

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 – 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 28 de Març de 2013

BALANÇ DE SITUACIÓ

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

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. Amb NIF G17582123 amb domicili social a C/Orient, 28 de 17230 Palamós, inscrita al Registre de Fundacions Privades de Catalunya amb el número 1.302.

Per realitzar aquesta tasca la fundació té signada amb l'ICASS l'explotació d'una llar residència "Llar 2000" 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 16 usuaris i amb servei de CAE. El seu nom és Robert Pallí. 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.

A més disposa de la llar residència "Gavina" a Sant Antoni de Calonge. Acull 10 persones en una cessió d'ús de dos pisos de l'Ajuntament.

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 "Robert Pallí"

- 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).

Llar residència "Gavina"

- Situada a Sant Antoni de Calonge, al carrer Gavina núm. 32.

- Dóna servei a 10 persones.
- Són dos pisos cedits per l'Ajuntament de Calonge.

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:

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 estatus 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 ordinària en data 10/10/2011, 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
	Joan Sarquella Ventura

Consell Comarcal del Baix Empordà: Marisol Bullich Tió

Lluís Medir Huerta

Presidenta d'honor

Carme Maristany Montal

Durant el 2012 s'ha nomenat a Ada Colomer com a nova 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.

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 2012.

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	101.542
Total base de repartiment = Total distribució	
Distribució a:	
Reserves	101.542
Total distribució = Total base de repartiment	101.542

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 meritada 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 debits 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.

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2012

NIF: G17582123

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	Amortització acumulada	Net anterior	Altes exercici	Dotació Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net
Terrenys i béns naturals	120.000		120.000			120.000		120.000
Construccions	876.117	-132.612	743.505	12.718	-27.931	888.836	-160.543	728.292
Instal·lacions tècniques	16.244	-161	16.084		-9.067	16.244	-9.228	7.017
Mobiliari	125.231	-32.263	92.968	13.501	-13.056	138.732	-45.319	93.412
Equips processaments informació	3.041	-1.079	1.962		-760	3.041	-1.839	1.202
Elements de transport	123.489	-57.043	66.445	9.500	-15.767	132.989	-72.811	60.178
TOTAL	1.264.123	-223.158	1.040.965	35.719	-66.582	1.299.842	-289.741	1.010.102

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

Concepte	Brut final 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	888.836	-160.543	728.292		-35.553	888.836	-196.097	692.739
Instal·lacions tècniques	16.244	-9.228	7.017		-1.624	16.244	-10.852	5.392
Mobiliari	138.732	-45.319	93.412	23.413	-15.209	162.144	-60.528	101.616
Equips processaments informació	3.041	-1.839	1.202	2.042	-1.054	5.082	-2.893	2.189
Elements de transport	132.989	-72.811	60.178		-17.129	132.989	-89.940	43.049
TOTAL	1.299.842	-289.741	1.010.102	25.454	-70.569	1.325.296	-360.309	964.987

A l'actiu figuren els pisos de la Llar 2000, per un valor net comptable de 79.510 euros l'any passat i de 74.120 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 2010 l'entitat va adquirir aplicacions informàtiques per valor de 425 euros, les quals es van amortitzar en 37 euros en 2010, 106 euros durant el passat i present exercici, essent el valor net comptable de 282 euros al final del passat exercici, i de 176 euros al final del present exercici.

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	3.031	1.075
	Altres deutors	184.506	293.327
TOTAL		187.537	295.032

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	62.082	58.699	3.665	3.804
Altres deutes	Creditors comercials			27.104	47.480
TOTAL		62.082	58.699	30.769	51.284

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2012

NIF: G17582123

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 2012 i altres despeses pendents de pagament a final de l'exercici 2012.

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	3.665	4.924	5.470	6.016	45.672	65.747

Any actual:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Resta	Total
Préstecs hipotecaris	3.804	4.924	5.470	6.016	42.289	62.503

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	58.699	3.804	62.503

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	419.523	516.587
Excedent de l'exercici	97.064	101.542
Total	611.152	712.694

En data 10/10/2011 es va acordar traspassar 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
Acció Social i Ciutadana	Ajuda construcció Llar			69.881	--
Obra social Caja Madrid	Ajuda construcció Llar			3.000	45.000
ICASS	Adquisició furgoneta			2.560	3.200
ICASS	Adaptació bany			733	--
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	50.287
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	94.500
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	148.500
Caixa Girona	Adquisició furgoneta			5.833	13.125
ICASS	Adquisició cuina			2.500	15.000
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	6.000
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet			800	6.400
La Caixa	Electrodomestics			500	4.000
ICASS	Element de transport			2.400	10.200
ICASS	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llars	969.421	969.421		
CCBE	Transport adaptat	2.500	2.500		
Ajuntament de St. Feliu de Guíxols	Casal	3.000	3.000		
Ajuntament de Palamós	Casal	3.000	3.000		
SOC	Plans d'ocupació	700	700		
Seguretat Social	Bonificació formació	2.949	2.949		
Entitats Privades	Donacions manteniment i activitats	21.482	21.482		
	TOTAL IMPORTS	1.003.052	1.003.052	108.760	516.211

