

COMPTES ANUALS ABREUJATS

- ÍNDEX -

- 1 – Informe d'Auditoria.
- 2 – Balanç de Situació Abreujat.
- 3 – Compte de Pèrdues i Guanyos 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 – Aplicació excedents ICASS.
- Annex 2 – Aplicació excedents Fundacions.
- Annex 3 – Detall ingressos i despeses per activitats.
- Annex 4 – Despeses d'administració.

Annexes ICASS.

Formulació de comptes anuals:

Palamós, a 31 de Març de 2011



Al Patronat de la **Fundació Privada Vilagran-Maristany (VIMAR)**:

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la **Fundació Privada Vilagran-Maristany**, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2010, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis al patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els membres del patronat són responsables de la formulació dels comptes anuals de la Fundació, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Fundació Privada Vilagran-Maristany** a 31 de desembre de 2010, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ells continguts.

L'informe d'aplicació dels excedents de les activitats fundacionals i subvencionades per l'I.C.A.S.S. i el compte de resultats adjunt de l'exercici 2010, desglossant els Ingressos i Despeses corresponents als diferents programes i activitats de serveis socials, conté la informació requerida per l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2010. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació d'aquesta informació amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Fundació.

C.D. Auditores Auditoria i Consulting, S.L.

Josep Carreras Fornells
Soci - Auditor

Girona, a 17 de juny de 2011.



FUNDACIÓ PRIVADA VIMAR

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2010

ACTIU	Notes	2.010	2.009
A) ACTIU NO CORRENT		1.041.353	937.749
I. Immobilitzat intangible	8	388	
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Drets de trasllat			
5. Aplicacions informàtiques			
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	8	388	
7. Acumptes			
II. Immobilitzat material	5	1.040.965	932.500
1. Terrenys i béns naturals	5	120.000	120.000
2. Construccions	5	743.505	680.586
3. Instal·lacions tècniques	5	16.084	3.519
4. Maquinària			
5. Altres instal·lacions i utillatge			
6. Mobiliari	5	92.968	75.414
7. Equips per a processaments d'informació	5	1.962	1.239
8. Elements de transport	5	66.445	51.741
9. Altres immobilitzats			
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes			
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 financeres a llarg termini	10		5.250
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Altres actius financers	10		5.250
VII. Actius per impost diferit			
VIII. Deutors a llarg termini			
B) ACTIU CORRENT		369.186	253.124
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors activitats i altres comptes cobrar		211.498	132.863
1. Usuari i deutors per vendes i prestació de serveis	10	13.510	12.056
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
4. Altres deutors	10	196.755	120.278
5. Personal		1.205	520
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		28	9
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
4. Altres actius financers			
V. Inversions financeres a curt termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
5. Altres actius financers			
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		157.690	120.261
1. Tresoreria		157.690	120.261
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		1.410.541	1.190.874

Imports en euros

Plana

2

FUNDACIÓ PRIVADA VIMAR

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2010

PATRIMONI NET I PASSIU

Notes

2.010

2.009

A) PATRIMONI NET		1.139.099	1.036.522
A-1) Fons propis		514.088	396.895
I. Fons dotacionals o fons socials	12	30.050	30.050
II. Fons especials	12	64.515	64.515
III. Reserves	12	302.330	206.388
IV. Excedents d'exercicis anteriors			
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	12	117.193	95.942
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		624.971	639.627
1. Subvencions oficials de capital	13		
2. Donacions i llegats de capital			
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		65.302	68.277
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini	11	65.302	68.277
1. Deutes amb entitats de crèdit	11		
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		206.180	86.075
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini			
III. Deutes a curt termini	11	3.464	3.329
1. Deutes amb entitats de crèdit	11		
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers	11		
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
V. Provisions per a altres operacions activitats		202.716	82.746
1. Proveïdors			
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
3. Creditors variis			
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	128.516	14.599
5. Passius per impost corrent		34.480	34.480
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	39.721	33.667
7. Acomptes d'usuari			
VI. Periodificacions a curt termini			

TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU

1.410.541

1.190.874

Imports en euros

Plana

3

FUNDACIÓ PRIVADA VIMAR

Compte de Resultats Abreujat

31 desembre 2010

	Notes	2.010	2.009
I. Ingressos per les activitats		1.146.989	996.346
a) Prestacions de serveis	21	156.963	139.928
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	21	5.455	
d) Subvencions oficials a les activitats	13	971.852	841.028
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13	12.719	14.489
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts			
2. Ajuts concedits i altres despeses			
a) Ajuts concedits			
b) Despeses per col·laboradors i per l'exercici càrrec de membre de l'òrgan de govern			
c) Reintegrant 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		-77.012	-36.729
a) Consum de béns destinats a les activitats		-61.251	-36.729
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			
c) Treballs realitzats per altres entitats	15	-15.761	
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
6. Altres ingressos de les activitats		635	
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal		635	
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
7. Despeses de personal		-775.234	-745.998
a) Sous, salaris i assimilats	15	-596.799	-583.792
b) Càrregues socials	15	-178.435	-160.206
c) Provisions			
8. Altres despeses d'explotació		-167.730	-103.111
a) Serveis externs		-161.885	-100.809
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i canons		-2.489	
a3) Reparacions i conservació		-46.205	-11.712
a4) Serveis professionals independents		-51.601	-32.599
a5) Transport			
a6) Primes d'assegurances		-8.245	-7.239
a7) Serveis bancaris		-913	-982
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-173	-194
a9) Subministraments		-24.635	-18.521
a10) Altres serveis		-27.624	-29.761
b) Tribus		-3.966	-484
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-1.879	-1.818
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 8	-54.837	-50.795
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	42.636	38.956
II. Excés de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat			
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
13. Altres resultats		4.679	
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (I+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		120.145	98.609
14. Ingressos financers		98	97
15. Despeses financeres		-3.049	-2.823
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)		-2.952	-2.726
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		117.193	95.942
19. Impostos sobre beneficis	14		
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		117.193	95.942

Imports en euros

Pàgina

4

FUNDACIÓ PRIVADA VIMAR

Estat de canvis al Patrimoni Net

31 desembre 2010

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes	2.010	2.009
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		117.193	95.942
I. Per valoració i ajustaments canvis de valor (+)			
II. Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		28.000	0
III. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (+)			
IV. Efecte impositiu (-)			
B) TOTAL INGRESSOS-DESPESES IMPUTATS PATRIMONI NET		28.000	0
V. Per valoració i ajustaments canvis de valor			
VI. Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)		-42.656	-38.956
VII. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (-)			
VIII. Efecte impositiu (+)			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS		-42.656	-38.956
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		102.537	56.987

B - ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

Notes	Fons Dotacionals i socials	Fons Especials	Reserves	Excedents exercicis anterior	Excedents pendents d'aplicació	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Altres	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	30.050	64.515	140.766			65.622		678.583		979.536
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	30.050	64.515	140.766	65.622				678.583		979.536
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						95.942		-38.956		56.987
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										
III. Altres variacions del patrimoni net			65.622	-65.622						
C) SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	30.050	64.515	206.388			95.942		639.627		1.036.522
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										
II. Ajustaments per errors N-1										
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	30.050	64.515	206.388	95.942				639.627		1.036.522
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						117.193		-14.656		102.537
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										
III. Altres variacions del patrimoni net			95.942	-95.942						
E) SALDO, FINAL DE L'ANY N	30.050	64.515	302.330			117.193		624.971		1.139.059

Imports en euros

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

1. Activitat de la fundació.

La Fundació Privada Vilagran Maristany (VIMAR) d'Atenció als Discapacitats Psíquics 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. Per realitzar aquesta tasca la fundació té signada amb l'ICASS l'explotació d'una llar residència amb capacitat per a 12 persones, situada a Palafrugell.

Així mateix, durant l'exercici 2008, la fundació va finalitzar la construcció i va posar en marxa la residència i centre de dia per a discapacitats psíquics a la població de Sant Feliu de Guíxols amb 15 usuaris i amb servei de CAE. El seu nom és Residència Garbí. El solar on està aquesta residència va ser cedit per l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols. El desembre de 2010 es va iniciar el servei de llar residència "El Carrilet" a Palafrugell. Acull a 12 usuaris amb discapacitat intel·lectual. El finançament prové de l'ampliació del conveni d'explotació signat amb l'ICASS.

