la persona que participa en aquest nou projecte.

Serveis centrals, a Palamós

- Situats a Palamós.
- Es tracta d’unes oficines cedides per l’Ajuntament de Palamós.
- Donen el suport econòmic, laboral i institucional a la resta de serveis de la Fundació.
- Hi ha 6 professionals que donen servei.

Règim jurídic.

És una Fundació Privada constituïda sota la llei 5/2001 de 2 de maig de la Generalitat de Catalunya i disposicions complementàries. Així mateix li és d'aplicació La Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques. Amb data 08/11/2008 ha procedit a adaptar els estatus a la normativa legal vigent. S'han inscrit al Registre de Fundacions de la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya el 18 de febrer de 2009. Està inscrita en el registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 1.302.

Els components del Patronat de la Fundació a la data de formulació dels presents comptes anuals, són els següents :

President	Claudi Mató Bonet
Vicepresident	Jordi Sistach Roura
Secretari	Joan Puig Cayuela
Tresorer	Antoni Armengol Samitier
Vocal	Glòria Juncàs Riart
Vocal	Marta Massaguer Llabres
Vocal	Joan Sarquella Ventura
Vocal	C.C.B.E: Raquel Gallego Cristóbal
Vocal	Lluís Medir Huerta
Vocal	Cristòfol Rodríguez Moncayo
Vocal	Margarita Flaqué Riera

2. Bases de presentació dels comptes anuals.**Imatge fidel.**

Els comptes anuals s'han preparat, en moneda euros, a partir dels registres comptables, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la fundació.

Principis comptables.

Els comptes anuals que adjuntem han estat preparats pel Patronat de la Fundació a partir dels registres comptables establerts en el codi de comerç i es presenten seguint les normes del Pla



General de Comptabilitat de les Fundacions Privades de Catalunya segons el Decret 259/2008, de 23 de desembre. L'entitat no ha aplicat cap principi comptable no obligatori, ni ha deixat d'aplicar cap obligatori.

Comparabilitat de la informació.

No hi ha cap raó rellevant que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les de l'exercici precedent, ni ha calgut adaptar les xifres de l'exercici precedent per facilitar aquesta comparació.

Canvis en criteris comptables.

No s'han produït canvis significatius als criteris de comptabilització amb respecte als estats financers d'exercicis anteriors.

Elements aplegats en diverses partides i agrupació de partides.

L'entitat no disposa d'elements que figurin separats en varies partides dels estats financers, llevat dels préstecs bancaris que figuren desglossats a llarg i curt termini segons el venciment, ni s'han realitzat agrupaments de diverses partides.

Correcció d'errors.

L'entitat no ha realitzat cap correcció d'error realitzat en l'exercici.

Importància Relativa.

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels Estats financers o altres assumptes, l'entitat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat de les Fundacions Privades de Catalunya, ha tingut en compta la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2018.

3. Excedent de l'exercici.

La proposta de distribució del Resultat per part del Patronat és el següent:

	Exercici
Bases de repartiment	
Resultat de l'exercici	-49.411
Total base de repartiment = Total distribució	-49.411
Distribució a:	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-49.411
Total distribució = Total base de repartiment	-49.411



4. Normes de valoració.

a. Immobilitzat intangible.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament: Es reflecteixen en l'actiu del balanç pel valor que se'ls atribueix en el moment de la seva concessió, que es determina d'acord amb el valor raonable dels drets d'ús, i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net la donació de capital corresponent, pel mateix import del valor fixat. S'amortitza a 25 anys.

El programes informàtics es valoren pel preu d'adquisició. S'amortitzen al 25% anual.

b. Immobilitzat material.

Es valora el preu d'adquisició o el cost de producció, el que s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzin, amb igual criteri de valoració. El cost de producció dels béns fabricats o construïts per la pròpia entitat s'incorpora el cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles i a més a més els costos directes o indirectament imputables, corresponents al període de fabricació o construcció. El preu d'adquisició inclou les despeses financeres meritedes abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, girats pel proveïdor o corresponents a préstecs o altra classe de finançament aliè, destinats a finançar l'adquisició.

Les despeses de reparació i manteniment que no augmentin la capacitat productiva o allargament de la vida útil dels actius es consideren despeses de l'exercici.

