

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

NIF: G17582123

COMPTES ANUALS ABREUJATS

- ÍNDEX -

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

- NOTES ALS ESTATS FINANCERS (MEMÒRIA) -

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

ANNEXES - .

- Annex 1 –
Compte d'explotació per activitats.
Aplicació excedents Fundacions.
Despeses d'administració.
- Annex 2 –
Aplicació excedents ICASS
Annexes ICASS

Formulació de comptes anuals:

Palamós, a 29 de febrer 2016





AUDITORS
AUDITORIA I CONSULTING

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

**Número
2016/024**

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

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de **Fundació Privada Vilagran Maristany**, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2015, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els patrons són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **Fundació Privada Vilagran Maristany**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la nota 2 de la memòria abreujada adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals abreujats adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Fundació Privada Vilagran Maristany** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats 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 que hi estiguin continguts.

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

Josep Carreras Fornells
Soci Auditor
En Girona, a 10 de març de 2016

C.D. AUDITORS
AUDITORIA I
CONSULTING, S.L.
Any 2016 Núm. 2016/01222
IMPORT COL·LEGI: 96,00 EUR
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2015

ACTIU	Notes	31/12/2015	31/12/2014
A) ACTIU NO CORRENT		1.447.042	1.159.885
I. Immobilitzat intangible		243.689	
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Drets de traspàs			
5. Aplicacions informàtiques			
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	8	243.689	
7. Acomptes			
II. Immobilitzat material	5	1.200.096	1.157.031
1. Terrenys i béns naturals		120.000	120.000
2. Construccions		790.680	780.318
3. Instal·lacions tècniques		66.219	71.503
4. Maquinària			
5. Altres instal·lacions i utilatge			
6. Mobiliari		155.566	157.045
7. Equips per a processaments d'informació		1.274	3.744
8. Elements de transport		45.857	24.422
9. Altre immobilitzat			
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		20.500	
III. Inversions immobiliàries			
IV. Béns del patrimoni cultural			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	3.257	2.853
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
5. Altres actius financers	10	3.257	2.853
VII. Actius per impost diferit			
VIII. Deutors a llarg termini			
B) ACTIU CORRENT		380.327	361.672
I. Existències			
II. Usuaris, patrocinadors i altres deutors activitats i altres comptes cobrar	10	351.439	247.146
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	30.324	3.579
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
4. Altres deutors	10	321.108	243.464
5. Personal	10	8	103
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
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		28.888	114.526
1. Tresoreria		28.888	114.526
2. Altres actius líquids equivalents			

TOTAL ACTIU (A+B)

1.827.369

1.521.556

Imports en euros

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Balanç de Situació

31 desembre 2015

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONI NET		1.567.737	1.210.892
A-1) Fons propis	12	699.358	681.261
I. Fons dotacionals o fons socials	12	94.565	94.565
II. Fons especials			
III. Reserves	12	618.129	618.129
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-31.433	-3.746
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	12	18.097	-27.687
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	868.378	529.631
1. Subvencions oficials de capital	13	316.000	259.000
2. Donacions i llegats de capital	13	552.378	270.631
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		63.784	77.961
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini	11	63.784	77.961
1. Deutes amb entitats de crèdit	11		77.961
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		195.848	232.704
I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini	11	63.665	64.801
1. Deutes amb entitats de crèdit	11	63.630	64.801
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers	11	35	
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
IV. Provisions per a altres operacions activitats		132.183	167.903
1. Proveïdors			
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
3. Creditors variis	11	45.508	59.180
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	27.234	23.327
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		59.440	85.396
7. Acomptes d'usuaris			
V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.827.369	1.521.556

Imports en euros

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Compte de Resultats

31 desembre 2015

	Notes	31/12/2015	31/12/2014
1. Ingressos per les activitats		1.744.077	1.575.203
a) Vendes i prestació de serveis	21	265.468	251.213
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	13, 21	12.727	8.427
d) Subvencions oficials a les activitats	13	1.345.545	1.232.254
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13	120.338	83.309
f) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
2. Ajuts concedits i altres despeses			
a) Ajuts concedits			
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici càrrec de membre de l'òrgan de 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		-184.081	-188.071
a) Consum de béns destinats a les activitats		-149.442	-154.404
b) Treballs realitzats per altres entitats	15	-34.639	-33.667
6. Altres ingressos de les activitats		808	2.441
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal		808	2.441
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
7. Despeses de personal		-1.241.814	-1.189.777
a) Sous, salaris i assimilats	15	-963.812	-906.166
b) Càrregues socials	15	-278.002	-283.611
c) Provisions			
8. Altres despeses d'explotació		-228.238	-179.976
a) Serveis exteriors		-225.229	-177.733
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i canons		-7.044	-12.385
a3) Reparacions i conservació		-60.498	-35.437
a4) Serveis professionals independents		-33.938	-27.364
a5) Transports			
a6) Primes d'assegurances		-11.677	-9.853
a7) Serveis bancaris		-481	-1.133
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-4.095	-1.431
a9) Subministraments		-54.339	-45.300
a10) Altres serveis		-53.157	-44.830
b) Tributs		-3.009	-2.243
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	-100.900	-80.674
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	45.552	42.210
11. Excés de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		1.000	
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres		1.000	
13. Altres resultats		-10.069	-5.305
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		26.335	-23.948
14. Ingressos financers			120
15. Despeses financeres		-8.237	-3.859
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)		-8.237	-3.739
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		18.097	-27.687
19. Impostos sobre beneficis	14		
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		18.097	-27.687