Relació de d'activitats de la fundació:

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 6 professionals.
- Són dos pisos de propietat.

Llar residència "El Carrilet"

- Situada a Palafrugell, al carrer Fitor núm. 32.
- Dóna servei a 12 persones, ateses per 6 professionals.
- Són quatre pisos cedits per l'Ajuntament de Palafrugell, en règim de lloguer.

Residència i Centre d'Atenció Especialitzada "Garbí"

- Situada a Sant Feliu de Guíxols, al carrer Còrdova núm. 44.
- Acull, des de juliol del 2008, a 16 residents i 7 usuaris de centre de dia (CAE).

Programa de "Suport i Autonomia a la Pròpia Llar"

- Ofereix orientació i suport a 8 persones amb discapacitat que viuen a casa seva.
- Reben 10 hores d'assistència setmanal de psicologia, treball social i treball familiar.
- Donem suport a 3 persones a Palafrugell, 4 persones a Palamós i 1 persona a Sant Feliu de Guíxols.

"Casal d'Estiu" per a persones amb discapacitat

- Des de 2007, la Fundació dóna aquest servei a l'Escola La Mercè, de Sant Antoni de Calonge.



Relació de projectes de futur:

Llar residència "Gavina"

- Situada a Sant Antoni de Calonge, al carrer Gavina núm. 32.
- Donarà servei a 10 persones.
- Són dos pisos cedits per l'Ajuntament de Calonge.

Centre d'Atenció Especialitzada "Bòbila Nova"

- Situada a Palafrugell, al carrer Joan Fuster núm. 24.
- Donarà servei a 25 persones.
- És un local de 360 m² cedit per l'Ajuntament de Palafrugell.

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 estatuts a la normativa legal vigent. S'han inscrit al Registre de Fundacions 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 1302.

Els components del Patronat de la Fundació a la data de formulació dels presents comptes anuals, segons la Reunió Extraordinària en data 26/02/2010, davant de notari, per la renovació del Patronat, són els següents :

President	Claudi Mató Bonet
Vicepresident 1r.	Cristòfol Rodríguez Moncayo
Vicepresident 2n.	Jordi Sistach Roura
Secretari	Joan Puig Cayuela
Tresorera	Glòria Juncàs Riart
Vocals	Marta Massaguer Llabres
	Robert Pallí Sala
	Joan Sarquella Ventura
	Consell Comarcal del Baix Empordà: Ricard Herrero Suñer
	Lluís Medir Huerta
Presidenta d'honor	Carme Maristany Montal

La fundació va nomenar al Sr. Lluís Jofra Hereu com a gerent no patró.



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, a excepció dels canvis descrits a l'apartat de l'adaptació al Nou Pla General de Comptabilitat.

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 compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2010.



3. Excedent de l'exercici.

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

Bases de repartiment	Exercici
Excedent de l'exercici	117.193
Total base de repartiment = Total distribució	117.193
Distribució a:	
Reserves	117.193
Total distribució = Total base de repartiment	117.193

4. Normes de valoració.**a. Immobilitzat intangible.**

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
Immobles i Construccions	4 %
Instal·lacions	10 %
Mobiliari	10 %
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 mantinguts per a negociar

La societat ha classificat els actius financers com mantinguts per a negociar quan aquest s'hagi adquirit amb el propòsit de vendre'l en el curt termini o quan es tracti d'un instrument financer derivat que no és ni un contracte de garantia financera ni s'ha designat com instrument de cobertura.

Inicialment es valoren pel seu preu d'adquisició, que no és altra cosa que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.



Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

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 la Societat 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 anterior	Amortització acumulada	Net anterior	Altes exercici	Dotació Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Terrenys i béns naturals	120.000		120.000			120.000		120.000
Construccions	774.594	-63.024	711.570		-30.984	774.594	-94.008	680.586
Instal·lacions tècniques	9.965	-5.449	4.516		-997	9.965	-6.446	3.519
Mobiliari	57.717	-14.813	42.903	39.766	-7.255	97.483	-22.069	75.414
Equips processaments informació	645	-403	242	1.188	-191	1.834	-595	1.239
Elements de transport	96.981	-33.872	63.109		-11.368	96.981	-45.240	51.741
TOTAL	1.059.902	-117.562	942.340	40.954	-50.795	1.100.857	-168.357	932.500

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

Concepte	Brut anterior	Amortització acumulada	Net anterior	Altes exercici	Dotació Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Terrenys i béns naturals	120.000		120.000			120.000		120.000
Construccions	774.594	-94.008	680.586	101.523	-38.604	876.117	-132.612	743.505
Instal·lacions tècniques	9.965	-6.446	3.519	6.279	6.285	16.244	-161	16.084
Mobiliari	97.483	-22.069	75.414	27.748	-10.194	125.231	-32.263	92.968
Equips processaments informació	1.834	-595	1.239	1.207	-484	3.041	-1.079	1.962
Elements de transport	96.981	-45.240	51.741	26.508	-11.804	123.489	-57.043	66.445
TOTAL	1.100.857	-168.357	932.500	163.266	-54.801	1.264.123	-223.158	1.040.965

A l'actiu figuren els pisos de la Llar 2000, per un valor net comptable de 90.291 euros l'any passat i de 84.901 euros el present exercici, subjectes a les garanties hipotecaries comentades a la nota 20 d'aquesta memòria.

Dins l'immobilitzat material hi ha elements de transport totalment amortitzats per import de 25.932 euros, tant l'anterior com l'actual exercici.



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.

Durant l'exercici l'entitat ha adquirit aplicacions informàtiques per valor de 425 euros, les quals s'ha amortitzat en 37 euros, essent el valor net comptable de 388 euros.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

La fundació no disposa d'arrendaments.

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	Curt termini	
		Anterior	Actual
Comptes a cobrar	Usuaris i deutors per prestació de serveis	12.056	13.510
	Altres deutors	120.278	196.755
TOTAL		132.334	210.266

A inversions financeres a llarg termini, de l'exercici anterior, figurava el dipòsit pel concert de la Llar Garbí per import de 5.250 euros.

Els actius financers s'han valorat segons el seu valor raonable.

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:

Categoria	Tipus de passiu	Llarg termini		Curt termini	
		Anterior	Actual	Anterior	Actual
Deutes bancaris	Deutes amb entitats de crèdit	68.277	65.302	3.284	3.464
Altres deutes	Creditors comercials			14.599	128.516
	Altres passius financers			45	--
TOTAL		68.277	65.302	17.929	131.980

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 2010 i altres despeses pendents de pagament a final de l'exercici 2010.

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	3.284	3.831	4.377	4.924	55.145	71.561

Any actual:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Resta	Total
Préstecs hipotecaris	3.464	4.377	4.924	5.470	50.530	68.766

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	65.302	3.464	68.766

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	30.050	30.050
Fons especials	64.515	64.515
Reserves	206.388	302.330
Excedent de l'exercici	95.942	117.193
Total	396.895	514.088

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
Acció Social i Ciutadana	Ajuda construcció Llar			4.111	73.992
Obra social Caja Madrid	Ajuda construcció Llar			3.000	51.000
ICASS	Adquisició furgoneta			2.560	8.320
ICASS	Adaptació bany			400	1.133
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	56.991
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	107.100
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	168.300
Caixa Girona	Adquisició furgoneta			5.833	24.792
ICASS	Adquisició cuina			2.500	20.000
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	8.000
ICASS	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llars	817.975	817.975		
Ajuntament de St. Feliu de Guíxols	Casal	3.000	3.000		
La Caixa	Casal	4.500	4.500		
Arus4/Roviralta	Manteniment	11.953	11.953		
Ajuntament de Palamós	Casal	4.500	4.500		
Entitats Privades	Donacions manteniment i activitats	14.489	14.489		
	TOTAL IMPORTS	856.417	856.417	38.956	639.627



