

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 2014
Reformulada el 30 d'Abril de 2014





AUDITORS
AUDITORIA I CONSULTING

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Número 2014/055

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 2013, 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 2013 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 2013, 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.

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

Josep Carreras Fornells
Soci - Auditor
Girona, a 15 de maig de 2014.



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2013

ACTIU	Notes	31/12/2013	31/12/2012
A) ACTIU NO CORRENT		961.286	965.162
I. Immobilitzat intangible	8	70	176
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Drets de traspass			
5. Aplicacions informàtiques	8	70	176
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
7. Acumptes			
II. Immobilitzat material	5	958.363	964.987
1. Terrenys i béns naturals		120.000	120.000
2. Construccions		657.186	692.739
3. Instal·lacions tècniques		34.719	5.392
4. Maquinària			
5. Altres instal·lacions i utilatge			
6. Mobiliari		106.474	101.617
7. Equips per a processaments d'informació		1.132	2.189
8. Elements de transport		38.853	43.649
9. Altre immobilitzat			
10. Inmobilitzacions 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		2.853	
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
5. Altres actius financers		2.853	
VII. Actius per impost diferit			
VIII. Deutors a llarg termini			
B) ACTIU CORRENT		474.044	408.254
I. Existències			
II. Usuaris, patrocinadors i altres deutors activitats i altres comptes cobrar		253.745	295.070
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	23.466	1.705
2. Deutors, entrats del grup, associades i altres parts vinculades			
4. Altres deutors	10	229.962	293.327
5. Personal		316	38
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			0
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			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
5. Altres actius financers			
V. Periodificacions a curt termini			
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		220.299	113.183
1. Tresoreria		220.299	113.183
2. Altres actius líquids equivalents			

TOTAL ACTIU (A+B)

1.435.330

1.373.416

Imports en euros

Plana

2

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2013

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONI NET		1.150.789	1.190.120
A-1) Fons propis	12	708.948	712.694
I. Fons dotacionals o fons socials	12	94.565	94.565
II. Fons especials			
III. Reserves	12	618.129	516.587
IV. Excedents d'exercicis anteriors			
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	12	-3.746	101.542
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	441.841	477.426
1. Subvencions oficials de capital		147.200	154.400
2. Donacions i llegats de capital		294.641	323.026
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		54.238	58.699
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini		54.238	58.699
1. Deutes amb entitats de crèdit	11	54.238	58.699
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		230.303	124.597
I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini		4.480	3.804
1. Deutes amb entitats de crèdit	11	4.480	3.804
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		225.823	120.793
1. Proveïdors			
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
3. Creditors varius	11	61.161	47.480
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		78.015	22.585
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		86.648	50.727
7. Acomptes d'usuaris			
V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.435.330	1.373.416

Imports en euros

Plana

3

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Compte de Resultats Abreujat

31 desembre 2013

	31/12/2013	31/12/2012
1. Ingressos per les activitats	1.541.066	1.490.982
a) Vendes i prestació de serveis	253.468	240.414
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	21.298	22.764
d) Subvencions oficials a les activitats	1.212.383	1.192.397
e) Donacions i altres ingressos per a acúvitats	53.916	35.406
f) Reinegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		
2. Ajuts concedits i altres despeses		
a) Ajuts concedits	15	
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici càrrec de membre de l'òrgan de govern		
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
5. Aprovisionaments	-150.234	-100.923
a) Consum de béns destinats a les acúvitats	-110.231	-88.406
b) Treballs realitzats per altres entitats	-40.003	-12.517
6. Altres ingressos de les activitats	1.524	130
a) Ingressos per arrendaments		
b) Ingressos per serveis al personal	1.524	130
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
7. Despeses de personal	-1.193.796	-1.069.404
a) Sous, salaris i assimilats	-911.176	-816.078
b) Càrregues socials	-282.619	-253.326
c) Provisions		
8. Altres despeses d'explotació	-158.561	-182.419
a) Serveis exteriors	-157.620	-181.538
a1) Investigació i desenvolupament		
a2) Arrendaments i cànons	-15.944	-33.495
a3) Reparacions i conservació	-36.235	-27.191
a4) Serveis professionals independents	-15.929	-26.952
a5) Transports		
a6) Primes d'assegurances	-9.730	-10.066
a7) Serveis bancaris	-1.186	-1.766
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-1.064	-754
a9) Subministraments	-46.347	-39.490
a10) Altres serveis	-31.185	-41.823
b) Tributs	-941	-880
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
d) Altres despeses de gestió corrent		
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 8	-70.675
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	38.785
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	15	-1.812
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-1.253	104.664
14. Ingressos financers	4	108
15. Despeses financeres	-2.497	-3.230
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)	-2.493	-3.122
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	-3.746	101.542
19. Impostos sobre beneficis	14	
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	-3.746	101.542

