

0

1

2

3

5

3

9

8

4

5

6

7

8

9

9

**MEMORIA
ECONÓMICA
2016**

0

3

0

3

0

8

4

5

6

9

1

2

3

5



Informe de Auditoría de Contas Anuais da
**CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON
DISCAPACIDADE, (CO.GA.MI.)** do exercicio
pechado ao **31/12/2016**.

Emitido por **Auditora Galega de Contas, S.L.P.**
Sociedade de Auditoría inscrita no R.O.A.C. co
número S1920. Domiciliada na rúa A Rosa nº 6
baixo. Santiago de Compostela.

Auditores

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDENTE DE CONTAS ANUAIS

Aos membros asociados da **CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE, (CO.GA.MI.)**

Informe sobre as Contas Anuais

Temos auditado as contas anuais adxuntas da **CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE, (CO.GA.MI.)**, que comprenden o balance ao **31 de decembro de 2016**, a conta de resultados e a memoria correspondentes ao exercicio rematado en dita data.

Responsabilidade da Xunta Directiva en relación coas contas anuais.

Os membros da Xunta Directiva son responsables de formular as contas anuais adxuntas, de xeito que expresen a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da **CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE, (CO.GA.MI.)**, de conformidade co marco normativo de información financeira aplicable á entidade en España, que se identifica na nota 2 da memoria adxunta, e do control interno que consideren necesario para permitir a preparación de contas anuais libres de incorrección material, debida a fraude ou erro.

Responsabilidade do auditor.

A nosa responsabilidade é expresar unha opinión sobre as contas anuais adxuntas baseada na nosa auditoría. Levamos a cabo a nosa auditoría de conformidade coa normativa reguladora da auditoría de contas vixente en España. Dita normativa esixe que cumpramos os requirimentos de ética, así como que planifiquemos e executemos a auditoría co fin de obter unha seguridade razoable de que as contas anuais están libres de incorreccións materiais.

Unha auditoría require a aplicación de procedementos para obter evidencia de auditoría sobre os importes e a información revelada nas contas anuais. Os procedementos seleccionados dependen do xuízo do auditor, incluída a valoración dos riscos de incorrección material nas contas anuais, debida a fraude ou erro. Ao efectuar ditas valoracións do risco, o auditor ten en conta o control interno relevante para a formulación por parte da entidade das contas anuais, co fin de deseñar os procedementos de auditoría que sexan adecuados en función das circunstancias, e non coa finalidade de expresar unha opinión sobre a eficacia do control interno da entidade. Unha auditoría tamén inclúe a avaliación da adecuación das políticas contables aplicadas e da razoabilidade das estimacións contables realizadas pola dirección, así como a avaliación da presentación das contas anuais tomadas no seu conxunto.

Consideramos que a evidencia de auditoría que obtivemos proporciona unha base suficiente e axeitada para a nosa opinión de auditoría.

Opinión

Na nosa opinión, as contas anuais adxuntas expresan, en tódolos aspectos significativos, a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira da **CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE, (CO.GA.MI.)** ao **31 de decembro de 2016**, así como dos seus resultados e fluxos de efectivo correspondentes ao exercicio anual rematado en dita data, de conformidade co marco normativo de información financeira que resulta de aplicación e, en particular, cos principios e criterios contables contidos no mesmo.

Informe sobre outros requerimentos legais e reglamentarios.

A memoria de actividades adxunta do **exercicio 2016** contén as explicacións que a Xunta Directiva considera oportunas sobre a situación da **CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE, (CO.GA.MI.)**, a evolución das súas actividades e sobre outros asuntos e non forma parte integrante das contas anuais. Verificamos que a información contable que contén a citada memoria de actividades concorda coa das contas anuais do **exercicio 2016**. O noso traballo como auditores limitase a verificación da memoria de actividades co alcance mencionado neste mesmo parágrafo e non inclúe a revisión de información distinta da obtida a partir dos rexistros contables da entidade.



Auditora Galega de Contas, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C., nº: S1920

AUDITORA GALEGA DE
CONTAS, S.L.P.

Año 2017 Nº 04/17/00331

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoria de cuentas sujeto
a la normativa de auditoria de cuentas
española o internacional

Asdo.: Francisco Servia Santos.

