

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 28 de febrer 2017



AUDITORS
AUDITORIA I CONSULTING

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

**Número
2017/005**

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 2016, 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 2016, 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 2017

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

C.D. AUDITORS
AUDITORIA I
CONSULTING, S.L.
Any 2017 Núm. 20/17/02504
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2016

ACTIU	Notes	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIU NO CORRENT		1.360.920	1.447.042
I. Immobilitzat intangible		232.727	243.689
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Drets de traspass			
5. Aplicacions informàtiques			
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	8	232.727	243.689
7. Acomptes			
II. Immobilitzat material	5	1.124.558	1.200.096
1. Terrenys i béns naturals		120.000	120.000
2. Construccions		747.524	790.680
3. Instal·lacions tècniques		63.376	66.219
4. Maquinària			
5. Altres instal·lacions i utilitatge			
6. Mobiliari		142.328	155.566
7. Equips per a processaments d'informació		1.207	1.274
8. Elements de transport		50.122	45.857
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	3.635	3.257
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers	10	378	
5. Altres actius financers	10	3.257	3.257
VII. Actius per impost diferit			
VIII. Deutors a llarg termini			
B) ACTIU CORRENT		434.997	380.327
I. Existències			
II. Usuaris, patrocinadors i altres deutors activitats i altres comptes cobrar		297.520	351.439
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	8.201	30.324
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
4. Altres deutors	10	289.319	321.108
5. Personal	10		8
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		137.477	28.888
1. Tresoreria		137.477	28.888
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		1.795.916	1.827.369

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Balanç de Situació Abreujat

31 desembre 2016

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONI NET			1.609.717	1.567.737
A-1) Fons propis	12		641.101	699.358
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			-13.336	-31.433
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries				
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	12		-58.258	18.097
VII. Aportacions per a compensar pèrdues				
A-2) Ajustaments per canvis de valor				
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13		968.616	868.378
1. Subvencions oficials de capital		438.790		316.000
2. Donacions i llegats de capital	13	225.526		552.378
3. Altres subvencions, donacions i llegats		304.300		
B) PASSIU NO CORRENT			49.284	63.784
I. Provisions a llarg termini				
II. Deutes a llarg termini			49.284	63.784
1. Deutes amb entitats de crèdit	11			
2. Creditors per arrendament financer				
3. Altres passius financers				
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini				
IV. Passius per impost diferit				
V. Periodificacions a llarg termini				
C) PASSIU CORRENT			136.915	195.848
I. Provisions a curt termini				
II. Deutes a curt termini			15.539	63.630
1. Deutes amb entitats de crèdit	11			
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			121.376	132.183
1. Proveïdors				
2. Proveïdors, entitats del grup i associades				
3. Creditors variis	11	31.910		45.508
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	26.922		27.234
5. Passius per impost corrent				
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	62.544		59.440
7. Acomptes d'usuaris				
V. Periodificacions a curt termini				
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			1.795.916	1.827.369

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Compte de Resultats Abreujat

31 desembre 2016

	Notes	31/12/2016	31/12/2015
1. Ingressos per les activitats		1.817.601	1.744.077
a) Vendes i prestació de serveis	21	297.515	265.468
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors	21	17.846	12.727
d) Subvencions oficials a les activitats	13	1.408.027	1.345.545
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13	94.212	120.338
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		-205.019	-184.081
a) Consum de béns destinats a les activitats		-167.283	-149.442
b) Treballs realitzats per altres entitats	15	-37.736	-34.639
6. Altres ingressos de les activitats		469	808
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal		469	808
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
7. Despeses de personal		-1.353.090	-1.241.814
a) Sous, salaris i assimilats	15	-1.048.740	-963.812
b) Càrregues socials	15	-304.351	-278.002
c) Provisions			
8. Altres despeses d'explotació		-244.951	-228.238
a) Serveis exteriors		-243.697	-225.229
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i cànons		-3.094	-7.044
a3) Reparacions i conservació		-50.374	-60.498
a4) Serveis professionals independents		-40.918	-33.938
a5) Transports			
a6) Primes d'assegurances		-11.503	-11.677
a7) Serveis bancaris		-509	-481
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-4.288	-4.095
a9) Subministraments		-52.697	-54.339
a10) Altres serveis		-80.315	-53.157
b) Tributs		-1.254	-3.009
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	-112.609	-100.900
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	45.988	45.552
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		-1.074	-10.069
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-52.686	26.335
14. Ingressos financers			
15. Despeses financeres		-5.572	-8.237
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)		-5.572	-8.237
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-58.258	18.097
19. Impostos sobre beneficis	14		
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		-58.258	18.097