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2012

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
Obra social Caja Madrid	Ajuda construcció Llar			3.000	42.000
ICASS	Adquisició furgoneta			3.200	--
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	46.935
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	88.200
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	138.600
Caixa Girona	Adquisició furgoneta			5.833	7.291
ICASS	Adquisició cuina			2.500	12.500
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	5.000
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet			800	5.600
La Caixa	Electrodomestics			500	3.500
ICASS	Element de transport			2.400	7.800
ICASS	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llars	1.163.497	1.163.497		
CCBE	Transport adaptat	4.000	4.000		
Ajuntament de St. Feliu de Guíxols	Casal	11.097	11.097		
SOC	Plans d'ocupació	13.363	13.363		
Seguretat Social	Bonificació formació	440	440		
Entitats Privades i Caixabank	Donacions manteniment i activitats	35.406	35.406		
	TOTAL IMPORTS	1.227.803	1.227.803	38.785	477.426

14. Situació fiscal.

Al tancament de l'exercici l'entitat té un deute amb Hisenda pública per retencions pendents d'ingressar per import de 25.032 euros les quals han estat pagades el 21 de gener de 2013. Així com té un deute amb la Seguretat Social per import de 25.425 euros per les cotitzacions del mes de desembre de 2012, que ha estat pagat al de gener de 2013.

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	101.542
Menys Resultats exempts	-101.542
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	14.465	12.517
Sous i Salariis	Sous i salaris i periodificacions	706.204	816.078
	Indemnitzacions	2.970	--
Càrregues socials	Seguretat Social càrrec de l'entitat	220.788	253.326

A la partida d'altres resultats de l'anterior exercici s'inclouen els ingressos per assegurances.

Els diferents gerents no patrons han estat retribuïts per la seva feina durant l'any per import de 27.327 euros, durant el passat any, i 16.077 durant el present any 2012.

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.

Categoría Professional	2010			2011		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
Auxiliar Tècnic/a	17,1	3,0	20,1	19,12	4,1	23,17
Educador/a	2,7	1,0	3,7	2	1,0	3
Fisioterapeuta	0	0,2	0,2	0,1	0,4	0,5
Infermer/a	1,1	0,0	1,1	0,71	0,0	0,71
Treballador/a social/familiar	0,4	0,0	0,4	1,5	0,0	1,5
Cuiner/a	0,0	1,0	1	0,0	1,1	1,1
Administratiu/iva	1,0	0,0	1	1,0	0,0	1
Auxiliar Administratiu/iva	0,5	0,0	0,5	0,6	0,0	0,6
Pedagog/a	0,0	0,0	0	1,0	0,0	1
Director/a	1,0	0,0	1	1,0	0,0	1
Total	23,8	5,2	29,0	27,03	6,55	33,58

El personal al tancament de cada exercici és el següent:

	2010	2011
Homes	9	5
Dones	33	34
Total	42	39

	2010	2011
Educador	4	4
Aux. Tèc. Educat.	27	26
Administrativa	2	2
Directora	1	1
Infermera	2	1
Treb. Social	2	1
Cuiner	1	1
Treb. Familiar	2	2
Fisioterapeuta	1	1
Total	42	39

La fundació no te personal disminuït durant l'exercici ni 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 traspassar 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	65.747	62.503
Riscos per avals i garanties adjudicades a tercers	9.051	12.350

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 2011 va ser de 1.350 euros i la retribució dels auditors de l'exercici 2012 és de 1.380 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.

Els creditors comercials externs existents al tancament de l'exercici tenen un import pendent de pagament de 47.480 euros (27.104 euros a l'exercici 2011). L'entitat no té saldos pendents de pagament als proveïdors que acumulin un ajornament superior al termini legal de pagament.

A la següent taula es presenta la informació relativa als aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors, conforme a l'establert a la resolució de l'ICAC de 29 de desembre de 2010, que desenvolupa la obligació d'informació establerta a la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010 de 5 de juliol sobre mesures de lluita contra la morositat d'operacions comercials.

Euros	Actual	%	Anterior	%
Pagament en termini legal	287.538	100,0%	369.630	100,0%
Resta de pagaments	0	0,0%	0	0,0%
Total pagaments de l'exercici	287.538	100,0%	369.630	100,0%
Saldo pendent de pagament	47.480		27.104	
Dies mitjos de pagament total	56,3		36,9	
Aplaçaments que superen el límit legal			--	

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	67.366	69.964
	Gestió Residència Robert Pallí	95.393	72.764
	Gestió Llar Carrilet	24.769	43.551
	Gestió Gavina		12.820
	Altres serveis i activitats realitzades		41.316

La fundació ha tingut Ingressos de patrocinadors i col·laboradors pels socis protectors de MIRA'M ALS ULLS per import de 12.176 euros, durant el passat any, i de 22.764 euros durant el present any.

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	20/05/2013
Nom del patró de la Fundació	Signatura

Claudi Mató Bonet

Cristòfol Rodríguez Moncayo

Jordi Sistach Roura

Joan Puig Cayuela

Glòria Juncàs Riart

Marta Massaguer Llabres

Joan Sarquella Ventura

Consell Comarcal del Baix Empordà -Marisol Bullich Tió-

Lluís Medir Huerta

Margarita Flaqué Riera