Santiago de Compostela, 05 de Maio de 2017

CONFEDERACION GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE (COGAMI)
BALANCE Ó PECHE DO EXERCICIO 2016

ACTIVO	NOTAS DA MEMORIA	2.016	2.015	A) PATRIMONIO NETO E PASIVO	NOTAS DA MEMORIA	2.016	2.015
A) ACTIVO NON CORRENTE		10.936.016,43	11.089.304,09	A) PATRIMONIO NETO		11.076.320,47	11.197.466,41
I. Inmovilizado Intanxible	8	563.063,74	500.913,88	A-1) Fondos propios	10.3	4.119.459,65	4.086.521,83
3. Patentes, licencias, marcas e similares		632,86	726,82	I. Dotación fundacional/Fondo Social		4.105.852,09	4.290.996,06
5. Aplicacións Informáticas		1.338,41	1.967,21	1. Fondo Social			
6. Dereitos sobre activos cedidos en uso		561.082,47	498.219,83	II. Reservas.		-108.889,20	-87.248,95
II. Inmovilizado Material	5	5.273.801,99	5.490.355,16	2. Outras reservas		-108.889,20	-87.248,95
1. Terreo e construcións		4.833.211,90	3.747.490,67	III. Excedentes de exercicios anteriores		67.918,69	67.918,69
2. Instalacións técnicas, e outro inmovilizado material		440.590,09	455.607,70	1. Remanente		67.918,69	67.918,69
3. Inmovilizado en curso e			1.287.256,79	IV. Excedentes do	3	54.578,07	-186.143,97
V. Inversións en empresas e entidades do grupo e asociadas a lp	10.1	5.092.331,03	5.092.331,03	A-3) Subvencións, doazóns e legados recibidos	18	6.955.860,82	7.110.944,68
1. Instrumentos de patrimonio		6.244.237,54	6.244.237,54	I. Subvencións		5.423.937,06	5.579.020,82
- Detenoro valor instrumentos patrimonio		-1.151.906,51	-1.151.906,51	II. Doazóns e legados		1.531.923,76	1.531.923,76
2. Créditos a entidades		14.650,73	14.650,73				
- Detenoro valor créditos a entidades		-14.650,73	-14.650,73				
VI. Inversións financeiras a longo prazo	10.1	5.829,67	5.704,04				
2. Créditos a terceiros							
5. Outros activos financeiros		5.829,67	5.704,04				
B) ACTIVO CORRENTE		2.544.831,50	2.406.963,43	B) PASIVO NON CORRENTE		4.428,39	0,00
II. Existencias	11	3.162,90	3.126,00	II. Débedas a longo prazo	10.2	4.428,39	0,00
1. Bens destinados á actividade		3.125,00	3.125,00	2. Débedas con entidades de crédito			
3. Produtos en curso				3. Acredores por arrendamento financeiro		4.428,39	
4. Produtos terminados				5. Outros pasivos financeiros			
6. Anticipo provedores		37,90					
III. Usuarios e outros debedores da actividade propia	10.1	28.644,82	16.811,46				
IV. Deudores comerciais e outras contas a cobrar		2.245.866,95	2.242.972,25				
1. Clientes debedores por subvencións							
1. Detenoro do valor crédito da actividade	10.1	1.761.085,31	1.774.363,55				
2. Clientes empresas do grupo e asociadas	10.1	-36.817,83	-36.817,83				
3. Debedores varios	10.1	42.362,14	50.786,82				
4. Persoal	10.1	476.811,61	454.239,71				
5. Facenda Pública debedora por impostos	10.1	72,42	400,00				
6. Outros créditos coas Administracións Públicas	13	0,00	0,00				
V. Inversións en empresas e entidades do grupo e asociadas a c/p	12	2.353,30	0,00				
2. Créditos a entidades	10.1	189.161,25	101.682,29				
5. Outros activos financeiros	10.1	189.161,25	101.682,29				
VI. Inversións financeiras a curto prazo		2.425,48	1.975,48				
2. Créditos a curto prazo	10.1	1.300,00	1.975,48				
5. Outros activos financeiros	10.1	1.125,48	2.992,40				
VII. Periodificacións a curto prazo		4.233,72	2.992,40				
VIII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes		71.436,58	37.604,55				
1. Tesorería		71.436,58	37.604,55				
TOTAL ACTIVO (A + B)		13.479.847,93	13.496.267,52	C) PASIVO CORRENTE		2.406.099,07	2.298.801,11
				III. Débedas a curto prazo	10.2	1.780.693,77	1.887.699,88
				2. Débedas con entidades de crédito			
				3. Acredores por arrendamento financeiro	10.2	639.825,17	1.010.726,87
				5. Outros pasivos financeiros		1.458,57	
				IV. Débedas con empresas do grupo e asociadas a curto prazo	10.2; 19	1.139.610,03	876.972,99
				V. Beneficiarios-Acredores	10.2	80.000,00	86.000,00
				VI. Acredores comerciais e outras contas a pagar		10.365,01	34.374,96
				1. Proveedores		531.762,79	258.853,32
				2. Proveedores, empresas do grupo e asociadas			
				3. Acredores varios	10.2; 24	27.158,75	10.942,10
				4. Persoal (remuneracións ples pago)	10.2	84.847,02	64.066,03
				5. Pasivos por imposto corrente		199.917,70	24.207,53
				6. Outras débedas coas Administracións Públicas	12	1.105,50	797,44
				7. Anticipos recibidos		218.723,82	158.838,22
				VII. Periodificacións a curto prazo		0,00	0,00
						-2.912,50	31.872,98
				TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A + B + C)		13.479.847,93	13.496.267,52

As notas que se achegan na memoria forman parte deste balance



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

**CONFEDERACION GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE
CONTA DE RESULTADOS CORRESPONDENTE Ó EXERCICIO
REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2016**



	NOTA	(Debe) 2016	Haber 2015
A) EXCEDENTE DO EXERCICIO			
1. Ingresos da entidade pola actividade propia		3.476.221,73	3.189.320,57
a) Cotas de afiliados e asociados			
b) Aportacións de usuarios	10.1	374.425,41	261.568,41
c) Ingresos de promocións, patrocinadores e colaboracións	10.1	123,92	42.947,30
d) Subvencións, doazóns e legados de explotación imputados a resultados do exercicio afectas á actividade propia	10.1	2.799.149,38	2.738.290,00
e) Donacións e legados imputados o excedente do exercicio		302.523,02	146.514,86
f) Reintegro de axudas e asignacións		0,00	0,00
2. Ventas e outros ingresos ordinarias da actividade mercantil		3.293.205,58	3.357.596,35
3. Axudas monetarias e outros		-17.142,54	-69.695,60
a) Axudas monetarias	13	-6.809,55	-42.666,97
b) Axudas non monetarias		0,00	-17.482,23
c) Gastos por colaboracións e de órgano de goberno		-10.332,99	-9.546,40
b) Reintegro de subvencións doazóns e legados			
4. Variación de existencias de produtos terminados e en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Traballos realizados pola entidade para a actividade		0,00	0,00
6. Aprovisionamentos	14	-906.737,93	-1.157.436,46
7. Outros ingresos de explotación		23.464,71	29.376,27
8. Gastos de persoal	14	-4.828.237,64	-4.604.473,45
a) Suelos, salarios e asimilados		-3.914.233,28	-3.737.354,54
b) Cargas sociais		-914.004,36	-867.118,91
9. Outros gastos de explotación		-860.159,43	-772.355,78
a) Servizos exteriores	14	-840.763,07	-731.084,08
b) Tributos		-11.598,52	-15.131,20
c) Pérdidas, deterioro e variación de provisións por operacións comerciais.		0,00	-22.973,84
d) Outros gastos en xestión corrente		-7.797,84	-3.166,66
10. Amortización do inmovilizado	5-7	-413.276,10	-277.690,19
11. Subvencións, doazóns, e legados de capital traspasados ó resultado do exercicio	18	338.875,37	216.067,75
a) Afectas á actividade propia		338.875,37	216.067,75
12. Exceso de provisións		0,00	0,00
13. Deterioro e rdo enaxenac.inmovilizado		106.213,75	-89.290,54
A.1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE		19,18	82,57
14. Ingresos financeiros		19,18	82,57
b) De valores negociables e outros instrumentos financeiros			
b2) De terceiros		19,18	82,57
15. Gastos financeiros		-30.335,10	-36.705,99
A) Por débedas con empresas e entidades do grupo e asociadas			
b) Por débedas con terceiros		-30.335,10	-36.705,99
18. Deterioro e resultado por enaxenacións de instrumentos	10.1	-19.331,24	-57.579,34
a) Deterioro e perda		-19.331,24	-57.579,34
b) Resultados por enaxenacións e outras			
A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIONS FINANCEIRAS		-49.647,16	-94.202,76
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS		56.566,59	-183.493,30
19. Imposto sobre beneficios	13	-1.988,52	-1.650,67
A.4) VARIACION DO PATRIMONIO NETO RECONECIDONÓ EXCEDENTE DO EXERCICIO	3	54.578,07	-185.143,97
C) INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE O			
1 Subvencións recibidas		183.791,61	2.077.302,23
2 Doazóns e legados recibidos		302.523,02	146.514,86
3 Outros ingresos e gastos			
4 Efecto impositivo			
C.1) VARIACION DO PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS RECONECIDOS DIRECTAMENTE NO PATRIMONIO NETO		486.314,63	2.223.817,09
D) RECLASIFICACIONS Ó EXCEDENTE DO EXERCICIO			
1 Subvencións recibidas		-338.875,37	-216.067,75
2 Doazóns e legados recibidos		-302.523,02	-146.514,86
3 Outros ingresos e gastos			
4 Efecto impositivo			
D.1) VARIACION DO PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONS Ó EXCEDENTE DO EXERCICIO		-641.398,39	-362.582,61
E) VARIACION DO PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE O PATRIMONIO NETO		-155.083,76	1.861.234,48
F) AXUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS			
G) AXUSTES POR ERROS		-21.640,25	-53.623,65
H) VARIACIÓN NA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OUTRAS VARIACIONS			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACION DO PATRIMONIO NETO NO EXERCICIO		-122.145,94	1.622.466,86