Imports en euros

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Estat Abreujat de canvis al Patrimoni Net

31 desembre 2015

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes	31/12/2015	31/12/2014
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		18.097	-27.687
I. Per valoració i ajustaments canvis de valor (+)			
II. Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	13	384.300	130.000
III. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (+)			
IV. Efecte impositiu (-)			
B) TOTAL INGRESSOS-DESPESES IMPUTATS PATRIMONI NET		384.300	130.000
V. Per valoració i ajustaments canvis de valor			
VI. Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)	13	-45.552	-42.210
VII. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (-)			
VIII. Efecte impositiu (+)			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS		-45.552	-42.210
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		356.845	60.102

B - ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

Notes	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	618.129			-3.746		441.841	1.150.789
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	94.565	618.129			-3.746		441.841	1.150.789
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-27.687		87.790	60.102
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			-3.746		3.746			
C) SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	94.565	618.129	-3.746		-27.687		529.631	1.210.892
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								
II. Ajustaments per errors N-1								
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	94.565	618.129	-3.746		-27.687		529.631	1.210.892
I. Total ingressos i despeses reconeguts					18.097		338.748	356.845
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			-27.687		27.687			
E) SALDO, FINAL DE L'ANY N	94.565	618.129	-31.433		18.097		868.378	1.567.737

Imports en euros

MEMÒRIA ABREUJADA

1. Activitat de la fundació.

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

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

Llar Residència "Llar 2000 "

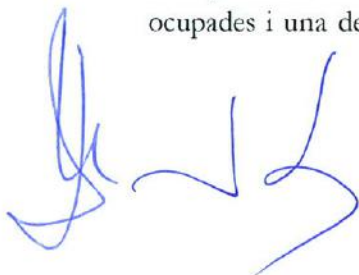
- Situada Palafrugell, al carrer Ample núm. 136.
 - Acull, des de l'any 2000, a 12 persones i disposa d'una plantilla de 6 professionals.
 - Són dos pisos units formant un sol habitatge, propietat de la Fundació.
- Concert econòmic Exp. Núm. BE-2014/2113

Programa de "Suport a l' Autonomia a la Pròpia Llar"

- Ofereix orientació i suport a 13 persones amb discapacitat que viuen a casa seva.
- Reben 10 hores d'assistència setmanal de psicologia, treball social i treball familiar.
- Donem suport a 8 persones a Palafrugell, 2 persones a Palamós, 1 persona de Begur i 2 persones a Sant Feliu de Guíxols.
- El servei de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar es va iniciar l'octubre de 2007, amb dos usuaris, anant augmentant progressivament el nombre de persones fins a l'actualitat.

Residència i Centre d'Atenció Especialitzada "Robert Pallí"

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



de 7 places. El solar on està aquesta residència va ser cedit per l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols. L'Escriptura de declaració d'Obra Nova ha estat signada aquest any 2015.

Residència: Concert econòmic Exp. Núm. BE-2015/2269

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

Llar Residència "El Carrilet"

- Situada a Palafrugell, al carrer Fitor núm. 32.
- Dóna servei a 12 persones, ateses per 6 professionals.
- Es va inaugurar el desembre de 2010.

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

Concert econòmic Exp. Núm. BE-2014/2113.

Llar Residència "Gavina"

- Situada a Sant Antoni de Calonge, al carrer Gavina núm. 18.
- Dóna servei a 10 persones.
- Són dos pisos cedits per l'Ajuntament de Calonge.
- El mes d'abril de 2012 es va inaugurar aquesta nova Llar Residència, Concert econòmic Exp. Núm. BE-2015/2269

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

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

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

- Situada a Palafrugell, al carrer Joan Fuster núm. 30.
- Té una capacitat registral de 25 persones.
- És un local de 360 m² cedit per l'Ajuntament de Palafrugell, totalment remodelat i adequat a les activitats previstes. El finançament de les obres va procedir de la Diputació de Girona i de l'Ajuntament de Palafrugell, signant conveni de col·laboració el març de 2014.
- Actualment és la seu dels casals organitzats en les èpoques de vacances per la Fundació Vimar.