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY

Estat de canvis al Patrimoni Net

31 desembre 2016

A - ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notas	31/12/2016	31/12/2015
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-58.258	18.097
I. Per valoració i ajustaments canvis de valor (+)			
II. Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		146.226	384.300
III. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (+)			
IV. Efecte impositiu (-)			
B) TOTAL INGRESSOS-DESPESES IMPUTATS PATRIMONI NET		146.226	384.300
V. Per valoració i ajustaments canvis de valor			
VI. Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)		-45.988	-45.552
VII. Per actius no corrents i passius vinculats per la venda (-)			
VIII. Efecte impositiu (+)			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS		-45.988	-45.552
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		41.980	356.845

B - ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

Notas	Fons Dotacionals i socials	Fons Especials	Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents d'aplicació	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Altres	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	94.565		618.129	-3.746		-27.687		529.631		1.210.892
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			-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				
C) SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	94.565		618.129	-31.433		18.097		868.378		1.567.737
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	-31.433		18.097		868.378		1.567.737
I. Total Ingressos i despeses reconeguts						-58.258		100.238		41.980
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					18.097	-18.097				
E) SALDO, FINAL DE L'ANY N	94.565		618.129	-13.336		-58.258		968.616		1.609.717

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.
- 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)

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2016

NIF: G17582123

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.

A data de formulació d'aquesta memòria l'entitat està estudiant el projecte de construcció i finançament d'una nova residència anomenada Els Estanys amb un pressupost sense IVA d'import de 3.130.106 euros. Per la qual l'entitat ha rebut fins al moment 120.000 euros en subvencions.

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

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 compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2016.

3. Excedent de l'exercici.

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

Bases de repartiment	Exercici
Resultat de l'exercici	-58.258
Total base de repartiment = Total distribució	-58.258
Distribució a:	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-58.258
Total distribució = Total base de repartiment	-58.258

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

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

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

b. Immobilitzat material.

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

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

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

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

c. Actius financers i passius financers.

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

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

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

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

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

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

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

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

Actius financers a cost

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

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

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

Correccions valoratives per deteriorament

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

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

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

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

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

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

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

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

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

Els 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.

5. Immobilitzat material.

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

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2016

NIF: G17582123

Concepte	Brut Inicial	Amortització acumulada	Net actual	Altes exercici	Baixes/ Traspassos	Dotació Amortització	Traspassos/ 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

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/ Traspassos	Dotació Amortització	Traspassos/ Baixes Amortització	Brut final	Amortització acumulada	Net actual
Terrenys i béns naturals	120.000		120.000					120.000	0	120.000
Construccions	1.078.894	-288.214	790.680			-43.156		1.078.894	-331.370	747.524
Instal·lacions tècniques	94.855	-28.636	66.219	5.891		-8.734		100.746	-37.370	63.376
Mobiliari	280.748	-125.182	155.566	17.274		-30.513		298.022	-155.695	142.328
Equips processaments informació	10.241	-8.967	1.274	2.943		-3.010		13.184	-11.977	1.207
Elements de transport	155.429	-109.572	45.857		20.500	-16.234		175.929	-125.806	50.122
Acomptes immobilitzat	20.500		20.500		-20.500				0	0
TOTAL	1.760.667	-560.571	1.200.096	26.108		-101.647		1.786.775	-662.218	1.124.558

Les inversions en immobilitzat de l'exercici anterior varen ser principalment per la donació dels pisos de Can Mario.