As notas que se achegan na memoria forman parte desta Conta de Resultados

CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE: MEMORIA NORMAL DAS CONTAS ANUAIS DO EXERCICIO 2016.

ÍNDICE

1. Actividade da entidade.
2. Bases de presentación das contas anuais.
3. Aplicación de resultados.
4. Normas de rexistro e valoración.
5. Inmobilizado material.
6. Bens de Patrimonio Histórico
7. Inversións inmobiliarias.
8. Inmobilizado intanxible.
9. Alugueros e outras operacións de natureza similar.
10. Instrumentos financeiros
11. Existencias.
12. Moeda estranxeira.
13. Situación fiscal.
14. Ingresos e gastos.
15. Provisións e continxencias.
16. Información sobre medioambiente.
17. Retribucións a longo prazo ao persoal.
18. Transaccións con pagos baseados en instrumentos de patrimonio.
19. Subvencións, doazóns e legados.
20. Fusión entre entidades non lucrativas e combinacións de negocios.
21. Negocios conxuntos.
22. Activos non correntes mantidos para a venda e operacións interrompidas.
23. Feitos posteriores ao peche.
24. Operacións con partes vinculadas.
25. Outra información.
26. Información segmentada.
27. Información sobre a liquidación do presuposto.
28. Estado de Fluxos de Efectivo
29. Inventario



1. ACTIVIDADE DA ENTIDADE.

1.1.- Natureza.

COGAMI foi constituída o vinte tres de abril de mil novecentos noventa, baixo a denominación de "Confederación de Federaciones Provinciales de Minusválidos del País Gallego", ao amparo do Regulamento do 20 de Maio de 1965 e actualmente da Lei de Asociacións do 24 de decembro de 1.994.

A denominación actual, "CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE" (COGAMI), foi adoptada pola Asemblea Xeral Extraordinaria celebrada con data do 9 de xuño de 2007, quedando inscrita con esta denominación no Rexistro da Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza o 17 de setembro de 2007.

O seu domicilio social está localizado en Santiago de Compostela, Rúa Modesto Brocos, nº 7 terceiro bloque baixo.

COGAMI é unha entidade sen fin de lucro, declarada de utilidade pública o 15 de maio de 2004, ademais de ter recoñecida a condición de entidade de carácter social polo Ministerio de Economía e Facenda, e figurar inscrita nos rexistros correspondentes da Consellería de Xustiza, Interior e Relacións Laborais, no da Consellería de Sanidade e Servizos Sociais como entidade prestadora de Servizos Sociais, no da Consellería de Familia como entidade prestadora de Servizos Sociais na área da muller, familia, infancia, menores e minorías étnicas e no rexistro da Consellería de Presidencia como axente de cooperación para o desenvolvemento.

1.2.- Actividade.

A actividade está relacionada co obxecto social da entidade, consistindo fundamentalmente na execución de accións en beneficio das persoas con discapacidade física, que se realizan por mediación da propia Confederación, e das Federacións e Asociacións que ostentan a condición de membro da Entidade, e son financiadas por subvencións ou aportacións do Estado e doutras entidades.

Outras actividades relacionadas cos fins sociais consisten na representación dos seus membros ante as Administracións Públicas e os diferentes Axentes Sociais para a defensa dos intereses xerais das persoas con discapacidade física. Así mesmo COGAMI promove a cooperación con organizacións similares de todo o mundo.

Así mesmo, COGAMI tamén presentou declaración de I.V.E. polos servizos prestados como axencia colocación e polos alugueres.

COGAMI participa directamente en sociedades mercantís, adicadas a diversos obxectos sociais, pero sempre co obxectivo de dar emprego a persoas con algún tipo de discapacidade. Neste senso COGAMI participa maioritariamente, entre outras, en GALEGA DE ECONOMÍA SOCIAL, S.L. que á súa vez é a entidade dominante dun grupo de sociedades segundo o expresado no artigo 42 do Código de Comercio. Non obstante COGAMI non consolida as súas contas anuais coas súas sociedades dependentes, atendendo ao Real Decreto 1491/2011 do 24 de outubro, polo que se aproban as normas de adaptación do Plan Xeral de Contabilidade as entidades sen fins lucrativos, que circunscribida dita obriga ás fundacións de competencia estatal. Así se deduce do punto IV da exposición de motivos e a Disposición adicional primeira do citado Real Decreto. Mediante a anterior regulación recóllese a obriga imposta ás Fundacións polo artigo 25.9 da súa reguladora Lei 50/2002 do 26 de decembro, de fundacións de competencia estatal. Polo tanto entendemos esta obriga só para o caso das fundacións estatais e non de maneira xeneralizada ás restantes entidades reguladas polo RD 1491/2011 antes referido. Damos información sobre as sociedades dependentes no punto desta memoria referido aos activos financeiros.