"Servei de teràpia ocupacional -STO- Santa Cristina", a Santa Cristina d'Aro

- Situat a Santa Cristina d'Aro, Plaça Catalunya, s/n
- Amb capacitat màxima registral per a 25 persones. Amb 16 places concedides oficialment el mes setembre 2014.



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

NIF: G17582123

- És un local de 539 m2 cedit per l'Ajuntament de Santa Cristina d'Aro.
- Va començar a funcionar el mes de març de 2015, en règim de concert econòmic amb la Direcció General de Protecció Social (ex-SISPAP, ex-ICASS)
Concert econòmic Exp. Núm. BE-2014/2113

"Llars Joan Esteve", a Palafrugell

- Situada a Palafrugell, a la Plaça Can Mario, 12, 1r-1a i 1r-2a.
- Es tracta de dos pisos, de 3 dormitoris cadascun, donació particular del Sr. Joan Esteve Soler a la Fundació Vimar.
- Es van inaugurar el setembre de 2015, i donen acolliment residencial a sis persones amb problemes de salut mental.
- Es una iniciativa privada de la Fundació Vimar, amb col·laboració amb la Fundació Tutelar de les Comarques Gironines, que s'ocupa de tutelar les sis persones que participen en aquest nou projecte.

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 1.302.

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

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



Durant l'exercici actual alguns patrons han variat el càrrec amb comparació al passat exercici.

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.

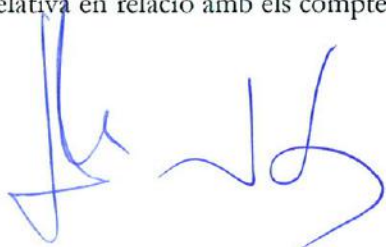
L'entitat no disposa d'elements que figurin separats en varies partides dels estats financers, llevat dels préstecs bancaris que figuren desglossats a llarg i curt termini segons el venciment, ni s'han realitzat agrupaments de diverses partides.

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 2015.



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	18.097
Total base de repartiment = Total distribució	18.097
Distribució a:	
Compensació excedents negatius d'exercicis anteriors	18.097
Total distribució = Total base de repartiment	18.097

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

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

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

b. Immobilitzat material.

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

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

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

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

c. Actius financers i passius financers.

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

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

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

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

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

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

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

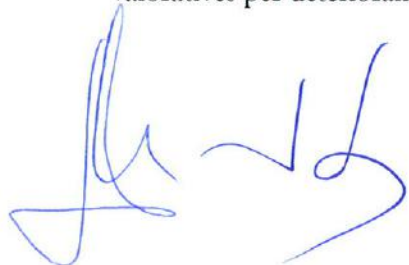
Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Actius financers a cost

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

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

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



Correccions valoratives per deteriorament

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

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

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

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

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

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

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

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

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

Els 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 l'entitat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

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

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

d. Subvencions, donacions i llegats.

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

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

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

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

f. Impost sobre beneficis.

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

g. Ingressos i despeses.

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

h. Inversions i despeses medi ambientals.

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

i. Provisions i contingències.

L'entitat no n'ha realitzat cap.



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

NIF: G17582123

5. Immobilitzat material.

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

Concepte	Brut Inicial	Amortització acumulada	Net actual	Altes exercici	Dotació Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Terrenys i béns naturals	120.000		120.000			120.000		120.000
Construccions	888.836	-231.650	657.186	159.807	-36.675	1.048.643	-268.325	780.318
Instal·lacions tècniques	46.888	-12.169	34.719	44.882	-8.098	91.769	-20.267	71.503
Mobiliari	184.673	-78.199	106.474	70.040	-19.469	254.713	-97.668	157.045
Equips processaments informació	5.335	-4.203	1.132	4.544	-1.932	9.879	-6.135	3.744
Elements de transport	147.989	-109.136	38.853		-14.431	147.989	-123.567	24.422
TOTAL	1.393.720	-435.358	958.363	279.273	-80.604	1.672.993	-515.962	1.157.031