Imports en eur

Plana

4

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Estat Abreujat de canvis al Patrimoni Net

31 desembre 2013

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notas	31/12/2013	31/12/2012
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-3.746	101.542
I. Per valoració i ajustaments canvis de valor (+)			
II. Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
III. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (+)			
IV. Efecte impositiu (-)			
B) TOTAL INGRESSOS-DESPESES IMPUTATS PATRIMONI NET			
V. Per valoració i ajustaments canvis de valor			
VI. Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)		-35.585	-38.785
VII. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (-)			
VIII. Efecte impositiu (+)			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS		-35.585	-38.785
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-39.331	62.757

B - ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

Notas	Fons Dotacionals i socials	Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents d'aplicació	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	94.565	419.523			97.064		516.211	1.127.363
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	419.523	97.064				516.211	1.127.363
I. Total ingressos i despeses reconeguts					101.542		-38.785	62.757
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		97.064	-97.064					
C) SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	94.565	516.587			101.542		477.426	1.190.120
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								
II. Ajustaments per errors N-1								
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	94.565	516.587	101.542				477.426	1.190.120
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-3.746		-35.585	-39.331
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		101.542	-101.542					
E) SALDO, FINAL DE L'ANY N	94.565	618.129			-3.746		441.841	1.150.789

Imports en euros

MEMÒRIA ABREUJADA

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 la 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.

STO A Santa Cristina d'Aro

- Situat a Santa Cristina d'Aro, Plaça Catalunya, s/n
- Amb capacitat per a 30 persones. Amb 16 places concedides a partir de setembre 2014.
- És un local de 539 m² cedit per l'Ajuntament de Santa Cristina d'Aro.

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, són els següents :



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

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: Sandra Sabater Jordi
	Lluís Medir Huerta
	Miquel Romero Sánchez
	Margarita Flaqué Riera

Durant el 2012 es va nomenar a Ada Colomer com a nova gerent no patró i al mes d'abril del 2014 ha cessat en el seu càrrec.

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 2013.

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	-3.746
Total base de repartiment = Total distribució	-3.746
Distribució a:	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-3.746
Total distribució = Total base de repartiment	-3.746

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 meritates 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 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.



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

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	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	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

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

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	-196.097	692.739		-35.553	888.836	-231.650	657.186
Instal·lacions tècniques	16.244	-10.852	5.392	30.644	-1.317	46.888	-12.169	34.719
Mobiliari	162.144	-60.528	101.617	22.529	-17.672	184.673	-78.199	106.474
Equips processaments informació	5.082	-2.893	2.189	253	-1.310	5.335	-4.203	1.132
Elements de transport	132.989	-89.940	43.049	15.000	-19.196	147.989	-109.136	38.853
TOTAL	1.325.296	-360.309	964.987	68.425	-75.048	1.393.720	-435.358	958.363

A l'actiu figuren els pisos de la Llar 2000, per un valor net comptable de 74.120 euros l'any passat i de 68.729 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 176 euros al final del passat exercici, i de 70 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:

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

Categoria	Tipus d'actiu	Curt termini	
		Anterior	Actual
Comptes a cobrar	Usuaris i deutors per prestació de serveis	1.705	23.466
	Altres deutors	293.327	229.962
TOTAL		295.032	253.428

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	58.699	54.238	3.804	4.480
Altres deutes	Creditors comercials			47.480	61.161
TOTAL		58.699	54.238	51.284	66.640

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 2013 i altres despeses pendents de pagament a final de l'exercici 2013.