A moeda funcional coa que opera a entidade é o euro. Para formular os estados financeiros en € seguironse os criterios establecidos no Plan Xeral Contable tal e como figura no apartado 4, Normas e rexistro de valoración.

[Handwritten signatures and initials in blue and purple ink are present throughout the page, including a large signature on the right margin and several smaller ones at the bottom.]



2. BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS.

2.1. Imaxe fiel.

As contas anuais do exercicio 2016 foron elaboradas a partir dos rexistros contables da Confederación a 31 de decembro de 2016 e nelas aplicáronse os principios contables e criterios de valoración recollidos no *Real Decreto 1491/2011, de 24 de Outubro polo que se aproban as normas de adaptación do Plan Xeral de Contabilidade ás entidades sen fins lucrativos* e o modelo de plan de actuación para as entidades sen fins lucrativos. Tamén se aplica a *posterior Resolución de 26 de marzo de 2013, do Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, pola que se aproba o Plan de Contabilidade das entidades sen fins lucrativos* e o resto de disposicións legais vixentes en materia contable e mostran a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da entidade, así como dos seus fluxos de efectivo. En todos aqueles aspectos non recollidos nesta disposición aplicaranse os principios contables e criterios de valoración recollidos no *Real Decreto 1514/2007, polo que se aproba o Plan Xeral de Contabilidade* e o resto de disposicións legais vixentes en materia contable.

Non existen razóns excepcionais polas que, para amosa-la imaxe fiel non se teñan aplicado disposicións legais en materia contable.

2.2. Principios contables.

Para a elaboración das contas do exercicio 2016 seguíronse os principios contables xeralmente aceptados establecidos no Código de Comercio e no Plan Xeral de Contabilidade aprobado por *Real Decreto 1514/2007, de 16 de novembro, o RD 1491/2011, a Resolución de 26 de marzo de 2013, do Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas*, e especialmente tivéronse presentes as normas de valoración descritas na Nota 4. Non existe ningún principio contable obrigatorio que, sendo significativo o seu efecto, se deixase de aplicar na elaboración das contas anuais que agora se formulan.

2.3. Aspectos críticos da valoración e estimación da incertidume.

A Confederación elaborou os seus estados financeiros baixo o principio de entidade en funcionamento, sen que exista ningún tipo de risco importante que poida supor cambios significativos no valor dos activos ou pasivos no exercicio seguinte.

Nas contas anuais adxuntas usáronse estimacións realizadas pola dirección da entidade, referidos basicamente á vida útil dos inmovilizados materiais e intanxibles. No caso de que no futuro deban ser cambiadas estas estimacións por un meirande coñecemento, axustaríanse de maneira prospectiva os valores contables afectados.

2.4. Comparación da información.

Aos efectos da obriga establecida no artigo 35.6 do Código de Comercio e aos efectos derivados da aplicación do principio de uniformidade e do requisito da comparabilidade, os estados contables preséntanse en bases comparativas e uniformes respecto do exercicio anterior.

2.5. Agrupación de partidas.

As contas anuais non teñen ningunha partida que fora obxecto de agrupación no balance, ou na conta de perdas e ganancias adxuntos.

2.6. Elementos recollidos en varias partidas.

Non existen elementos recollidos en varias partidas, salvo aquelas que esixan a súa clasificación contable polo seu vencemento a curto prazo e largo prazo, que se rexistran nos epígrafes de activos e pasivos correntes e non correntes.

[Handwritten signatures and marks in blue and purple ink are present throughout the page, including a large 'X' on the left, a signature 'Juan' on the right, and several signatures at the bottom.]



2.7. Cambios en criterios contables.

Non existen axustes por cambios en criterios contables realizados no exercicio.

2.8. Corrección de erros.

O importe das correccións realizadas no exercicio 2016 por erros correspondentes a exercicios pasados ascenderon a -21.640,25 euros netos (-53.308,08 euros netos no exercicio 2015).

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

A proposta de distribución de resultados do exercicio que finaliza o 31 de decembro de 2016, e a aplicación realizada efectivamente do resultado do exercicio anterior detállase no seguinte cadro:

Concepto	Aplicado exercicio 2015	Proposta de aplicación do resultado 2016
Perdas	-185.143,97	
Excedente do exercicio		54.578,07
Aplicación		
A Fondo Social	-185.143,97	54.578,07
A excedentes negativos de exercicios anteriores		

A Xunta directiva de COGAMI considera que a proposta de aplicación do resultado do exercicio detallada será aprobada finalmente pola Asemblea Xeral de socios sen modificacións.

Non existen limitacións para a aplicación dos excedentes de acordo coas disposición legais.

4. NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN.

Con carácter xeral, a Confederación aplicou os criterios e normas de valoración recollidos no Real Decreto 1514/2007, polo que se aproba o Plan Xeral de Contabilidade, o R.D. 1491/2011 polo que se aproban as normas de adaptación do Plan Xeral Contable ás entidades sen fins lucrativos e o resto de disposicións legais vixentes en materia contable.

4.1. Inmobilizado intanxible.

Os custos incorridos nestas partidas valóranse polos importes satisfeitos para a súa adquisición ou para o dereito ao uso de programas informáticos. O prezo de adquisición incorpora o imposto sobre o valor engadido soportado nas adquisicións por non ser deducible para a Entidade. Asemade os dereitos de uso valoráronse segundo o valor razoable do dereito cedido en uso gratuitamente á Confederación, rexistrando como contraparte unha doazón valorada polo mesmo importe.

Prevese que o seu emprego abranguerá varios exercicios, e preséntanse ditos inmobilizados netos da súa correspondente amortización acumulada, calculada segundo o método lineal. As porcentaxes anuais de amortización son como seguen:

[Handwritten signatures and initials are present throughout the bottom half of the page, including a large 'X' on the left and various signatures on the right and bottom.]



Elementos	Anos de vida útil estimada	Porcentaxe
Propiedade Industrial	10 anos	10%
Aplicacións Informáticas	10 anos	10%
Dereito sobre activos cedidos en uso (terreo Medelo)	30 anos	3,33%
Dereito sobre activos cedidos en uso (terreo Mos e Fingoi)	20 anos	5%

Os gastos de mantemento das aplicacións informáticas imputanse directamente como gastos do exercicio no que se producen.

A entidade non ten activos non xeradores de fluxos de efectivo.