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

Concepte	Brut Inicial	Amortització acumulada	Net actual	Altes exercici	Baixes/ Traspasos	Dotació Amortització	Traspasos/ Baixes Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Terrenys i béns naturals	120.000		120.000					120.000		120.000
Construccions	1.048.643	-268.325	780.318	304.300	-274.048	-50.249	30.360	1.078.894	-288.214	790.680
Instal·lacions tècniques	91.769	-20.267	71.503	3.086		-8.369		94.855	-28.636	66.219
Mobiliari	254.713	-97.668	157.045	26.035		-27.514		280.748	-125.182	155.566
Equips processaments informació	9.879	-6.135	3.744	362		-2.832		10.241	-8.967	1.274
Elements de transport	147.989	-123.567	24.422	33.372	-25.932	-11.937	25.932	155.429	-109.572	45.857
Acomptes immobilitzat				20.500				20.500		20.500
TOTAL	1.672.993	-515.962	1.157.031	387.654	-299.980	-100.900	56.292	1.760.667	-560.571	1.200.096

Les inversions en immobilitzat de l'exercici han sigut principalment per la donació dels pisos de Can Mario. Durant el present exercici s'ha traspasat a immobilitzat intangible per import de 274.048 euros, per la inversió feta al Centre d'Atenció Especialitzada o STO "Bòbila Nova", com a drets sobre béns cedits en ús gratuïtament. .

A l'actiu figuren els pisos de la Llar 2000, per un valor net comptable de 63.339 euros l'any passat i de 57.948 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

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

NIF: G17582123

amortitzats per import de 71.049 euros, l'any anterior per import de 96.980 euros, així com Instal·lacions tècniques totalment amortitzades per import de 9.965 euros.

6. Inversions immobiliàries.

L'entitat no disposa d'inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni històric i cultural.

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

8. Immobilitzat intangible.

L'entitat va adquirir aplicacions informàtiques per valor de 425 euros, les quals estan totalment amortitzades.

Duran el present exercici l'entitat ha traspassat a la partida de Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament un import brut de 274.048 i amortització acumulada de 30.360 euros, per les inversions fetes al local bòbila nova de Palafrugell on l'entitat té una cessió d'ús per part de l'Ajuntament de Palafrugell amb una durada de 30 anys.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

La fundació disposa d'arrendaments, del centre El Carrilet, per import de 7.044 euros i el passat any de 12.385 euros.

10. Actius financers.

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

Categoria	Tipus d'actiu	Curt termini	
		Anterior	Actual
Comptes a cobrar	Usuaris i deutors per prestació de serveis	3.579	30.324
	Altres deutors	243.464	321.108
	Personal	103	8
TOTAL		247.146	351.439

A l'actiu no corrent figuren 3.257 euros, l'any passat 2.853 euros, d'import de fiances i dipòsits, sense venciment establert.

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

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

NIF: G17582123

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	77.961	63.784	64.801	63.630
	Altres passius financers				35
Altres deutes	Creditors comercials			59.180	45.508
	Remuneracions pendents de pagament			23.327	27.234
TOTAL		77.961	63.784	147.308	136.408

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 2015 i altres despeses pendents de pagament a final de l'exercici 2015.

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	4.555	5.470	6.016	6.562	31.974	54.577
Préstecs bancaris	10.242	9.797	10.505	7.636		38.181
Pòlissa bancària	50.003					50.003
Total	64.801	15.267	16.521	14.198	31.974	142.762

Any actual:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Resta	Total
Préstecs hipotecaris	5.470	6.016	6.562	7.108	25.218	50.374
Préstecs bancaris	9.797	10.505	8.375			28.677
Pòlissa bancària	48.363					48.363
Total	63.630	16.521	14.937	7.108	25.218	127.414

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	44.904	5.470	50.374
Préstecs bancaris	40.000	18.880	9.797	28.677
Pòlissa bancària	60.000		48.363	48.363

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)**Exercici 2015****NIF: G17582123****12. Fons propis.**

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

Concepte	Anterior	Actual
Fons dotacionals o fons socials	94.565	94.565
Reserves	618.129	618.129
Excedent negatiu d'exercicis anteriors	-3.746	-31.433
Excedent de l'exercici	-27.687	18.097
Total	681.261	699.358

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

13. Subvencions, donacions i llegats.

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

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
Ajuntament St. Feliu de Guíxols	Cessió terreny construcció Llar				120.000
Obra social Caja Madrid	Ajuda construcció Llar			3.000	36.000
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	40.231
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	75.600
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	118.800
Caixa Girona	Adquisició furgoneta			1.458	-
ICASS	Adquisició cuina			2.500	7.500
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	3.000
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet			800	4.000
La Caixa	Electrodomèstics			500	2.500
ICASS	Element de transport			2.400	3.000
Diputació Girona	Obres Bòbila nova	40.000		2.000	38.000