Les amortitzacions es practiquen linealment, estimant un valor residual nul, en funció dels següents percentatges:

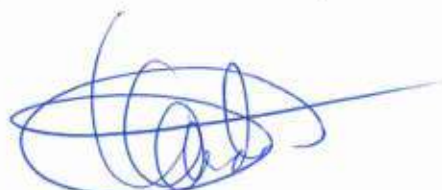
Descripció	% Anual
Immables i Construccions	4 %
Instal·lacions	10 %
Mobiliari	10 %
Equips informàtics	25 %
Elements de Transport	16 %

c. Actius financers i passius financers.

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.



Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims podran registrar-se al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Inicialment es valoren pel seu cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que l'entitat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

d. Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.



e. Deutes, amb distinció entre curt i llarg termini.

La classificació entre curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de l'empresa.

Es considera llarg termini quan és superior a un any comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

f. Impost sobre beneficis.

L'entitat està exempta de tributació de l'impost sobre beneficis.

g. Ingressos i despeses.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, comptabilitzats segons el criteri de meritació.

h. Inversions i despeses medi ambientals.

Els imports de despeses resultants de mesures de protecció del medi ambient s'han comptabilitzat com a despeses de l'exercici. Les inversions realitzades en sistemes, equips i instal·lacions destinats al mateix fi, s'han comptabilitzat com a tal en l'actiu, segons la seva naturalesa.

i. Provisions i contingències.

L'entitat no n'ha realitzat cap.

5. Immobilitzat material.

L'anàlisi del moviment de l'Immobilitzat material durant l'exercici anterior es mostra en la taula adjunta:

Concepte	Brut Inicial	Amortització acumulada	Net actual	Altes exercici	Dotació Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Terrenys i béns naturals	120.000		120.000			120.000		120.000
Construccions	1.078.894	-331.370	747.524	120.505	-44.780	1.199.399	-376.150	823.250
Instal·lacions tècniques	100.746	-37.370	63.376	2.368	-9.098	103.114	-46.468	56.646
Mobiliari	298.022	-155.695	142.328	23.890	-32.360	321.912	-188.054	133.858
Equips processaments informació	13.184	-11.977	1.207	598	-1.234	13.782	-13.211	571
Elements de transport	175.929	-125.806	50.122	21.864	-14.881	197.793	-140.688	57.105
Immobilitzat en curs				56.421		56.421		56.421
TOTAL	1.786.775	-662.218	1.124.558	225.646	-102.353	2.012.421	-764.571	1.247.850

L'anàlisi del moviment de l'Immobilitzat material durant l'exercici actual es mostra en la taula adjunta:

Concepte	Brut Inicial	Amortització acumulada	Net actual	Altes exercici	Dotació Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Terrenys i béns naturals	120.000		120.000			120.000	0	120.000
Construccions	1.199.399	-376.150	823.250		-47.976	1.199.399	-424.126	775.273
Instal·lacions tècniques	103.114	-46.468	56.646	793	-9.177	103.907	-55.645	48.262
Mobiliari	321.912	-188.054	133.858	3.347	-26.168	325.259	-214.222	111.037
Equips processaments informació	13.782	-13.211	571	9.602	-2.011	23.384	-15.222	8.162
Elements de transport	197.793	-140.688	57.105		-14.757	197.793	-155.445	42.348
Immobilitzat en curs	56.421		56.421	98.076		154.497	0	154.497
TOTAL	2.012.421	-764.571	1.247.850	111.818	-100.089	2.124.239	-864.660	1.259.579

A l'actiu figuren els pisos de la Llar 2000, per un valor net comptable de 47.167 euros l'any passat i de 41.777 euros el present exercici, subjectes a les garanties hipotecaries comentades a la nota 20 d'aquesta memòria. Dins l'immobilitzat material hi ha elements totalment amortitzats per import de 156.961 euros el present exercici, i el passat exercici per 79.574 euros.

6. Inversions immobiliàries.

L'entitat no disposa d'inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni històric i cultural.

L'entitat no disposa de béns del patrimoni històric o cultural.