A l'actiu figuren els pisos de la Llar 2000, per un valor net comptable de 57.948 euros l'any passat i de 52.558 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 71.049 euros, igual que l'any anterior, així com Instal·lacions tècniques totalment amortitzades per import de 9.965 euros, igual que l'any anterior.

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.

Durant l'exercici anterior l'entitat va traspasar a la partida de Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament un import brut de 274.048 d'euros 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. Durant aquest exercici s'ha amortitzat per import de -10.962 euros, amb una amortització acumulada al final d'exercici de 41.321 euros.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

La fundació disposa d'arrendaments, del centre El Carrilet, per import de 3.094 euros i el passat any de 7.044 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	30.324	8.201
	Altres deutors	321.108	289.319
	Personal	8	--
TOTAL		351.439	297.520

A l'actiu no corrent figuren 3.257 euros, igual que l'any passat, d'import de fiances i dipòsits, sense venciment establert i 378 euros de crèdits a tercers sense venciment definit.

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	63.784	49.284	63.630	15.539
	Altres passius financers			35	--
Altres deutes	Creditors comercials			45.508	31.910
	Remuneracions pendents de pagament			27.234	26.922
TOTAL		63.784	49.284	136.408	74.371

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2016

NIF: G17582123

Al passiu del balanç figura un deute per remuneracions pendents de pagaments, que correspon a la periodificació de pagues extres meritades a final de l'exercici 2016 i altres despeses pendents de pagament a final de l'exercici 2016.

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	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

Any actual:

Tipus de passiu financer	Any+1	Any +2	Any +3	Any +4	Resta	Total
Préstecs hipotecaris	5.539	6.562	7.108	7.654	19.080	45.943
Préstecs bancaris	10.000	8.880				18.880
Pòlissa bancària	0					0
Total	15.539	15.442	7.108	7.654	19.080	64.823

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	Saldo Pendent		
		Llarg termini	Curt termini	Import pendent
Préstecs hipotecaris	90.948	40.404	5.539	45.943
Préstecs bancaris	40.000	8.880	10.000	18.880
Pòlissa bancària	60.000			

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	-31.433	-13.336
Excedent de l'exercici	18.097	-58.258
Total	699.358	641.101

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

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2016

NIF: G17582123

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	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
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

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2016

NIF: G17582123

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

Organismes	Tipus, destí	Imports rebuts a l'exercici	Imputades a resultats		Pendent imputar
			Explotació	Capital	
Ajuntament St. Feliu de Guíxols	Cessió terreny construcció Llar				120.000
Fundació la Caixa	Els Estanys	120.000			120.000
Obra social Caja Madrid	Ajuda construcció Llar			3.000	30.000
Fundació ONCE	Ajuda construcció Llar			3.352	33.526
Caixa Penedès	Ajuda construcció Llar i Manteniment Centre			6.300	63.000
Federació Catalana de les Caixes d'estalvi	Ajuda construcció Llar			9.900	99.000
ICASS	Adquisició cuina			2.500	2.500
ICASS	Adquisició Mobles			1.000	1.000
Diputació Girona	Adquisició Mobles carrilet			800	2.400
La Caixa	Electrodomèstics			500	1.500
ICASS	Element de transport			600	0
Diputació Girona	Obres Bòbila nova	13.113		3.725	84.588
Ajuntament Palafrugell	Mobles i electrodomèstics Bòbila	13.113		9.311	71.802
Ministerio de sanidad, servicios sociales e igualdad	Mobles i electrodomèstics Bòbila			5.000	35.000
Particular	Donació 2 pisos Can Mario Palafrugell				304.300
ICASS	Manteniment activitats de lleure i manteniment Llars	1.382.341	1.382.341		
CCBE	Transport adaptat	6.000	6.000		
Altres ajuntaments	Casal d'estiu, piscina i altres	19.687	19.687		
Entitats Privades	Donatius fires, banc aliments i farmàcia	94.212	94.212		
	TOTAL IMPORTS	1.648.466	1.502.240	45.988	968.616

14. Situació fiscal.

Al tancament de l'exercici l'entitat té un deute amb Hisenda pública per retencions pendents d'ingressar per import de 28.932 euros les quals han estat pagades el gener de 2017. Així com té un deute amb la Seguretat Social per import de 33.612 euros per les cotitzacions del mes desembre de 2016, que ha estat pagat al gener de 2017.