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

NIF: G17582123

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
Ajuntament Palafrugell	Mobles i electrodomèstics Bòbila	40.000		4.000	36.000
Ministerio de sanidad, servicios sociales e igualdad	Mobles i electrodomèstics Bòbila	50.000		5.000	45.000
ICASS	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llar	1.227.174	1.227.174		
CCBE	Transport adaptat	5.080	5.080		
Altres ajuntaments	Casal d'estiu	7.700	7.700		
Entitats Privades	Donatius fires, banc aliments i farmacia	84.036	84.036		
	TOTAL IMPORTS	1.453.990	1.323.990	42.210	529.631

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	33.000
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	36.878
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	69.300
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	108.900
Particular	Donació 2 pisos Can Mario Palafrugell	304.300			304.300
ICASS	Adquisició cuina			2.500	5.000
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	2.000

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)**Exercici 2015****NIF: G17582123**

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet			800	3.200
La Caixa	Electrodomèstics			500	2.000
ICASS	Element de transport			2.400	600
Diputació Girona	Obres Bòbila nova	40.000		2.800	75.200
Ajuntament Palafrugell	Mobles i electrodomèstics Bòbila	40.000		8.000	68.000
Ministerio de sanidad, servicios sociales e igualdad	Mobles i electrodomèstics Bòbila			5.000	40.000
ICASS	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llars	1.328.328	1.328.328		
CCBE	Transport adaptat	5.160	5.160		
Altres ajuntaments	Casal d'estiu, piscina i altres	12.057	12.057		
Entitats Privades	Donatius fires, banc aliments i farmàcia	133.065	133.065		
	TOTAL IMPORTS	1.862.910	1.478.610	45.552	868.378

14. Situació fiscal.

Al tancament de l'exercici l'entitat té un deute amb Hisenda pública per retencions pendents d'ingressar per import de 29.300 euros les quals han estat pagades el gener de 2016. Així com té un deute amb la Seguretat Social per import de 30.141 euros per les cotitzacions del mes desembre de 2015, que ha estat pagat al gener de 2016.

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

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



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

NIF: G17582123

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

Resultat comptable	18.097
Menys Resultats exempts	-18.097
Resultats que tributen per l'impost	0
Diferències temporals i/o permanents	
Base imposable de l'impost	0

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

15. Ingressos i despeses.

Detalls de despeses.

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

Partida de despeses	Detall de la seva composició	Anterior	Actual
Treballs realitzats per altres entitats	Treballs de psiquiatria, psicologia i medicina general i familiar	33.667	34.639
Sous i Salaris	Sous i salaris i periodificacions	891.272	960.497
	Indemnitzacions	14.894	3.315
Càrregues socials	Seguretat Social càrrec de l'entitat	283.611	278.002

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

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

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

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

personal i professional de l'entitat, així com de l'aplicació dels excedents de les activitats subvencionades per l'ICASS.

16. Provisions i contingències

La fundació no ha realitzat cap provisió.

17. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos per finalitats pròpies.

Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.

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

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

Segons l'article 28 dels estatuts de l'entitat, en cas d'extinció per qualsevol causa, la liquidació de la mateixa l'efectuaran els membres del Patronat, i comportarà la cessió global de tots els actius i passius a favor d'altres fundacions, entitats públiques o privades, sense ànim de lucre i amb finalitats anàlogues, o a altres entitats que autoritzi el Protectorat.

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

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

El càlcul realitzat per la fundació per l'aplicació d'aquest 70% sobre els rendiments nets per fins fundacionals i el 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.



FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

NIF: G17582123

20. Altra informació.

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

Categoría Professional	2014			2015		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
Auxiliar Tècnic/a	31,76	8,23	39,99	30,81	7,39	38,20
Educador/a	1,00	1,00	2,00		0,08	0,08
Fisioterapeuta	0,39		0,39	0,45		0,45
Infermer/a	0,73		0,73	0,71		0,71
Treballador/a social/familiar	1,26	0,39	1,65	1,39		1,39
Cuiner/a		0,80	0,80		0,86	0,86
Administratiu/iva	2,00		2,00	2,00		2,00
Auxiliar Administratiu/iva	0,23		0,23	0,24		0,24
Director/a	1,26	0,25	1,51	1,92	0,11	2,03
Total	38,63	10,67	49,30	37,52	8,44	45,96

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

	2014	2015
Educador	2	--
Aux. Tèc. Educat.	34	38
Administrativa	2	2
Directora	1	2
Infermera	1	1
Treb. Social	1	1
Cuiner	1	1
Treb. Familiar	1	1
Fisioterapeuta	1	1
Total	44	47

La fundació no té 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	54.577	50.374
Riscos per avals i garanties adjudicades a tercers	11.703	29.943

Moviments del fons dotacional i fons especials.