8. Immobilitzat intangible.

L'anàlisi del moviment de l'Immobilitzat intangible durant l'exercici anterior es mostra en la taula adjunta:

Concepte	Brut Inicial	Amortització acumulada	Net actual	Altes exercici	Dotació Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Aplicacions informàtiques	425	-425	0	4.220	-10	4.645	-435	4.210
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	274.048	-41.322	232.727		-10.962	274.048	-52.284	221.765
TOTAL	274.473	-41.747	232.727	4.220	-10.972	278.693	-52.719	225.974

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2018

NIF: G17582123

L'anàlisi del moviment de l'Immobilitzat intangible durant l'exercici actual es mostra en la taula adjunta:

Concepte	Brut Inicial	Amortització acumulada	Net actual	Altes	Dotació Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Aplicacions informàtiques	4.645	-435	4.210	5		4.650	-435	4.215
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	274.048	-52.284	221.765	392.262	-10.962	666.310	-63.246	603.064
TOTAL	278.693	-52.719	225.974	392.267	-10.962	670.960	-63.681	607.279

A la partida de Drets sobre béns cedits en ús hi ha comptabilitzat les inversions fetes al local bòbila nova de Palafrugell on l'entitat té una cessió d'ús per part de l'Ajuntament de Palafrugell amb una durada de 30 anys. Així com amb data de 28 de març de 2018 s'ha signat el contracte administratiu de concessió d'ús privatiu d'una parcel·la per la construcció i explotació d'un centre residencial per persones amb discapacitat amb l'Ajuntament de Castell-Platja d'Aro, sense que a data de formulació de comptes s'hagi escripturat ni inscrit al registre de la propietat la cessió. El termini de la concessió tindrà una durada de 50 anys i l'alta de l'exercici és el valor de la concessió.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

La fundació disposa d'arrendaments, del centre El Carrilet, per import de 10.051 euros i el passat any de 6.340 euros.

10. Actius financers.

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades, és el següent:

Categoria	Tipus d'actiu	Llarg termini		Curt termini	
		Anterior	Actual	Anterior	Actual
Comptes a cobrar	Usuaris i deutors per prestació de serveis			23.718	21.242
	Altres deutors			452.734	710.937
	Altres actius financers	3.257	6.006	4.464	--
	Altres crèdits amb les Administracions Públiques				20.000
	Crèdits a tercers	70			
TOTAL		3.327	6.006	480.916	752.179

11. Passius financers

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cada una de les categories es el següent:

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2018

NIF: G17582123

Categoria	Tipus de passiu	Llarg termini		Curt termini	
		Anterior	Actual	Anterior	Actual
Deutes bancaris	Deutes amb entitats de crèdit	74.430	50.457	75.219	85.510
Altres deutes	Creditors comercials			44.717	35.139
	Remuneracions pendents de pagament			57.267	62.628
TOTAL		74.430	50.457	177.203	183.277

Al passiu del balanç figura un deute per remuneracions pendents de pagaments, que correspon a la periodificació de pagues extres meritades a final de l'exercici 2018 i altres despeses pendents de pagament a final de l'exercici 2018.

Detall de venciments

El detall dels venciments dels préstecs amb entitats bancàries és el següent:

Any anterior:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Resta	Total
Préstecs hipotecaris	13.124	14.216	13.935			41.275
Préstecs bancaris	62.095	17.966	18.689	9.624		108.374
Pòlissa bancària						--
Total	75.219	32.182	32.624	9.624	--	149.649

Any actual:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Resta	Total
Préstecs hipotecaris	14.216	13.935	8.208			36.359
Préstecs bancaris	17.966	18.689	9.624			46.279
Pòlissa bancària	53.328					53.328
Total	85.510	32.624	17.832	--	--	135.966

Deutes bancaris.

Els deutes bancaris de l'entitat a la data de tancament de l'exercici i la seva classificació a curt i llarg termini són les següents :

Tipus de deute	Nominal del deute	Llarg termini	Saldo Pendent	
			Curt termini	Import pendent
Préstecs hipotecaris	90.948	22.143	14.216	36.359
Préstecs bancaris	140.000	28.313	17.966	46.279
Pòlissa bancària	60.000		53.328	53.328

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2018

NIF: G17582123

12. Fons propis.

La composició de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

Concepte	Anterior	Actual
Fons dotacionals o fons socials	94.565	94.565
Reserves	618.129	618.129
Excedent negatiu d'exercicis anteriors	-71.594	-153.685
Excedent de l'exercici	-82.091	-49.411
Total	559.009	509.598

En data 10/10/2011 es va acordar traspasar la partida de Fons Especials a Fons dotacionals.