4.2. Inmobilizado material.

Os bens comprendidos no inmovilizado material preséntanse valorados ao seu prezo de adquisición ou ó seu custo de produción, aos que, no seu caso, se incorpora o importe das inversións adicionais ou complementarias que se realicen, con igual criterio de valoración, sempre que representen un aumento da produtividade, capacidade ou eficiencia, ou un alargamento da vida útil dos bens. O prezo de adquisición incorpora o imposto sobre o valor engadido soportado nas adquisicións por non ser deducible para a Entidade.

Os gastos de conservación e mantemento incorridos durante o exercicio cárganse á conta de perdas e ganancias.

A Entidade amortiza o seu inmovilizado material seguindo o método lineal, distribuindo o custo dos activos entre os anos de vida útil estimada, resultando unha porcentaxe de aplicación, segundo o seguinte detalle:

Elementos	Anos de vida útil estimada	Porcentaxe
Construcións	50-23 anos	2- 4,34%
Instalacións técnicas	10 anos	10%
Utilaxe	3-4 anos	30%
Mobiliarios	10 anos	10%
Equipos para proceso de Información	4 anos	25%
Elementos de transporte	4 anos	25%
Outro inmovilizado	4-10 anos	25-10%

A Confederación non ten compromisos de desmantelamento, retiro ou rehabilitación para os seus bens de activo, por iso non se contabilizaron nos activos os valores para a cobertura de tales obrigas de futuro. A xunta de goberno da entidade considera que o valor contable dos activos non supera o valor recuperable dos mesmos. Rexistrárase a perda de valor por deterioro dun elemento de inmovilizado material cando o seu valor neto contable supere o seu importe recuperable. Os custos de ampliación ou mellora que dean lugar a un alongamento da vida útil dos bens, incorpóranse como maior valor do activo. Durante o exercicio 2016 non se produciu esta circunstancia.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
H. Baneiro

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Non existen bens que pola súa natureza deban ser considerados non xeradores de fluxos de efectivo.

4.3. Bens integrantes do Patrimonio Histórico:

Os bens de Patrimonio Histórico aplícase a aqueles elementos recollidos na lei 16/1985, de 25 de Xuño, del Patrimonio Histórico Español. Son bens que a comunidade considera oportuno preservar por razóns de índole artística ou cultural, sendo un dos seus trazos característicos o feito de que non se poden substituír.

As normas de valoración aplicadas ó inmovilizado material aplicaranse ós Bens de Patrimonio Histórico.

A entidade non dispón de bens de este tipo.

4.4. Inversións Inmobiliarias.

A entidade clasifica como inversións inmobiliarias aqueles activos non correntes que sexan inmoables e que posúa para obter rendas, plusvalías ou ambas, en vez de para o seu uso na produción ou subministro de bens e servizos, ou ben para fins administrativos, ou a súa venda no curso ordinario das operacións.

A entidade non posuía nin posúe ningún elemento que podería ser cualificado como inversión inmobiliaria durante nin a finais do exercicio económico do que se formulan as presentes contas anuais.

4.5. Alugueres.

Cando a Entidade actúa como arrendataria, suxeita a contratos de arrendamento cualificados como operativos, os gastos por arrendamento cárganse na conta de perdas e ganancias en función dos acordos e da vida do contrato atendendo sempre ao principio de devengo.

Os activos adquiridos mediante arrendamento financeiro rexístranse de acordo coa súa natureza, polo menor entre o valor razoable do activo e o valor actual ao inicio do arrendamento dos pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financeiro polo mesmo importe. Os pagos polo arrendamento distribúense entre os gastos financeiros e a redución do pasivo. Aos activos aplícanse os mesmos criterios de amortización, deterioro e baixa que ao resto de activos da súa natureza.

En aqueles inmovilizados que a entidade arrendase a terceiros os ingresos derivados rexístranse na conta de perdas e ganancias cando se devengan. Os custes directos imputables ao contrato inclúense como maior valor do activo arrendado, e recoñécense como gasto durante o prazo do contrato, aplicando o mesmo criterio utilizado para o recoñecemento dos ingresos do arrendamento.

4.6. Permutas.

Nas permutas de carácter comercial valórase o activo recibido polo valor razoable do entregado co límite do valor razoable do activo recibido. Nas de carácter non comercial o inmovilizado recibido valórase polo valor contable do ben entregado, co límite do valor razoable do recibido se este fose menor.



A Confederación non realizou permuta ningunha durante o exercicio económico do que se formulan contas.

Non existen activos non xeradores de fluxos de efectivo permutados no exercicio.

4.7. Instrumentos financeiros.

A entidade ten rexistrados no capítulo de instrumentos financeiros, aqueles contratos que dan lugar a un activo financeiro nunha entidade e, simultaneamente, a un pasivo ou instrumento de patrimonio na contraparte. Considéranse por tanto, instrumentos financeiros os seguintes:

a) Activos financeiros:

A efecto da súa valoración posterior, os activos financeiros inclúense entre as categorías seguintes:

- *Préstamos e partidas a cobrar:* os créditos por operacións de actividade propia e comerciais e outros debedores con vencemento non superior a un ano valóranse polo seu valor nominal. Ao peche do exercicio realízanse as correspondentes correccións valorativas precisas atendendo á cobrabilidade futura do saldo. Neste epígrafe, inclúense tamén os saldos pendentes de cobrar de subvencións outorgadas a COGAMI, independentemente de que as mesmas estean executadas ou aínda non executadas, en ámbolos dous casos recóllese a débeda pola subvención concedida que se estima cobrar sempre nun prazo inferior ao ano.
- *Activos mantidos ata o seu vencemento:* inclúe este epígrafe os valores representativos de débeda con data de vencemento fixada, cobros de contía determinada ou determinable, que se negocian nun mercado activo e sobre os que a Confederación manifesta a súa intención de conservar ata o seu vencemento. Estes activos valóranse a custo amortizado. Ao peche do exercicio realízanse as correccións valorativas por deterioro necesarias.
- *Activos financeiros mantidos para negociar:* inclúen activos financeiros adquiridos co propósito de vendelos no curto prazo. Estes activos valóranse posteriormente ao seu valor razoable e no seu caso, os cambios de valor razoable rexístranse directamente na conta de perdas e ganancias.
- *Inversións en Entidades do grupo e asociadas:* constituídas fundamentalmente por participacións no capital de certas sociedades. Valóranse inicialmente a custo (contraprestación entregada) máis os custos da transacción, a fin de exercicio avaliase a recuperabilidade futura da inversión, deteriorando o valor da inversión en caso de que non sexa recuperable.
- *Fianzas:* corresponden ás cantidades pagadas aos propietarios dos locais arrendados, cuxo importe corresponde normalmente a un mes de arrendamento do local, están rexistradas polos importes entregados estimándose que o seu valor non difire substancialmente do seu valor razoable.

b) Pasivos financeiros:

- *Débitos e partidas a pagar a entidades financeiras:* valóranse inicialmente polo seu valor razoable, que equivale ao importe recibido deducidos os custos de transacción, e posteriormente polo seu custo amortizado. Os intereses devengados contabilízanse na conta de perdas e ganancias aplicando o método do tipo de interese efectivo.
- *Débitos e partidas a pagar por operacións comerciais e outras con vencemento non superior a un ano,* valóranse polo seu valor nominal.