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

Retribució als auditors.

La retribució als auditors a l'exercici 2014 va ser de 1.415 euros i la retribució dels auditors de l'exercici 2015 és de 1.430 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.

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

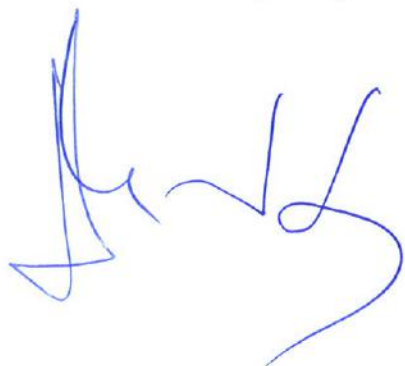
	Anterior	Actual
Dies mitjos de pagament total	34	33

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	53.130	55.217
	Gestió Residència Robert Pallí	67.811	105.922
	Gestió Llar Carrilet	47.625	49.908
	Gestió Llar Gavina	27.245	37.165
	Altres serveis i activitats realitzades	55.402	17.255

La fundació ha tingut Ingressos de patrocinadors i col·laboradors pels socis protectors de MIRA'M ALS ULLS per import de 8.427 euros, durant el passat any, i de 12.727 euros durant el present any.



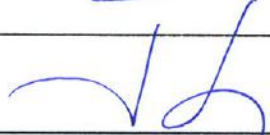
FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2015

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	14/03/2016
Nom del patró de la Fundació	Signatura
Claudi Mató Bonet	
Jordi Sistach Roura	
Joan Puig Cayuela	
Antoni Armengol Samitier	
Glòria Juncàs Riart	
Marta Massaguer Llabres	
Joan Sarquella Ventura	
C.C.B.E: Raquel Gallego Cristóbal	
Lluís Medir Huerta	
Cristòfol Rodríguez Moncayo	
Margarita Flaqué Riera	

ANNEX 1 - Compte d'exploració per activitat i Aplicacions excedents

31/12/2015

Resultats de l'exercici per activitats		Activitats exemptes					Activitat Empresarial		Activitat Fundacional		Total Fundació
		Llar 2000	Caniliet	Robert Palli	Llar Gavina	Suport autonomia de la llar	STO St Crispina	Altres			
Ingressos per les activitats		282.354	333.198	661.544	235.207	66.000	69.679	141.646	1.789.629		1.789.629
Vendes i prestació de serveis		64.243	49.908	105.922	37.165		8.229		165.468		165.468
Subvencions i donacions netes		218.111	283.290	555.622	198.042	66.000	61.450	141.646	1.524.161		1.524.161
Variació d'explotació acabats i en curs											
Treball realitzats per l'entitat per al seu actiu				258	447						
Altres ingressos de les activitats		0		661.802	235.654	66.000	69.679	103	808		808
INGRESSOS NETS		282.354	333.198	661.802	235.654	66.000	69.679	141.749	1.790.438		1.790.438
Ajuts concedits i altres despeses											
Despeses d'administració											
Apromenaments		-18.616	-30.599	-87.877	-20.979	-3.133	-9.855	-7.022	-184.081		-184.081
Despeses de personal		-184.091	-193.003	-486.052	-153.683	-49.911	-34.385	-140.692	-1.241.814		-1.241.814
Altres despeses d'explotació		-43.299	-77.571	62.305	-26.228	-3.183	-119	-75.601	-238.307		-238.307
Amortització de l'immobilitzat								-100.900	-100.900		-100.900
Subvencions, donacions i legats											
Provisions netes											
Deteriorament i resultat per alienacions											
Altres resultats								1.000	1.000		1.000
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		36.348	82.028	25.568	28.765	9.773	25.320	-181.467	26.335		26.335
RESULTAT FINANCER								-8.237	-8.237		-8.237
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		36.348	82.028	25.568	28.765	9.773	25.320	-189.704	18.097		18.097
Impostos sobre beneficis											
RESULTAT DE L'EXERCICI		36.348	82.028	25.568	28.765	9.773	25.320	-189.704	18.097		18.097

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

Segons la Llei 47/2003, les fundacions han 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 és el següent:

Càlcul d'aplicació mínima d'excedents		2015-12	
Resultat fundació		18.097	
Ingressos no computables			
Ingressos computables nets per càlcul de l'aplicació		18.097	
Despeses no computables		55.348	
Despeses d'administració dels béns fundacionals			
Ajuts aplicats als fins fundacionals		1.716.992	
Despeses aplicades a la realització dels fins fundacionals		1.790.438	
Marge net per càlcul de l'aplicació d'excedents		1.253.306	
Import mínim aplicat excedents a fins fundacionals 70%		1.253.306	
Deficit d'exercicis anteriors pendent d'aplicar		1.253.306	
Import a aplicar de l'exercici			
Aplicació d'excedents de l'exercici a fins fundacionals			
Import inversions netes (financiació amb fons propis)		48.908	
Import inversions aplicades de exercicis anteriors		15.313	
Total excedents aplicats en inversions		64.219	
Import despeses aplicades per administració Fundació			
Import ajudes aplicades al objecte fundacional			
Import despeses de l'activitat fundacional de l'exercici		1.716.992	
Totals excedents aplicats en despeses fundacionals		1.781.211	
Total excedents aplicats de l'exercici a fins fundacionals		1.845.429	
Detall d'inversions realitzades			
Inversió neta			
Exercici			
Amortització			
deute			
Total Inversió			
Construccions		0	
Instal·lacions tècniques		362	
Mobiliari		33.372	
Equips, processos informació		15.173	
Elements de transport		15.313	
Anticipos		15.173	
Total Inversió		64.219	

Limitació de despeses d'administració

Segons l'article 34 de la Llei de Fundacions de Catalunya, les despeses d'administració no poden ésser al 10% del ingressos nets durant l'exercici.

Limit de despeses d'administració	Excedents	Percentatge	Limit
Limit de despeses d'administració	1.790.438	15%	268.566
Despeses d'administració de l'exercici			
Despeses comuns d'administració derivades del funcionament del patronat			
Despeses per remuneracions d'alta direcció i Membres del Patronat			
Total despeses			

ANNEX 2 - Aplicació Excedents ICASS

APLICACIÓ D'EXCEDENTS**APLICACIÓ DE L'EXCEDENT OBTINGUT EN LES ACTIVITATS SUBVENCIONES 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 complementar 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	18.097
Resta d'excedents de l'entitat	0
TOTAL EXCEDENTS DE L'EXERCICI	18.097

Percentatge d'excedents d'activitats subvencionades per l'ICASS	
Import ingressos per aportacions, subvencions i altres conceptes	1.345.545
Import excedents activitats subvencionades per l'ICASS	18.097
PERCENTATGE D'EXCEDENTS SOBRE INGRESSOS	1,34%

DETALL DE LES APLICACIONS DELS EXCEDENTS DE L'EXERCICI

Concepte	Millores materials	Amortització de dèficits	Total aplicacions
Inversions en actius	0	18.097	18.097
Total aplicació excedents	0	18.097	18.097
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
2013	-3.746		3.746	0
2014	-27687		14.351	-13.336
Total dèficits aplicats	-31.433	0	18.097	-13.336

Annexe ICASS

INGRESSOS EXERCICI

FUNDACIÓ VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2015
G17582123

Títol	Serveis centres					Altres serveis i activitats
	S04734 Centre LLAR 2000	S07920 Centre Carnilet	S07020 Centre Robert Palli	S08013 Centre Llar Gavina	S08875 Suport autonomia llar	S06690 STO Sta Cristina
Ingressos per vendes						
Variació existències						
Quotes usuaris familiars						
Contractes per prestació de serveis						
Altres ingressos						
VENDES						
Quotes socis	265.468	55.217	49.908	105.922	37.165	8.229
Donatius i patrocinis						
Lletres i altres						
INGRESSOS SOCIALS						
SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ I CAPITAL						
Ingressos vari diversos	142.890	4.062	18.429	14.573	0	52
ALTRES INGRESSOS						
Ingressos financers	1.381.272	214.049	264.861	541.050	66.000	61.398
Ingressos financers	1.139	0	258	447	0	60
Ingressos financers	0	0	0	0	0	374
Beneficis procedents immobilitzar	0	0	0	0	0	0
Ingressos extraordinaris	1.000					
INGRESSOS EXCEPCIONALS						
Exces de provisions	1.000	0	0	0	0	1.000
EXCESSOS DE PROVISIONS						
INGRESSOS	1.791.769	273.328	333.456	661.991	235.207	69.739
TOTAL INGRESSOS	1.791.769	273.328	333.456	661.991	235.207	69.739
TOTAL DESPESES	1.773.671	256.979	251.428	636.424	56.227	44.419
RESULTAT EXERCICI	18.098	36.349	82.028	25.568	9.773	25.320
						-189.704