13. Subvencions, donacions i llegats.

Els moviments i les imputacions al compte de resultats de l'exercici anterior de subvencions, donacions i llegats són les següents :

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
Ajuntament St. Feliu de Guíxols	Cessió terreny construcció Llar				120.000
Fundació la Caixa	Els Estanys	150.000			270.000
Obra social Caja Madrid	Ajuda construcció Llar			3.000	27.000
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	30.174
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	56.700
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	89.100
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet			800	1.100
La Caixa	Electrodomèstics			500	1.500
Diputació Girona	Obres Bòbila nova			3.725	80.864
Ajuntament Palafrugell	Mobles i electrodomèstics Bòbila			9.311	62.490
Ministerio de sanidad, servicios sociales e igualdad	Mobles i electrodomèstics Bòbila			5.000	30.000
Particular	Donació 2 pisos Can Mario Palafrugell			32.648	271.652
Diputació Girona	Obres STO	40.000		400	39.600
Fundació Roviralta	Obres STO	5.000		66	4.934
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	0
ICASS	Adquisició cuina			2.500	

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2018

NIF: G17582123

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
SISPAP/Dp Treball	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llars i ateneus	1.487.200	1.487.200		
CCBE	Transport adaptat	6.000	6.000		
Altres ajuntaments	Casal d'estiu, piscina i altres	20.930	20.930		
Entitats Privades	Donatius fires, banc aliments i farmàcia	92.431	92.431		
	TOTAL IMPORTS	1.801.561	1.606.561	78.502	1.085.114

Els moviments i les imputacions al compte de resultats de l'actual exercici de subvencions, donacions i llegats són les següents :

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
Ajuntament St. Feliu de Guíxols	Cessió terreny construcció Llar				120.000
Fundació la Caixa	Els Estanys	400.000			670.000
Obra social Caja Madrid	Ajuda construcció Llar			3.000	24.000
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	26.822
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	50.400
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	79.200
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet			800	300
La Caixa	Electrodomèstics			500	1.000
Diputació Girona	Obres Bòbila nova			3.725	77.139
Ajuntament Palafrugell	Mobles i electrodomèstics Bòbila			9.311	53.179
Ministerio de sanidad, servicios sociales e igualdad	Mobles i electrodomèstics Bòbila			5.000	25.000
Particular	Donació 2 pisos Can Mario Palafrugell			12.172	259.480
Diputació Girona	Obres STO	40.000		3.066	76.534
Fundació Roviralta	Obres STO			200	4.734
Fundació Antoni Serra	Sistema informàtic	9.602		200	9.402

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2018

NIF: G17582123

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
Dipsalut	Obres STO	20.000		67	19.933
Ajuntament Platja d'Aro	Cessió terreny construcció Llar els estanys	392.262			392.262
SISPAP/Dp Treball	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llar i ateneus	1.540.652	1.540.652		
CCBE	Transport adaptat	6.000	6.000		
Altres ajuntaments	Casal d'estiu, piscina i altres	26.500	26.500		
Entitats Privades	Donatius fires, banc aliments i farmàcia	79.575	79.575		
	TOTAL IMPORTS	2.514.591	1.652.727	57.594	1.889.385

14. Situació fiscal.

Al tancament de l'exercici l'entitat té un deute amb Hisenda pública per retencions pendents d'ingressar per import de 33.553 euros les quals han estat pagades el gener de 2019. Així com té un deute amb la Seguretat Social per import de 33.756 euros per les cotitzacions del mes desembre de 2018, que ha estat pagat al gener de 2019.

L'entitat s'acull al règim de beneficis fiscals establerts en la Llei 49/2002 d'aplicació del règim fiscal per entitats sense ànim de lucre.

El detall dels ingressos i despeses de les diferents activitats està inclosa en l'ANNEX 1 d'aquesta memòria.

Les diferències entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable del mateix són les següents:

Resultat comptable	-49.411
Menys Resultats exempts	49.411
Resultats que tributen per l'impost	0
Diferències temporals i/o permanents	
Base imposable de l'impost	0

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi passat el termini de prescripció de quatre anys. En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per l'entitat. No obstant, la direcció de la mateixa considera que els esmentats passius, en cas de que apareguessin, no serien significatius en comparació amb els Fons Propis i amb els resultats anuals obtinguts.