[Handwritten signatures and marks in blue ink, including a large 'X' on the left and various scribbles and signatures at the bottom.]



4.8. Existencias.

As existencias están valoradas a prezo de adquisición ou a custo de produción (segundo se trate de Outros aprovisionamentos ou de Produtos Rematados). O prezo de adquisición é o importe facturado polo proveedor, deducidos os descontos e os intereses incorporados ao nominal dos débitos máis os gastos adicionais para que as existencias se atopen situadas para a súa venda: transportes, aranceis, seguros e outros atribuíbles á adquisición.

A entidade non dispón de existencias non xeradoras de fluxos de efectivo.

As entregas realizadas en cumprimento dos fins da entidade, contabilizaranse como un gasto polo valor contable dos bens entregados.

Se o valor de realización das existencias se considera inferior ao valor polo que figuran rexistradas procédese a realizar a correspondente corrección por deterioro.

4.9. Efectivo e activos líquidos equivalentes ao efectivo.

Este epígrafe do balance de situación adxunto inclúe o efectivo na caixa, os depósitos á vista en entidades de crédito e outras inversións a curto prazo de grande liquidez cun vencemento orixinal inferior ou igual a tres meses, e onde os custos derivados da cancelación anticipada do depósito son insignificantes en relación a contía do depósito.

4.10. Transaccións en moeda estranxeira.

A entidade non realiza ningún tipo de transacción en moeda estranxeira.

4.11. Imposto sobre beneficios.

O gasto por imposto corrente determínase mediante a suma do gasto por imposto corrente e o imposto diferido.

- O gasto por imposto corrente determínase aplicando o gravame vixente á ganancia fiscal, e minorando o resultado así obtido no importe das bonificacións e deducións xerais e aplicadas no exercicio.
- Os activos e pasivos por impostos diferidos, proceden das diferenzas temporais definidas como os importes que se prevén pagadoiros ou recuperables no futuro e que derivan na diferenza entre o valor en libros dos activos e pasivos e a súa base fiscal. Ditos importes rexístranse aplicando á diferenza temporaria o tipo de gravame ao que se espera recuperalos ou liquidalos. Non obstante, as bases impositibles negativas pendentes de compensación e os créditos por deducións fiscais non aplicadas fiscalmente non se contabilizan ata o momento que resultan efectivos. Estes importes rexístranse aplicando á diferenza temporaria o tipo de gravame ao que se espera recuperalos ou liquidalos.
- Recoñécense activos por imposto diferido cando, atendendo ao principio de prudencia, resulte probable a súa aplicación futura por dispoñer de ganancias fiscais suficientes. En cada peche contable revisanse os impostos diferidos rexistrados (tanto activos como pasivos) co obxecto de comprobar que se manteñen vixentes, efectuándose as oportunas correccións ós mesmos, de acordo cos resultados dos análises realizados.



4.12. Ingresos e gastos.

Os ingresos e gastos impútanse en función do criterio de devengo con independencia do momento no que se produce a corrente monetaria ou financeira derivada deles.

Os ingresos pola venda de bens ou servizos recoñécense polo valor razoable da contrapartida recibida ou a recibir derivada dos mesmos. Os descontos por pronto pago, por volume ou outro tipo de descontos, así como os intereses incorporados ó nominal dos créditos, rexístranse como unha minoración dos mesmos. Nembargantes, a entidade inclúe os intereses incorporados ós créditos comerciais con vencemento non superior a un ano que non teñen un tipo de interese contractual, dado que o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non é significativo.

Os gastos contabilízanse polo principio de devengo e prezo de adquisición, mentres que a contabilización das axudas outorgadas pola entidade (axudas monetarias a entidades) realízase no momento da aprobación das mesmas e polo importe concedido.

Os gastos de persoal rexístranse tamén atendendo ao principio de devengo, incluíndo a periodificación de pagas extras cando fose necesario. Non existen compromisos por pensións a valorar.

As cotas de usuarios e outros ingresos contabilízanse no ano que corresponden independentemente do momento de cobro dos mesmos, efectuando as periodificacións cando sexa necesario.

As actividades desenvolvidas pola Entidade están exentas do Imposto sobre o Valor Engadido, polo que tódalas cotas soportadas por este imposto nas adquisicións en xeral constitúen un custo adicional das mesmas.

As actividades non exentas (os alugueres e prestación de servizos por persoal propio a empresas do grupo) xeran I.V.E. a pagar no exercicio 2016.

Os anticipos a conta de vendas futuras valoradas polo valor recibido.

As axudas outorgadas en firme pola entidade e outros gastos comprometidas de carácter plurianual contabilízanse na conta de resultados do exercicio no que se aprobe a súa concesión con abono a unha conta de pasivo, polo valor actual do compromiso asumido.

4.13. Provisións e continxencias.

As obrigas existentes na data do balance de situación nacidas como consecuencia de sucesos pasados dos que poidan derivarse prexuízos patrimoniais para a entidade, cuxo importe e momento de cancelación son indeterminados rexístranse no balance de situación como provisións polo valor actual do importe máis probable que se estima que a entidade terá que desembolsar para cancelar a obriga.

A compensación a recibir dun terceiro no momento de liquidar a obriga, non supón unha minoración do importe da débeda, sen prexuízo do recoñecemento no activo da entidade do correspondente dereito de cobro, sempre que non existan dúbidas de que dito reembolso será percibido, rexistrándose dito activo por importe non superior da obriga rexistrada contablemente.

4.14. Subvencións, doazóns e legados.

A Entidade fundamenta as súas actividades en base a diversos tipos de subvencións de natureza diferente, as cales se clasifican:

- **Subvencións de Capital:** son as subvencións que teñen por finalidade a adquisición de elementos patrimoniais propiedade de COGAMI e na medida que se amortizan ditos elementos traspásase a subvención ao resultado do exercicio.