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

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

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

Resultat comptable	-58.258
Menys Resultats exempts	58.258
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	34.639	37.736
Sous i Salaris	Sous i salaris i periodificacions	960.497	1.029.578
	Indemnitzacions	3.315	19.162
Càrregues socials	Seguretat Social càrrec de l'entitat	278.002	304.351

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.

20. Altra informació.

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

Categoría Professional	2015			2016		
	D	H	TOTAL	D	H	TOTAL
Auxiliar Tècnic/a	30,81	7,39	38,20	34,50	4,40	38,90
Educador/a		0,08	0,08	1,00		1,00
Fisioterapeuta	0,45		0,45	0,66		0,66
Infermer/a	0,71		0,71	0,90		0,90
Treballador/a social/familiar	1,39		1,39	3,00		3,00
Cuiner/a		0,86	0,86		1,90	1,90
Administratiu/iva	2,00		2,00	3,00		3,00
Auxiliar Administratiu/iva	0,24		0,24	0,30		0,30
Psicòloga				1,00		1,00
Director/a	1,92	0,11	2,03	1,00		1,00
Total	37,52	8,44	45,96	45,36	6,30	51,66

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

	2015	2016
Educador	--	1
Aux. Tèc. Educat.	38	39
Administrativa	2	3
Directora	2	1
Infermera	1	1
Treb. Social	1	1
Cuiner	1	1
Psicòloga		1
Treb. Familiar	1	2
Fisioterapeuta	1	1
Total	47	51

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2016

NIF: G17582123

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	50.374	45.943
Riscos per avals i garanties adjudicades a tercers	28.943	28.943

Moviments del fons dotacional i fons especials.

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

Retribució als auditors.

La retribució als auditors a l'exercici 2015 va ser de 1.430 euros i la retribució dels auditors de l'exercici 2016 és de 1.445 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	33	25

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	55.217	47.427
	Gestió Residència Robert Pallí	105.922	97.846
	Gestió Llar Carrilet	49.908	39.858
	Gestió Llar Gavina	37.165	22.237
	Altres serveis i activitats realitzades	17.255	90.147

La fundació ha tingut Ingressos de patrocinadors i col·laboradors pels socis protectors de MIRA'M ALS ULLS per import de 12.727 euros, durant el passat any, i de 8.062 euros durant el present any i 9.784 euros de subvenció de la Fundación Roviralta.

FUNDACIÓ PRIVADA VILAGRAN MARISTANY (VIMAR)

Exercici 2016

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	21/07/2017
Nom del patró de la Fundació	Signatura