15. Ingressos i despeses.**Detalls de despeses.**

El detall de les despeses d'administració del patrimoni de la Fundació i dels comptes de càrregues socials, ajuts monetaris i variacions de provisions és el següent :

Partida de despeses	Detall de la seva composició	Anterior	Actual
Treballs realitzats per altres entitats	Treballs de psiquiatria, psicologia i medicina general i familiar	33.910	35.390
Sous i Salariis	Sous i salaris i periodificacions	1.090.282	1.151.262
	Indemnitzacions	32.238	2.813
Càrregues socials	Seguretat Social càrrec de l'entitat	323.684	328.855

Les despeses d'administració de la fundació inclouen les despeses compensades als membres del patronat fetes per aquests en la realització de les seves funcions, i les despeses generals relacionades amb l'administració de la fundació. El càrrec de patró no és remunerat per llei.

Segons l'article 333-3 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, les despeses d'administració no poden ésser superiors al 15 % del ingressos meritats durant l'exercici, s'adjunta a l'ANNEX 1.

Altres detalls d'informació de despeses i ingressos per activitats i centres especials d'ocupació.

D'acord amb l'article 39.f. del Decret 284/1996, de 23 de juliol, referent a les "Condicions generals de les subvencions" el quadre relatiu a l'aplicació dels excedents obtinguts a les activitats subvencionades per l'ICASS, s'adjunta l'ANNEX 2, on es detalla la informació sobre els comptes d'explotació per centres especials d'ocupació i serveis, així com el detall de les plantilles de personal i professional de l'entitat, així com de l'aplicació dels excedents de les activitats subvencionades per l'ICASS.

16. Provisions i contingències

La fundació no ha realitzat cap provisió.

17. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos per finalitats pròpies.**Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.**

El fons dotacional està format íntegrament per aportacions monetàries, i no existeixen per tant béns que formin part del fons dotacional.

Destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució.

Segons l'article 28 dels estatuts de l'entitat, en cas d'extinció per qualsevol causa, la liquidació de la mateixa l'efectuaran els membres del Patronat, i comportarà la cessió global de tots els actius i

passius a favor d'altres fundacions, entitats públiques o privades, sense ànim de lucre i amb finalitats anàlogues, o a altres entitats que autoritzi el Protectorat.

Aplicació d'excedents de l'exercici als fins fundacionals.

Segons la Llei 4/2008, les fundacions hauran de destinar al menys un 70% dels excedents nets a fins socials de la fundació en el termini de 4 anys a partir de la seva obtenció.

El càlcul realitzat per la fundació per l'aplicació d'aquest 70% sobre els rendiments nets per fins fundacionals i el detalls de la seva aplicació s'adjunten a l'ANNEX 1.

18. Fets posteriors al tancament.

No s'han produït esdeveniments posteriors al tancament, dels que s'hagi de fer esment en aquesta memòria, a part dels mencionats.

19. Operacions i informació de les entitats vinculades.

La fundació no té entitats vinculades.

20. Altra informació.

Número mig de persones ocupades, distribuït per categories i desglossat per sexes.

Categoria Professional	2017			2018		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
Auxiliar Tècnic/a	40,39	6,09	46,48	39,82	6,58	46,40
Educador/a	2,00		2,00	1,00		1,00
Fisioterapeuta	0,40		0,40	0,70		0,70
Infermer/a	1,00	0,08	1,08	1,48		1,48
Treballador/a social/familiar	1,10		1,10	3,15	0,77	3,92
Cuiner/a	0,94	1,00	1,94	0,31	0,63	0,94
Administratiu/iva	3,00		3,00	2,66		2,66
Auxiliar Administratiu/iva	0,10		0,10	0,10		0,10
Psicòloga	1,00		1,00	1,14		1,14
Director/a	1,60		1,60	1,64		1,64
Total	51,53	7,17	58,70	52,00	7,98	59,98

El personal al tancament de cada exercici, per tipus, és el següent:

	2017	2018
Educador	2	1
Aux. Tèc. Educat.	46	46
Administrativa	3	3
Directora	1	2
Infermera	2	1
Treb. Social	1	1
Cuiner	2	1
Psicologa	1	1
Treb. Familiar	1	3
Fisioterapeuta	0	1
Total	59	60

La fundació te 3 persones amb discapacitat contractades durant l'exercici i a data de tancament.