[Handwritten signatures and marks are present in this section, including a large 'X' on the left and various scribbles and signatures on the right and bottom.]



- *Doazóns e Legados de Capital:* son as subvencións que teñen como obxectivo a ampliación de capital nos diferentes Centros Especiais de Emprego da COGAMI. A diferenza das subvencións do punto b, estas subvencións non se traspasan a resultados do exercicio a medida que se amortizan os elementos que financian, senón que permanecen no pasivo do balance ata que haxa reducións de capital na sociedade, baixas por deterioro do seu valor ou a súa baixa definitiva.
- *Subvencións para o desenvolvemento das actividades de COGAMI:* destinadas ao financiamento das actividades da Entidade. Rexístranse no momento da concesión da subvención. Cando se incorre nos gastos subvencionados para o desenvolvemento das actividades, o importe relacionado de subvención recoñécese na conta de resultados. Estas subvencións rexístranse no Pasivo corrente ou no pasivo non corrente segundo o caso (ctas. 522 e 172) pola parte que queda pendente de executar ao final do exercicio económico, mentres que no activo (dentro da partida de debedores) recóllese o importe subvencionado pendente de cobrar (cta. 437) ou executadas e pendentes de cobro (cta. 430).

4.15. Negocios conxuntos.

No presente exercicio 2016, a Confederación non levou a cabo ningún negocio en conxunto con outro socio.

4.16. Criterios empregados en transaccións entre partes vinculadas.

As operacións entre empresas do mesmo grupo, con independencia do grao de vinculación, contabilízanse de acordo coas normas que establecen de maneira xeral que a súa valoración deberá ser segundo o seu valor razoable.

As operacións cos membros do órgano de dirección rexístranse a prezos de mercado ou valores razoables por outros métodos determinados.

4.17. Criterios empregados en fusións entre entidades non lucrativas.

Os elementos patrimoniais da entidade resultante da fusión valoráranse polos valores contables que tiveron en cada unha das entidades antes da operación. A entidade resultante trasladará ó seu patrimonio neto os epígrafes e partidas que lucían no patrimonio neto das entidades que participan na fusión.

Os honorarios abonados a asesores legais, ou outros profesionais que interveñan na operación se contabilizarán como un gasto na conta de resultados.

A entidade non realizou fusións no exercicio.

5. INMOBILIZADO MATERIAL.

O movemento habido neste capítulo durante o pasado exercicio e o actual é como segue:

COGAMI

	Terreos	Construcións	Instalacións Técnicas, Utilaxe e outras instalacións	Mobiliario	Equipos informáticos	Elementos de transporte	Outro inmobiliario	Construcións en curso	TOTAIS
Saldo inicial bruto exercicio 2015	25.760,36	3.787.898,99	51.036,06	237.677,65	339.092,12	268.261,67	106.985,41	563.042,66	5.379.754,92
Altas do exercicio		32,84	7.379,12	150.201,11	74.719,13	29.929,91	30.066,20	1.262.779,44	1.555.107,75
Saídas do exercicio									
Traspasos do exercicio		538.565,31						-538.565,31	0,00
Saldo final bruto exercicio 2015	25.760,36	4.326.497,14	58.415,18	387.878,76	413.811,25	298.191,58	137.051,61	1.287.256,79	6.934.862,67
Amortización acumulada inicio 2015		441.843,85	31.277,21	149.700,75	292.749,00	214.647,59	65.216,32		1.195.434,72
Dotación amortización 2015		162.922,98	5.909,04	17.341,46	29.057,06	26.294,82	7.547,43		249.072,79
Diminuís, saídas, baixas, u traspasos									
Amortización acum. final 2015		604.766,83	37.186,25	167.042,21	321.806,06	240.942,41	72.763,75		1.444.507,51
Saldo final neto exercicio 2015	25.760,36	3.721.730,31	21.228,93	220.836,55	92.005,19	57.249,17	64.287,86	1.287.256,79	5.490.355,16
Saldo inicial bruto exercicio 2016	25.760,36	4.326.497,14	58.415,18	387.878,76	413.811,25	298.191,58	137.051,61	1.287.256,79	6.934.862,67
Altas do exercicio	20.335,51	16.689,66	18.183,00	17.151,25	26.640,22	28.919,00	1.971,50	30.513,81	160.403,95
Saídas do exercicio				232,03				332,75	564,78
Traspasos do exercicio		1.317.437,85						-1.317.437,85	0,00
Saldo final bruto exercicio 2016	46.095,87	5.660.624,65	76.598,18	404.797,98	440.451,47	327.110,58	139.023,11	0,00	7.094.701,84
Amortización acumulada inicio 2016		604.766,83	37.186,25	167.042,21	321.806,06	240.942,41	72.763,75	0,00	1.444.507,51
Dotación amortización 2016		268.741,79	7.262,14	28.849,13	37.696,96	24.798,18	9.276,17	0,00	376.624,37
Diminuís, saídas, baixas, u traspasos				232,03					232,03
Amortización acum. final 2016	0,00	873.508,62	44.448,39	195.659,31	359.503,02	265.740,59	82.039,92	0,00	1.820.899,85
Saldo final neto exercicio 2016	46.095,87	4.787.116,03	32.149,79	209.138,67	80.948,45	61.369,99	56.983,19	0,00	5.273.801,99



[Handwritten signatures and stamps in blue ink]



O detalle das altas recollidas durante o exercicio dentro do Inmobilizado Material son as seguintes:

DETALLE ALTAS INMOBILIZADO MATERIAL	IMPORTE
TERREOS MOS	20.335,51
CONSTRUCCIÓN MOS	10.244,96
CONSTRUCCIÓN SANTIAGO	6.444,70
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	28.919,00
OUTRO INMOV. MATERIAL MOS	1.971,50
UTILLAXE C.R.MOS	4.025,78
UTILLAXE VIGO	2.740,41
UTILLAXE C.D	164,05
MOBILIARIO MOS	13.468,21
MOBILIARIO SANTIAGO	1.396,34
MOBILIARIO PONTEVEDRA E MEDELO	2.286,70
OUTRAS INSTALACIÓN	5.362,76
INSTALAC.TECNICAS C.R.MOS	5.890,00
EQUIP PROC INFORMACIÓN MOS	23.781,72
EQUIP PROC INFORMACIÓN C.D	2.151,85
EQUIP PROC INFORMACIÓN PONTEVEDRA	674,56
EQUIP PROC INFORMACIÓN SANTIAGO	32,09
CONSTRUCCIÓN EN CURSO MOS	30.513,81
TOTAL INVERSIONS-2016	160.403,95

No exercicio 2016, traspasouse de inmovilizado en curso a construcións, as inversións que se viñeron facendo no centro de recursos en Rebullón (Mos). O importe desta reclasificación ascendeu a 1.317.437,85 euros.