Claudi Mató Bonet



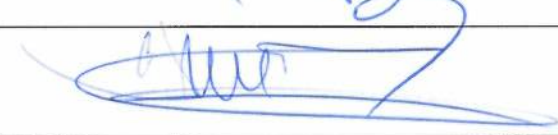
Jordi Sistach Roura



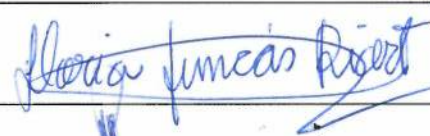
Joan Puig Cayuela



Antoni Armengol Samitier



Glòria Juncàs Riart



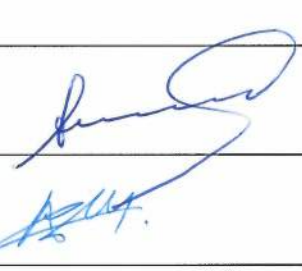
Marta Massaguer Llabres



Joan Sarquella Ventura



C.C.B.E: Raquel Gallego Cristóbal



Lluís Medir Huerta



Cristòfol Rodríguez Moncayo



Margarita Flaqué Riera



ANNEX 1 - Compte d'exploitació per activitat i Aplicacions excipients

31/12/2016

Resultats de l'Exercici per activitats

	Activitats exemptes				Suport autonomia de la llar	STO St Cristina	Altres	Activitat Fundacional	Activitat Empresarial	Total Fundació
	Llar 2000	Carrilet	Robert Pallí	Llar Gavina						
Ingressos per les activitats	321.899	316.291	638.765	221.410	83.500	102.105	179.619	1.863.589		1.863.589
Vendes i prestació de serveis	42.998	35.405	97.087	17.251		14.859	88.914	297.515		297.515
Subvencions i donacions netes	278.901	280.885	541.678	204.159	83.500	87.246	89.705	1.566.074		1.566.074
Variació d'existències acabats i en curs										
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	240	90	5			134		469		469
Altres ingressos de les activitats	322.139	316.381	638.770	221.410	83.500	102.239	179.619	1.864.058		1.864.058
INGRESSOS NETS										
Ajuts concedits i altres despeses										
Despeses d'administració										
Aprovisionaments	-25.461	-36.012	-83.542	-25.994	-7.847	-9.497	-16.666	-205.019		-205.019
Despeses de personal	-193.405	-204.049	-552.944	-176.462	-58.549	-83.208	-84.474	-1.353.090		-1.353.090
Altres despeses d'exploitació	-67.772	-18.551	-55.553	-14.320	-1.556	-6.532	-81.741	-246.025		-246.025
Amortització de l'immobilitzat		-19.596	-39.565	-13.714	-5.172	-6.333	-11.125	-112.609		-112.609
Subvencions, donacions i llegats										
Provisions netes										
Deteriorament i resultat per alienacions										
Altres resultats										
RESULTAT D'EXPLOITACIÓ	18.395	38.173	-92.833	-9.080	10.377	-3.330	-14.388	-52.686		-52.686
RESULTAT FINANCER	-846	-970	-1.358	-679	-256	-313	-550	-5.572		-5.572
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	17.550	37.203	-94.791	-9.759	10.121	-3.643	-14.938	-58.258		-58.258
Impostos sobre beneficis										
RESULTAT DE L'EXERCICI	17.550	37.203	-94.791	-9.759	10.121	-3.643	-14.938	-58.258		-58.258

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

Segons la Llei 4/2008, les fundacions hauran de destinar al menys un 70% dels excipients 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:

	2016-12		Total	2016-12
	2016-12	2016-12		
Resultat fundació	-58.258			
Ingressos no computables	-58.258		1.272.649	1.272.649
Ingressos computables nets pel càlcul de l'aplicació	66.621		1.272.649	1.272.649
Despeses no computables	66.621			
Despeses d'administració dels béns fundacionals			1.898.441	1.898.441
Ajuts aplicades al Fins Fundacionals			104%	70,0%
Despeses aplicades a la realització dels fins fundacionals	1.809.706			
Marge net pel càlcul de l'aplicació d'excipients	1.818.069		625.793	
Import mínim aplicació excipients a fins fundacionals 70%	1.272.649			
Dèficit d'excipients anteriors pendent d'aplicar	1.272.649			
Import a aplicar de l'exercici				
Aplicació d'excipients de l'exercici a fins fundacionals				
Import inversions netes finançades amb fons propis	26.108			
Import inversions aplicades de exercici anteriors	62.626			
Total excipients aplicats de exercici anteriors	88.735			
Import despeses aplicades per Administració Fundació				
Import ajudes aplicades al objecte fundacional				
Import despeses de l'activitat fundacional de l'exercici	1.809.706			
Totals excipients aplicats en despeses fundacionals	1.809.706		88.735	1.898.441
Total excipients aplicats de l'exercici a fins fundacionals	1.898.441		88.735	1.898.441

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

Programes d'actuació	Inversió neta	Despeses Administració	Ajuts	Despeses Fins Fundacionals	Total Excedents Aplicats
Aplicació General				1.809.706	1.898.441
Total exercici				1.809.706	1.898.441

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 % de l'ingressos meritis durant l'exercici.