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	3.804	4.924	5.470	6.016	42.289	62.503

Any actual:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Resta	Total
Préstecs hipotecaris	4.480	4.924	5.470	6.016	37.828	58.717

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	54.238	4.480	58.717

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

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	516.587	618.129
Excedent de l'exercici	101.542	-3.746
Total	712.694	708.948

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
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		

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
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

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	39.000
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	43.583
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	81.900
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	128.700
Caixa Girona	Adquisició furgoneta			5.833	1.458
ICASS	Adquisició cuina			2.500	10.000
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	4.000
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet			800	4.800
La Caixa	Electrodomèstics			500	3.000
ICASS	Element de transport			2.400	5.400
ICASS	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llars	1.199.815	1.199.815		
CCBE	Transport adaptat	6.000	6.000		

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
Altres ajuntaments	Inm. Multisensorial i altres projectes	6.568	6.568		
Entitats Privades i Caixabank	Donacions manteniment i activitats	53.916	53.916		
	TOTAL IMPORTS	1.266.299	1.266.299		

14. Situació fiscal.

Al tancament de l'exercici l'entitat té un deute amb Hisenda pública per retencions pendents d'ingressar per import de 28.458 euros les quals han estat pagades el 20 de gener de 2014. Així com té un deute amb la Seguretat Social per import de 25.425 euros per les cotitzacions del mes de novembre i desembre de 2013, que ha estat pagat al de gener de 2014.

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	-3.746
Menys Resultats exempts	-3.746
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	12.517	40.003
Sous i Salaris	Sous i salaris i periodificacions	816.078	896.313
	Indemnitzacions	--	14.863
Càrregues socials	Seguretat Social càrrec de l'entitat	253.326	282.619

La gerent no patrona ha estat retribuïda per la seva feina per import de 24.631,90 euros, durant el passat any 2012 i 38.659,31 durant el present any 2013.

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'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.



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

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 mitjà de persones ocupades, distribuït per categories i desglossat per sexes.

Categoria Professional	2012			2013		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
Auxiliar Tècnic/a	21,6	5,9	27,5	26,01	6,31	32,32
Educador/a	2	1,0	3,0	1,37	1,72	3,09
Fisioterapeuta	0,51	0,0	0,5	0,48	0	0,48
Infermer/a	0,59	0,0	0,6	0,67	0	0,67
Treballador/a social/familiar	1,56	0,0	1,6	0,45	0	0,45
Cuiner/a	0,0	1,1	1,1	0,0	0,94	0,9
Administratiu/iva	2,0	0,0	2,0	2,0	0	2,0
Auxiliar Administratiu/iva	0,8	0,0	0,8	0,1	0	0,1
Pedagog/a	1,0	0,0	1,0	1,0	0	1,0
Director/a	1,0	0,0	1,0	2,1	0	2,1
Total	31,04	8,03	39,07	34,12	8,97	43,09

El personal al tancament de cada exercici és el següent:

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

	2012	2013
Homes	9	8
Dones	38	35
Total	47	43

	2012	2013
Educador	4	3
Aux. Tèc. Educat.	31	31
Administrativa	2	2
Directora	2	2
Infermera	1	1
Treb. Social	2	1
Cuiner	2	1
Treb. Familiar	2	1
Fisioterapeuta	1	1
Total	47	43

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 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	62.503	58.717
Riscos per avals i garanties adjudicades a tercers	12.350	12.350

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

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 2012 va ser de 1.380 euros i la retribució dels auditors de l'exercici 2013 és de 1.400 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 61.161 euros (47.480 euros a l'exercici 2012). 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	362.598	100,0%	287.538	100,0%
Resta de pagaments	0	0,0%	0	0,0%
Total pagaments de l'exercici	362.598	100,0%	287.538	100,0%
Saldo pendent de pagament	61.161		47.480	
Dies mitjos de pagament total	59,3		56,3	
Aplaçaments que superen el límit legal	--		--	

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

NIF: G17582123

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	69.964	52.765
	Gestió Residència Robert Pallí	72.764	72.394
	Gestió Llar Carrilet	43.551	48.882
	Gestió Gavina	12.820	28.386
	Altres serveis i activitats realitzades	41.316	51.041

La fundació ha tingut Ingressos de patrocinadors i col·laboradors pels socis protectors de MIRA'M ALS ULLS per import de 22.764 euros, durant el passat any, i de 21.298 euros durant el present any.