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2010

NIF: G17582123

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
Acció Social i Ciutadana	Ajuda construcció Llar			4.111	69.880
Obra social Caja Madrid	Ajuda construcció Llar			3.000	48.000
ICASS	Adquisició furgoneta			2.560	5.760
ICASS	Adaptació bany			400	733
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	53.639
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	100.800
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	158.400
Caixa Girona	Adquisició furgoneta			5.833	18.959
ICASS	Adquisició cuina			2.500	17.500
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	7.000
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet	8.000		800	7.200
La Caixa	Electrodomestics	5.000		500	4.500
ICASS	Element de transport	15.000		2.400	12.600
ICASS	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llars	835.352	835.352		
CCBE	Transport adaptat	1.500	1.500		
Ajuntament de Palafrugell	Casal	3.000	3.000		
Diputació Girona	Bòbila nova	108.500	108.500		
Ajuntament de Palamós	Casal	3.000	3.000		
Ajuntament de Palamós	Casal	3.000	3.000		
Ajuntament de St. Feliu de Guíxols	Casal	3.000	3.000		
ICASS	Casal	8.200	8.200		
SOC	Plans d'ocupació	6.300	6.300		
Entitats Privades	Donacions manteniment i activitats	12.719	12.719		
	TOTAL IMPORTS	1.012.571	984.571	42.656	624.971

14. Situació fiscal.

Al tancament de l'exercici l'entitat té un deute amb Hisenda pública per retencions pendents d'ingressar per import de 18.976 euros les quals han estat pagades el 19 de gener de 2011. Així com té un deute amb la Seguretat Social per import de 20.745 euros per les cotitzacions del mes de desembre de 2010, que ha estat pagat en data 30 de gener de 2011.

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 3 d'aquesta memòria.

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

Resultat comptable	117.193
Menys Resultats exempts	-117.193
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	--	15.761
Sous i Salariis	Sous i salaris i periodificacions	580.080	588.485
	Indemnitzacions	5.712	8.315
Càrregues socials	Seguretat Social càrrec de l'entitat	160.206	178.435

A la partida d'altres resultats s'inclouen els ingressos per assegurances.



El gerent no patró ha estat retribuït per la seva feina durant l'any per import de 21.320 euros.

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 3.

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 1, on es detalla la informació sobre els comptes d'exploració 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 detall 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 mitjà de persones ocupades, distribuït per categories i desglossat per sexes.

Categoria Professional	2009			2010		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
Auxiliar Tècnic/a	13,4	1,0	14,4	17,1	3,0	20,1
Educador/a	0,4	1,0	1,4	2,7	1,0	3,7
Fisioterapeuta	0,5	0,3	0,8	0	0,2	0,2
Infermer/a	1,6	0,0	1,6	1,1		1,1
Treballador/a social	0,5	0,0	0,5	0,4		0,4
Cuiner/a	0,0	0,9	0,9		1,0	1
Administratiu/iva	1,0	0,0	1	1,0		1
Auxiliar Administratiu/iva	0,6	0,0	0,6	0,5		0,5
Director/a	1,4	0,0	1,4	1,0		1
Total	19,4	3,2	22,6	23,8	5,2	29
% dones sobre el total	86%			82%		

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 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.

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	71.561	68.766
Riscos per avals i garanties adjudicades a tercers	9.051	9.051

Moviments del fons dotacional i fons especials.

El fons dotacional s'ha establert en 30.050,61 euros segons modificació d'estatuts realitzada en anys anteriors. La resta que figurava anteriorment en aquest compte es va traspasar a fons especials.

Retribució als auditors.

La retribució als auditors a l'exercici 2009 va ser de 1.285 euros i la retribució dels auditors de l'exercici 2010 és de 1.315 euros, la totalitat dels quals corresponen als serveis per la realització de l'auditoria de l'exercici.

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.

En relació amb la informació requerida per la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol per aquets primers comptes anuals formulats després de l'entrada en vigor de la Llei, a 31 de desembre de 2010 l'entitat no té saldos pendents de pagament als proveïdors que acumulin un ajornament superior al termini legal de pagament.

21. Informació segmentada**Detalls dels ingressos.**

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

Partida de d'ingressos	Detall de la seva composició	Anterior	Actual
Ingressos per serveis i ingressos patrocinadors i col·laboradors	Gestió Llar 2000	59.548	71.726
	Gestió Llarg Garbí	80.380	89.274
	Gestió Llar Carrilet		1.418

La fundació ha tingut Ingressos de patrocinadors i col·laboradors pels socis protectors de MIRA'M ALS ULLS per import de 5.455 euros.