Variacions en la composició del patronat de la Fundació.

Durant l'exercici actual s'han fet variacions dels membres del patronat de la fundació que a data de formulació de comptes els membres són els esmentats a la nota 1 d'aquesta memòria.

Operacions amb autorització del Protectorat.

Durant l'exercici, a part de traspasar de fons especials a fons dotacionals, no s'ha realitzat cap operació per la qual s'hagi tramitat una autorització del Protectorat, ni s'ha realitzat cap operació en els exercicis anteriors que encara tinguin incidència econòmica. Durant l'exercici s'han tramitat varis canvis de patrons.

Compensacions de despeses i remuneracions amb l'òrgan de govern.

No s'han meritat cap tipus de remuneracions ni compensació de despeses rebudes per l'òrgan d'administració de la fundació.

Garanties compromeses amb tercers.

L'entitat, al tancament de l'exercici anterior i actual, té atorgats avals a tercers pels següents imports:



Tipus de garantia o risc	Anterior	Actual
Garanties hipotecaries	41.275	36.359
Riscos per avals i garanties adjudicades a tercers	28.943	28.943

Moviments del fons dotacional i fons especials.

El fons dotacional s'ha establert en 94.565'08 euros, inicialment establert en 30.050,61 euros segons modificació d'estatuts realitzada en anys anteriors i augmentant l'import dels fons especials que eren de 64.515 euros.

Retribució als auditors.

La retribució als auditors a l'exercici 2017 va ser de 1.460 euros i la retribució dels auditors de l'exercici 2018 és de 1.475 euros, la totalitat dels quals corresponen als serveis per la realització de l'auditoria de l'exercici. Així com s'ha retribuint al 2018 per la realització de l' Informe de revisió memòria econòmica de la justificació de despeses del projecte Xarxa d'Ateneus Cooperatius i projectes Aracoop en 900 euros.

Informació sobre Medi Ambient.

Donada l'activitat a la que es dedica l'entitat, la mateixa no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions o contingències de naturalesa medi ambiental que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació sobre qüestions medi ambientals.

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors.

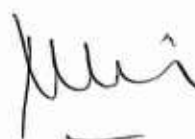
A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que ha estat preparada aplicant la Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes de data 29 de gener de 2016. Aquesta informació es fa a l'àmbit nacional al qual s'aplica aquesta normativa:

	Anterior	Actual
Dies mitjos de pagament total	30	35

21. Informació segmentada

Detalls dels ingressos.

El detall de la composició del ingressos durant l'anterior i el present exercici és el següent:

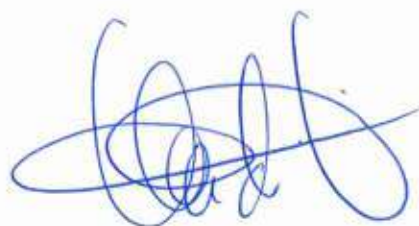
FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2018

NIF: G17582123

Partida de d'ingressos	Detall de la seva composició	Anterior	Actual
Ingressos per serveis i ingressos patrocinadors i col·laboradors	Gestió Llar 2000	37.181	32.222
	Gestió Residència Robert Pallí	76.622	76.961
	Gestió Llar Carrilet	29.483	28.865
	Gestió Llar Gavina	12.126	14.145
	Gestió J. Esteve	27.439	26.956
	Altres serveis i activitats realitzades	69.868	68.035

La fundació ha tingut Ingressos de patrocinadors i col·laboradors pels socis protectors de MIRA'M ALS ULLS per import de 10.672 euros, durant el passat any, i de 8.288 euros durant el present any. A més el passat any hi ha 5.109 euros de subvenció del Dincat i aquest any 4.443 euros de subvenció del Dincat.



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2018

NIF: G17582123

APROVACIÓ DE COMPTES PELS PATRONS

Els comptes anuals que conté aquest document, han estat aprovats i signats pels patrons de la fundació a la data a baix indicada.