	Limit de despeses	Excedents	Percentage	Unitat
Limit de despeses d'administració	1.818.069	1.818.069	15%	272.710
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				

Restes inversions
Total inversió

62.626
62.626

26.108
26.108

62.626
62.626

ANNEX 2 - Aplicació Excedents DGPS

APLICACIÓ D'EXCEDENTS

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

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

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

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

EXCEDENTS DE L'EXERCICI

Tipus d'excedents	Excedents de l'exercici
Excedents activitats subvencionades per DGPS	-58.257
Rest a d'excedents de l'entitat	0
TOTAL EXCEDENTS DE L'EXERCICI	-58.257

Percentatge d'excedents d'activitats subvencionades per DGPS

Import ingressos per aportacions, subvencions i altres conceptes	1.408.027
Import excedents activitats subvencionades per DGPS	-58.257

PERCENTATGE D'EXCEDENTS SOBRE INGRESSOS

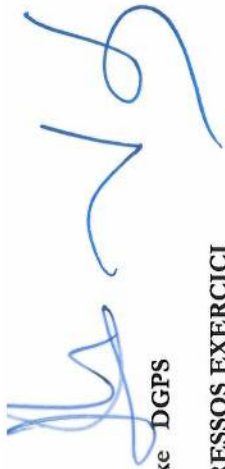
-4,14%

DETALL DE LES APLICACIONS DELS EXCEDENTS DE L'EXERCICI

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

DETALL DELS DÈFICITS D'EXERCICIS ANTERIORS PENDENTS D'APLICAR

Exercicis	Pendents d'aplicar a l'inici	Excedents generats a l'exercici	Aplicats a l'exercici	Pendents d'aplicar al final
2014	-13.336			-13.336
2016		-58.257		-58.257
Total dèficits aplicats	-13336	-58.257	0	-71.593



Annexe DGPS

FUNDACIÓ VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2016
G17582123

INGRESSOS EXERCICI

Títol	Serveis centres					Altres serveis i activitats
	S04734 Centre LLAR 2000	S07920 Centre Carrilet	S07020 Centre Robert Palli	S08013 Centre Llar Gavina	S06690 Suport autonomia llar	S08875 STO Sta Cristina
Ingressos per vendes	297.515	42.998	35.406	17.251	0	14.859
Variació existències						89.914
Quotes usuaris familiars						
Concerts per prestació de serveis						
Altres ingressos						
VENDES	297.515	42.998	35.406	17.251	0	14.859
Quotes socis						89.914
Donatius i patrocinis	116.765	11.782	24.467	17.000	1.035	1.267
Loteries i altres						48.405
INGRESSOS SOCIALS	116.765	11.782	24.467	17.000	1.035	1.267
SUBVENCIIONS EXPLOTACIÓ I CAPITAL	1.449.309	228.115	264.420	540.833	84.576	88.563
Ingressos variis diversos	641	299	200	5		134
ALTRES INGRESSOS	641	299	200	5	0	134
Ingressos financers	0	0	0	0	0	0
INGRESSOS FINANCERS	0	0	0	0	0	0
Beneficis procedents immobilitzat	0					0
Ingressos extraordinaris						
INGRESSOS EXCEPCIONALS	0	0	0	0	0	0
Excés de provisions						
EXCESSOS DE PROVISIONS	0	0	0	0	0	0
INGRESSOS	1.864.230	283.194	324.493	654.925	85.611	104.824
TOTAL INGRESSOS	1.864.230	283.194	324.493	654.925	85.611	104.824
TOTAL DESPESES	1.922.487	265.647	287.290	749.716	75.490	108.467
RESULTAT EXERCICI	-58.257	17.547	37.203	-94.791	10.121	-3.643