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2013

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	24/05/2014
---------------------------	------------

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 –Sandra Sabater Jordi

Lluís Medir Huerta

Margarita Flaqué Riera

Miquel Romero Sánchez

ANNEX 1 - Aplicació Excedents ICASS

APLICACIÓ D'EXCEDENTS

APLICACIÓ DE L'EXCEDENT OBTINGUT EN LES ACTIVITATS SUBVENCIONADES PER L'ICASS

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 l'ICASS.

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 l'ICASS	-3.747
Resta d'excedents de l'entitat	0
TOTAL EXCEDENTS DE L'EXERCICI	-3.747

Percentatge d'excedents d'activitats subvencionades per l'ICASS	
Import ingressos per aportacions, subvencions i altres conceptes	1.579.058
Import excedents activitats subvencionades per l'ICASS	-3.747
PERCENTATGE D'EXCEDENTS SOBRE INGRESSOS	-0,24%

DETALL DE LES APLICACIONS DELS EXCEDENTS DE L'EXERCICI

Concepte	Millores materials	Amortització de dèficits	Total aplicacions
		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
No hi ha excedents d'exercicis anteriors pendents d'aplicar				0
Total dèficits aplicats	0	0	0	0

INGRESSOS EXERCICI

Títol	Serveis centres					Altres serveis i activitats
	S04734	S07920	S07020 /1	E03264	E03264	
	Centre LLAR 2000	Centre Carrilet	Centre Llar Garbí	Centre Llar Gavinaa		
Ingressos per vendes	253.468	61.321	104.140	31.560	833	
Variació existències						
Quotes usuaris familiars						
Concerts per prestació de serveis						
Altres ingressos						
VENDES	253.468	61.321	104.140	31.560	833	
Quotes socis						
Donatius i patrocinis	103.599	23.838	13.244	45.992	17.876	2.649
Loteries i altres						
INGRESSOS SOCIALS	103.599	23.838	13.244	45.992	17.876	2.649
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ I CAPITAL	1.219.583	223.883	256.161	531.338	158.918	49.283
Ingressos variis diversos	2.404	304	169	1.785	113	33
ALTRES INGRESSOS	2.404	304	169	1.785	113	33
Ingressos financers	4	1	2			
INGRESSOS FINANCERS	4	1	2			
Beneficis procedents immobilitzat						
Ingressos extraordinaris						
INGRESSOS EXCEPCIONALS						
Exces de provisions						
EXCESSOS DE PROVISIONS						
INGRESSOS	1.579.058	309.347	683.257	208.467	52.798	
TOTAL INGRESSOS	1.579.058	309.347	683.257	208.467	52.798	
TOTAL DESPESES	1.582.805	305.880	731.899	240.254	51.796	
RESULTAT EXERCICI	-3.747	3.467	-48.642	-31.787	1.002	

DESPESES DE L'EXERCICI

Títol	Serveis centres				Altres serveis i activitats
	S04734 Centre LLAR 2000	S07920 Centre Carrilet	S07020 /1 Centre Llar Garbí	E03264 Suport autonomia llar	
	150.234	21.807	69.608	21.524	12.122
COMPRES I CONSUMS	150.234	21.807	69.608	21.524	12.122
DESPESES DE PERSONAL	1.193.796	196.922	549.338	189.778	34.637
Altres despeses de gestió					
TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	161.124	22.600	78.010	21.187	2.707
IMPOSTOS I TRIBUTS					
Despeses financeres	2.497	375	1.123	250	75
DESPESES FINANCERES	2.497	375	1.123	250	75
Perdues de l'immobilitzat i despeses extraordinàries i d'altres exercicis					
DESPESES EXCEPCIONALS					
Dotacions amortitzacions	75.155	11.273	33.820	7.515	2.255
DOTACIONS AMORTITZACIONS	75.155	11.273	33.820	7.515	2.255
Dotacions a les provisions					
DOTACIONS PROVISIONS					
TOTAL DESPESES	1.582.805	252.977	731.899	240.254	51.796