Data aprovació de comptes	03/06/2019
----------------------------------	-------------------

Nom del patró de la Fundació	Signatura
-------------------------------------	------------------

Claudi Mató Bonet

Jordi Sistach Roura

Isabel Ruiz Margalef

Antoni Armengol Samitier

Glòria Juncàs Riart

Marta Massaguer Llabres

Joan Sarquella Ventura

C.C.B.E: Raquel Gallego Cristóbal

Lluís Medir Huerta

Cristòfol Rodríguez Moncayo

Margarita Flaqué Riera

ANNEX 2 - Aplicació Excedents DGPS

APLICACIÓ D'EXCEDENTS

APLICACIÓ DE L'EXCEDENT OBTINGUT EN LES ACTIVITATS SUBVENCIONES PER DGPS

D'acord amb l'article 39. f. del Decret 284/1996, de 23 de juliol, referent a les "Condicions generals de les subvencions" s'haurà de complir el següent quadre relatiu a l'aplicació dels excedents obtinguts a les activitats subvencionades per DGPS

Que l'excedent entre els ingressos de l'entitat per aportacions dels usuaris, subvencions, i altres conceptes i les despeses per la prestació dels serveis, en cas de produir-se, no superin el 10% dels ingressos.

Aquest excedent s'haurà d'aplicar, en el termini de 2 anys, en millores materials, en béns inventariables o per amortitzar dèficits d'exercicis anteriors o posteriors, en qualsevol dels serveis socials subvencionats per l'entitat.

EXCEDENTS DE L'EXERCICI

Tipus d'excedents	Excedents de l'exercici
Excedents activitats subvencionades per DGPS	-49.411
Resta d'excedents de l'entitat	0
TOTAL EXCEDENTS DE L'EXERCICI	-49.411

Percentatge d'excedents d'activitats subvencionades per DGPS

Import ingressos per aportacions, subvencions i altres conceptes	1.502.752
Import excedents activitats subvencionades per DGPS	-49.411

PERCENTATGE D'EXCEDENTS SOBRE INGRESSOS

-3,29%

DETALL DE LES APLICACIONS DELS EXCEDENTS DE L'EXERCICI

Concepte	Millores materials	Amortització de dèficits	Total aplicacions
Inversions en actius	0	0	0
Total aplicació excedents	0	0	0
Excedent pendent d'aplicació en millores materials o en béns inventariables durant els dos propers exercicis:			0

DETALL DELS DÈFICITS D'EXERCICIS ANTERIORS PENDENTS D'APLICAR

Exercicis	Pendents d'aplicar a l'inici	Excedents generats a l'exercici	Aplicats a l'exercici	Pendents d'aplicar al final
2014	-13.336			-13.336
2016	-58.257			-58.257
2017	-82.090			-82.090
2018		-49.411		-49.411
Total dèficits aplicats	-153.683	-49.411	0	-203.094

INGRESSOS EXERCICI

Títol	Serveis centres					Altres serveis i activitats
	S04734 Centre LLAR 2000	S07920 Centre Carnilet	S07020 Centre Robert Palli	S08013 Centre Llar Gavina	S06690 Support autonomia Ilar STO Sta Cristina	
Ingressos per vendes	32.222	36.865	76.979	14.145	29.456	50.176
Variació existències						
Quotes usuaris familiars						
Conceptes per preveenció de serveis						
Altres ingressos	32.222	28.865	76.979	14.145	29.456	50.176
VENDES	240.862	240.865	76.979	14.145	29.456	50.176
Quotes soci						
Donatius i patrocinis	8.282	9.229	10.065	9.365	7.679	47.687
Loteries i altres	8.282	9.229	30.065	9.365	7.679	47.687
INGRESSOS SOCIALS	16.564	18.458	40.130	18.730	15.358	95.374
SUBVENCIÓ EXPLOTACIÓ I CAPITAL	1.630.746	229.200	277.827	212.551	131.500	120.285
Ingressos variis diversos	0	0	0	0	0	0
ALTRES INGRESSOS	0	0	0	0	0	0
Ingressos financers	0	0	0	0	0	0
INGRESSOS FINANCERS	0	0	0	0	0	0
Beneficis procedents immobilitat	0	0	0	0	0	0
Ingressos extraordinaris	112	0	140	0	0	0
INGRESSOS EXCEPCIONALS	112	0	140	0	0	0
Exces de provisions	0	0	0	0	0	0
EXCESSOS DE PROVISIONS	0	0	0	0	0	0
INGRESSOS	1.973.025	269.704	652.386	236.061	168.635	218.148
TOTAL INGRESSOS	1.973.025	269.704	652.386	236.061	168.635	218.148
TOTAL DESPESES	2.022.435	220.169	587.804	208.451	129.004	942.365
RESULTAT EXERCICI	-49.411	49.535	64.582	27.610	38.731	-324.217