Annexe DGPS

FUNDACIÓ VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2016
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
Total						
Consums de productes i serveis hotelers de materials de reposició						
Consum de primeres matèries i de mercaderies i treballs realitzats	205.019	25.461	36.012	83.542	25.994	9.497
						7.847
						16.666
Altres consums						
COMPRES I CONSUMS						
205.019	25.461	36.012	83.542	25.994	9.497	7.847
DESPESES DE PERSONAL						
1.353.090	193.405	204.049	552.944	176.462	83.208	58.549
Altres despeses de gestió						
						84.474
TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ						
0	0	0	0	0	0	0
SERVEIS EXTERIORS						
246.197	28.831	26.663	71.707	19.921	9.116	3.666
IMPOSTOS I TRIBUTS						
Despeses financeres						
5.572	846	970	1.958	679	313	256
DESPESES FINANCERES						
5.572	846	970	1.958	679	313	256
Perdues de l'immobilitzat i despeses extraordinàries i d'altres exercicis						
						550
DESPESES EXCEPCIONALS						
0	0	0	0	0	0	0
Dotacions amortitzacions						
112.609	17.104	19.596	39.565	13.714	6.333	5.172
DOTACIONS AMORTITZACIONS						
112.609	17.104	19.596	39.565	13.714	6.333	5.172
Dotacions a les provisions						
		0				
DOTACIONS PROVISIONS						
0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DESPESES	1.922.487	265.647	287.290	749.716	236.770	108.467
						75.490
						199.107



Annexe DGPS

FUNDACIÓ VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2016
G17582123

DADES SOBRE USUARIS I PERSONAL

Títol	Total	Serveis centres					SUPORT		STO
		Centre LLAR 2000	Centre CARRILET	Centre RESID. ROBERT PALLÍ	Centre CAE	Centre GAYINA	A L'AUTONOMIA A LA PROPIA LLAR	A L'AUTONOMIA A LA PROPIA LLAR	
Usuaris al 1/1/2016	78	12	12	15	4	10	13	12	12
Total altes	13			1	3	1	5	3	3
Total baixes	7		1	1	3	1		1	1
Usuaris al 31/12/2016	84	12	11	15	4	10	18	14	14
Estades									

Estades	Número estades
Estades usuari sense auxiliar	
Estades usuari amb auxiliar	

DADES PERSONAL I PROFESSIONALS

Títol	TOTAL										Serveis centres				Altres serveis i activitats			
	Promig personal	Import despeses	Centre LLAR 2000		CARRILET		RESID. ROBERT PALLÍ		GAYINA		STO		Import despeses		Promig personal	Import despeses	Promig personal	Import despeses
Personal																		
1. Personal d'atenció directa	39,9	808.231	5,7	137.945	8,0	139.340	17,8	333.445	5,4	121.937	2	48.044			1,3	27.520		
2. Personal de serveis generals	6,0	137.196	0,4	6.235	0,4	6.235	4,4	106.537	0,4	6.235	0,4	6.235				5.719		
3. Personal de direcció i administració	5,0	103.386	0,8	17.231	0,8	17.231	0,8	17.231	1,0	17.231	0,8	17.231			0,8	17.231		
4. Personal discapacitat del CIET																		
TOTAL	50,9	1.048.814	6,9	161.411	9,2	162.806	23,0	457.213	6,8	145.404	3	71.510			2,1	50.470		
Cost mig salarial	131.161	20.613,5		23.392,9		17.696,3		19.878,8		21.382,9		25.003,5				23.807		

Professionals

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

TOTAL



Annexe DGPS

FUNDACIO VILAGRAN-MARISTANY
Exercici 2016
G17582123

DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari
GIOPREVEN, S.L.	SERVEI DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS	1 gener 2016 / 31 desembre 2016	3.664,43 €	
EUREST COLECTIVIDADES, S.L.	SERVEI DE CÀTERING AL CASAL	1 gener 2016 / 31 desembre 2016	3.967,65 €	3,95 €/persona/dia
CENSOR CONSULTING, SL	SERVEI DE PROTECCIO DE DADES	1 gener 2016 / 31 desembre 2016	786,50 €	