Títol	Total Entitat	Activitats exemptes					Total no exempta
		Gestió Llar 2000	Gestió Carrilet	Gestió Robert Palli	Gestió Llar Gavina	Support autonomia llar	
Ingressos per les activitats	1.576.651	309.042	325.019	681.470	208.354	52.765	1.576.651
Vendes i prestació de serveis	253.468	61.321	55.614	104.140	31.560	833	253.468
Subvencions i donacions netes	1.323.183	247.721	269.405	577.330	176.794	51.932	1.323.183
Variació d' existències acabats i en curs							
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	1.524	172	15	1.324	10	3	1.524
Altres ingressos de les activitats	1.578.175	309.214	325.034	682.794	208.364	52.768	1.578.175
INGRESSOS NETS							
Ajuts concedits i altres despeses							
Despeses de administració							
Aprovisionaments	-150.234	-25.173	-21.807	-69.608	-21.524	-12.122	-150.234
Despeses de personal	-1.193.796	-223.121	-196.922	-549.338	-189.778	-34.637	-1.193.796
Altres despeses d' explotació	-160.244	-35.740	-22.600	-78.009	-21.188	-2.707	-160.244
Amortització de l'immobilitzat	-75.155	-20.292	-11.273	-33.820	-7.515	-2.255	-75.155
Subvencions, donacions i llegats							
Provisions netes							
Deteriorament i resultat per alienacions		-748	154	460	104	30	
Altres resultats							
RESULTAT D'EXPLOITACIÓ	-1.253	4.140	72.586	-47.521	-31.537	1.077	-1.253
Ingressos financers	4	1	1	2			4
Despeses financeres	-2.497	-674	-375	-1.123	-250	-75	-2.497
Provisions financeres							
RESULTAT FINANCER	-2.493	-673	-374	-1.121	-250	-75	-2.493
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-3.746	3.467	72.212	-48.642	-31.787	1.002	-3.746
Impostos sobre beneficis							
RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	-3.746	3.467	72.212	-48.642	-31.787	1.002	-3.746

Criteris d'imputació per activitats

Ingressos i despeses directes
 Altres despeses
 Despeses financeres

Els ingressos i despeses relacionades amb una activitat s'han imputat directament a l'activitat corresponent.
 Les despeses indirectes s'han imputat a cadascuna de les activitats en funció d'un criteri d'ús dels mitjans de l'entitat.
 Les despeses financeres s'han imputat a les activitats en funció dels béns d'immobilitzat i de les partides del circulants que financien els crèdits.

ANNEX 3- Aplicació excedents fundacions

31 desembre 2013

APLICACIÓ EXCEDENTS

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 3 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 és el següent

	2.013	2.009	2.010	2.011	2.012
Calcul de aplicació mínima d'excedents					
Total ingressos entitat	1.578.179				
Ingressos no computables/ ingressos extraordinaris del immobilitzat, ingressos extraordinaris reinvertits	-4				
Ingressos computables nets pel càlcul de l'aplicació	1.578.175				
Despeses necessàries per l'obtenció dels ingressos (amortitzacions, despeses financeres, despeses necessàries no afectes als fins fundacionals		615.217	1.035.301	1.329.601	1.531.865
Despeses d'administració dels bens fundacionals(part proporcional despeses d'administració, despeses patronats i impostos		430.652	724.711	930.721	1.072.305
Marge net pel càlcul de l'aplicació d'excedents	1.578.175	430.652	724.711	930.721	1.072.305
Import mínim aplicació excedents a fins fundacionals 70%	1.104.722				
Deficit de exercicis anteriors					
Import a pal·liar del execcent	1.104.722				
Aplicació d'excedents de l'exercici a fins fundacionals					
Import ajudes aplicades al objecte fundacional	1.506.770	549.683	888.661	1.162.461	1.359.647
Import despeses de l'activitat fundacional de l'exercic	72.229	104.885	44.348	38.737	29.120
Import inversions afectes a fins fundacionals	1.578.999	654.568	933.009	1.201.198	1.388.767
Total excedents aplicats de l'exercici a fins fundacionals	100,1%	106,4%	90,1%	90,3%	90,7%
Percentatge aplicació exercici					
Deficit d'aplicacions excedents a fins fundacionals de l'exercici					
Superàvit d'aplicacions excedents a fins fundacionals de l'exercici	474.277	223.916	208.298	270.477	316.461