Annex DGPS

FUNDACIÓ VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2018

DESPESES DE L'EXERCICI

G17582123

Títol	Serveis centres						Altres serveis i actipians	
	S04734 Centre LLAR 2000	S07920 Centre Carrilet	S07020 Centre Robert Papi	S08013 Centre Llar Gavina	S06890 Support autonomia llar	S08875 CRISTINA		
Total	194.340	25.973	27.623	85.008	28.521	7.721	12.141	7.554
Consums de productes i serveis boteters de matèria de exposició (Consum de primeres matèries i de mercaderies i treballs realitzats)								
Altres consums								
COMPRES I CONSUMS	194.340	25.973	27.623	85.008	28.521	7.721	12.141	7.554
DESPESES DE PERSONAL	1.482.930	177.051	176.999	467.573	169.186	110.531	87.817	293.813
Altres despeses de gestió	28	0	0	0	0	0	0	28
TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	28	0	0	0	0	0	0	28
SERVEIS EXTERIORS	226.244	17.145	20.044	35.223	10.744	11.652	9.157	122.249
IMPOSTOS I TRIBUTS	7.671							7.671
Despeses financeres								
DESPESES FINANCERES	7.671	0	0	0	0	0	0	7,671
Pèrdues de finibilitat i despeses extraordinàries i d'altres exercicis	0	0	0	0	0	0	0	0
DESPESES EXCEPCIONALS	0	0	0	0	0	0	0	0
Dotacions amortitzacions	111.050							111.050
DOTACIONS AMORTITZACIONS	111.050	0	0	0	0	0	0	111,050
Dotacions a les provisions								
DOTACIONS PROVISIONS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DESPESES	3.022.464	220.169	224.626	587.804	208.451	129.904	109.145	542.565



DADES PERSONAL I PROFESSIONALS

Tipus	TOTAL		Centre LLAUR 2000		Serveis exteres		Altres serveis i activitats		
	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses	
Personal									
1. Personal d'acció directa	51,2	944.500	7,2	143.074	140.521	18,7	280.147	8,20	144.424,43
2. Personal de serveis generals	4,3	71.327				0,2	61.023	1,1	14.284
3. Personal de direcció i administració	4,5	132.785	0,0	36.837	26.537	0,0	26.537	0,0	26.537
4. Personal d'equiptar del CET									
TOTAL	60,0	1.148.612	8	170.231	167.058	23	367.707	6	144.426
Cost mig salarial	116.314	18.578,0		21.016,2	21.933,9		86.130,6		18.076,2

Professionals

1. Acció directa
2. Serveis generals
3. Direcció i administració

TOTAL

DADES SOBRE USUARIS I PERSONAL

Títol	Total	Serveis ciutadans					SUPORT		STO
		Centre LLAR 2000	Centre CARRILET	Centre RESID. ROBERT PALLI	Centre CAE	Centre GAVINA	A L'AUTONOMIA A LA PROPIA LLAR	STA CRISTINA	
Usuaris al 1/1/2018	88	12	12	15	4	10	21	14	
Total dies	9		1			1	5	2	
Total hores	7		1			1	3	2	
Usuaris al 31/12/2018	90	12	12	15	4	10	23	14	
Estatuts									

Estatuts Número estaduts

Estades usuari sense familiar
Estades usuari amb familiar



Annexe DGPS

FUNDACIO VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2018
G17582123

DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari
GIROPREVEN, S.L.	SERVEI DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS	1 gener 2018 / 31 desembre 2018	4.535,50 €	
RIBAS ALVAREZ GESTIO LABORAL,SL	SERVEI DE GESTORIA LABORAL	1 gener 2018 / 31 desembre 2018	13.026,86 €	
TERAPIA ASSISTIDA AMB GOSSOS GIRONA	TERAPIA ASSISTIDA AMB GOSSOS	1 gener 2018 / 31 desembre 2018	12.124,20 €	
CATERING VILANOVA,SL	SERVEI DE CATERING	1 gener 2018 / 31 desembre 2018	7.050,30 €	