Annexe ICASS

FUNDACIÓ VILAGRAN-MARISTANY

Exercici 2015

G17582123

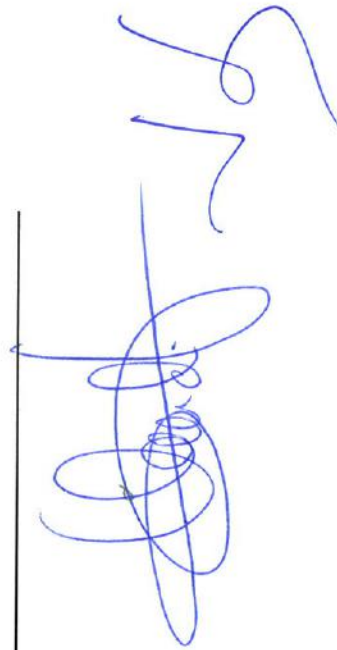
DESPESES DE L'EXERCICI

Títol	Serveis centres						Altres serveis i activitats
	S04734 Centre LLAR 2000	S07920 Centre Carrilet	S07020 Centre Robert Palli	S08013 Centre Llar Gavina	S08875 STO STA CRISTINA	S06690 Suport autonomia llar	
Consums de productes i serveis botlers de material de reposició							
Consum de primeres matèries i de mercaderies i treballs realitzats	184.081	30.599	87.877	26.979	3.133	9.855	7.022
Altres consums							
COMPRES I CONSUMS							
184.081	18.616	30.599	87.877	26.979	3.133	9.855	7.022
DESPESES DE PERSONAL							
1.241.814	184.091	193.001	486.052	153.683	49.911	34.385	140.692
Altres despeses de gestió							
TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	0	0	0	0	0	0	0
SERVEIS EXTERIORS							
2.38.637	34.272	27.829	62.494	25.781	3.183	179	84.898
IMPOSTOS I TRIBUTS							
Despeses financeres							
8.237	0	0	0	0	0	0	8.237
DESPESES FINANCERES							
8.237	0	0	0	0	0	0	8.237
Pèrdues de l'immobilitzat i despeses extraordinàries i d'altres exercicis							
DESPESES EXCEPCIONALS							
0	0	0	0	0	0	0	0
Donacions amortitzacions							
100.900	0	0	0	0	0	0	100.900
DOTACIONS AMORTITZACIONS							
100.900	0	0	0	0	0	0	100.900
Donacions a les provisions							
DOTACIONS PROVISIONS							
0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DESPESES	1.773.671	251.428	636.424	286.442	56.227	44.419	341.750

DADES SOBRE USUARIS I PERSONAL

Títol	Total	Serveis centres					SUPORT		STO	
		Centre LLAR 2000	Centre CARRILET	Centre RESID. ROBERT PALLI	Centre CAE	Centre GAVINA	A L'AUTONOMIA A LA PROPRIETAT	A L'AUTONOMIA A LA PROPRIETAT	STA CRISTINA	STA CRISTINA
Usuaris al 1/1/2015	61	10	12	15	4	10	10	10		
Total altes	19	4							3	
Total baixes	2	2								
Usuaris al 31/12/2015	78	12	12	15	4	10	10	13		12
Estades										

Estades

Número
estadesEstades usuaris sense auxiliar
Estades usuaris amb auxiliar

DADES PERSONAL I PROFESSIONALS

TÍTOL	Serveis centres										Altres serveis i activitats	
	Centre LLAR 2000			CARRILET		RESID. ROBERT PALLI		GAVINA		STO		
	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses
Personal												
1. Personal d'atenció directa	40,9	779.709	7,3	155.630	7,7	162.300	18,1	314.618	5,4	97.466	2	36.906
2. Personal de serveis generals	5,1	73.431	0,4	5.337	0,4	5.337	3,5	52.083	0,4	5.337	0	5.337
3. Personal de direcció i administració	3,0	107.360	1,0	21.472	1,0	21.472	1,0	21.472	1,0	21.472	1	21.472
4. Personal discapacitat del CEF												
TOTAL	50,9	960.500	8,7	182.439	9,1	189.109	22,5	388.173	6,8	124.275	3	63.718
Cost mitjà salarial	114.928	18.862,9		20.970,0		20.701,2		17.252,1		18.275,7		20.822,0
												16.837

Professionals

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

TOTAL

Annexe SISPAP

FUNDACIO VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2015
G17582123

DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari
GIROPREVEN, S.L.	SERVEI DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS	1 gener 2015 / 31 desembre 2015	3.664,43 €	
EUREST COLECTIVIDADES, S.L.	SERVEI DE CATERING AL CASAL	1 gener 2015 / 31 desembre 2015	3.967,65 €	
CENSOR CONSULTING, SL	SERVEI DE PROTECCIO DE DADES	1 gener 2015 / 31 desembre 2015	786,50 €	3,52 €/persona/dia