Els excedents de l'exercici aplicats a fins fundacionals en el mateix exercici i a excedents d'exercicis anteriors són els següents

Materialització de les aplicacions per tipus i programes

Programa	Inversió immobles	Pagaments crèdits	Altres actius	Altres inversions	Ajudes	Despeses activitat	Total aplicat
Pagament Hipoteques durant l'exercici		3.804					3.804
Altres actius			68.425				68.425
Gestió Llar 2000						284.708	284.708
Gestió Carrilet						241.704	241.704
Gestió Robert Palli						698.078	698.078
Gestió Llar Gavina						232.740	232.740
Suport autonomia llar						49.540	49.540
Altres programes						0	0
Total		3.804	68.425			1.506.770	1.578.999

Limitació de despeses d'administració

Segons l'article 333.3 de la Llei 4/2008 del Codi Civil Català, relativa a persones jurídiques, les despeses d'administració no poden ésser superiors al 15 % del ingressos menjats durant l'exercici.

Límits de despeses d'administració

Ingressos	Percentatge	Límit
1.578.175	15%	236.726

Límit de despeses d'administració

Despeses d'administració de l'exercici

Despeses comuns d'administració derivades del funcionament del patronat
Despeses rescabibles als patrons

Total despeses d'administració

Els membres del patronat de la fundació no han rebut cap retribució per l'exercici del seu càrrec.

Remuneracions al patronat per les activitats realitzades sota una relació laboral

Remuneracions als patrons per l'activitat de caràcter laboral

DADES SOBRE USUARIS I PERSONAL

Títol	Total	Serveis centres				SUPPORT		
		Centre LLAR 2000	Centre CARGILET	Centre RESID. ROBERT PALLI	Centre CAE	Centre GAVINA	A L'AUTONOMIA A LA PROPIA LLAR	
Usuaris al 1/1/2013	42	12	11	14	5	8	8	
Total usuaris			1	1	2	2	2	
Usuaris al 31/12/2013	42	12	12	15	3	10	10	
Estades								

Estades Número estades

Usuaris usuaris sense acollir
Estades usuaris sense acollir



DADES PERSONAL I PROFESSIONALS

Títol	TOTAL				Serveis centres				Altres serveis i activitats	
	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses	CARRILET	RESID. ROBERT PALLÍ	GAVINA	Promig personal	Import despeses	
	Centre LLAR 2000									
	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses						
Personal										
1. Personal d'atenció directa	35,4	732.987	9,0	136.050	6,2	175.300	14,8	283.557	5,4	138.080
2. Personal de serveis generals	3,5	71.899					3,5	71.899		
3. Personal de direcció i administració	4,1	91.427	1,2	25.599	0,7	14.628	1,8	41.142	0,5	10.057
4. Personal discapacitat del CET										
TOTAL	43,1	896.313	10,2	161.650	6,9	189.929	20,1	396.598	5,9	148.137
Cost mitg salarial										
Professionals										
1. Atenció directa										
2. Serveis generals										
3. Direcció i administració										
TOTAL										

Annexe ICASS

FUNDACIO VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2013
G17582123

DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari
GIROPREVEN, S.L. EUREST COLLECTIVIDADES, S.L.	SERVEI DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS SERVEI DE CATERING AL CASAL D'ESTIU	1 gener 2013 / 31 desembre 2013 1 març 2013/ 31 agost 2013	3.786,36 € 4.650,01 €	3,52 €/persona/dia