No ano 2013 iniciáronse as obras do novo centro de recursos en Rebullón, Mos, e no 2014 iniciáronse as obras das novas oficinas de Cogami en Vigo en Navia. No ano 2015 rematáronse as obras de Vigo en Navia e no ano 2016 continúan as obras en Rebullón, Mos.

Non foi necesaria a realización de corrección valorativa algunha respecto dos inmovilizados materiais, así como tampouco se precisou corrixir as estimacións sobre a vida útil dos mesmos.

Existe inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de decembro segundo o seguinte detalle:

Inmovilizado material totalmente amortizado	Ano actual	Ano anterior
Instalacións técnicas	12.466,71	9.654,86
Mobiliario	101.688,34	86.834,56
Equipos Procesos Información	301.531,72	278.300,74
Elementos de Transporte	215.898,66	215.898,66
Outro Inmolizado material	45.315,52	45.315,52
TOTAIS	676.900,95	636.004,34

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'H. Barreiro', 'F. Barreiro', and others, are scattered across the bottom of the page.]



Outras circunstancias importantes que afectan ós bens do inmovilizado material son as seguintes:

Non existen litixios sobre os bens de inmovilizado propiedade da entidade, tampouco existen embargos que pesen sobre os mesmos.

Non existen elementos de inmovilizado material suxeitos a arrendamentos de carácter financeiro e outras operacións de carácter similar.

A política da entidade é formalizar pólizas de seguros para cubrir posibles riscos á que están suxeitos os diversos elementos do seu inmovilizado material. A Xunta directiva revisa anualmente ou cando algunha circunstancia o fai necesario, as coberturas e riscos cubertos e acórdanse os importes que razoablemente se deben cubrir para o ano seguinte.

As subvencións, doazóns e legados recibidos e total ou parcialmente saneadas relacionados co inmovilizado material están cuantificados 6.552.673,21 euros (6.640.905,86 € no ano 2015). Ademais infórmase de que durante o exercicio se recoñeceron subvencións para o financiamento de inmovilizado por importe de 183.791,61 euros.

A entidade non ten custos estimados de desmantelamento, retiro ou rehabilitación engadidos como maior valor do activo.

A entidade adquiriu durante o exercicio equipos informáticos a empresas do grupo(Combina Social S.L.) por valor de 26.313,28€, elementos de transporte a empresas do grupo(Tratamiento Medioambiental de Vehículos, S.L.) por valor de 7.139 €, e obras de axardinamento do Terreo en Mos, tamén a empresas do grupo (Coregal Parques e Xardíns S.L.), por importe de 18.576,55€, así como obras na construción de Mos a empresas do grupo(Coregal Parques e Xardíns S.L.) por importe de 1.562,41€

A entidade non ten inversións en inmovilizado material situadas fora do territorio español.

A entidade non capitalizou gastos financeiros no exercicio dado que as fontes de financiamento da COGAMI son practicamente na súa totalidade sen custo, ao financiarse os principais elementos de inmovilizado (as construcións) con Subvencións concedidas a tal efecto.

A entidade non conta con elementos de inmovilizado material que non estean afectos a actividade principal da confederación.

Non existen compromisos en firme de compra ou de venda de inmovilizados materiais.

A entidade non vendeu inmovilizados materiais, polo que non tivo resultados procedentes deste tipo de operacións no exercicio actual e tampouco no 2015.

A entidade non conta con inversións deste tipo.

6. INVERSIÓNS INMOBILIARIAS.

A entidade non conta con inversións que poderían ser consideradas inmobiliarias.



7. INMOBILIZADO INTANXIBLE.

O movemento habido neste capítulo durante o pasado exercicio e o actual é como segue:

	Propiedade Industrial	Aplicacións Informáticas	Dereitos sobre Activos Cedidos en Uso	TOTAIS
Saldo inicial bruto exercicio 2015	3.127,88	6.287,94	611.376,36	620.792,18
Altas do exercicio				776,74
Baixas do exercicio				
Saldo final bruto exercicio 2015	3.904,62	6.287,94	611.376,36	621.568,92
Amortización acumulada inicio 2015	2.885,56	3.691,93	85.460,17	92.037,66
Dotación amortización 2015	292,24	628,80	27.696,36	28.617,40
Diminuicións por saídas, baixas, redaccións ou traspasos				
Amortización acumulada final 2015	3.177,80	4.320,73	113.156,53	120.655,06
Saldo final neto exercicio 2015	726,82	1.967,21	498.219,83	500.913,86
Saldo inicial bruto exercicio 2016	3.904,62	6.287,94	611.376,36	621.568,92
Altas do exercicio	0,00	0,00	98.791,61	98.791,61
Baixas do exercicio				
Saldo final bruto exercicio 2016	3.904,62	6.287,94	710.167,97	720.360,53
Amortización acumulada inicio 2016	3.177,80	4.320,73	113.156,53	120.655,06
Dotación amortización 2016	93,96	628,80	35.928,97	36.651,73
Diminuicións por saídas, baixas, redaccións ou traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada final 2016	3.271,76	4.949,53	149.085,50	157.306,79
Saldo final neto exercicio 2016	632,86	1.338,41	1.082,47	563.053,74

O importe recollido na Propiedade Industrial correspóndese co rexistro no Rexistro da Propiedade Industrial do nome, logotipo e actividades levadas a cabo pola COGAMI, así como dende o ano 95 o rexistro do nome e o logotipo do CENTRO DE FINGOI. No ano 2005 finalizou o período de licenza e volvéronse a renovar as mesmas.

Non existe inmovilizado intanxible totalmente amortizado a 31 de decembro (mesma situación no exercicio 2015).

A entidade non realizou durante o período correccións valorativas por deterioro de ningún dos bens do inmovilizado intanxible.

No exercicio 2013 o Servizo Galego de Saúde cedeu a COGAMI unhas instalacións no Hospital Psiquiátrico do Rebullón en Mos compostas por un hospital de día de 1.059m cadrados, residencia de dirección de 263m cadrados, e unha parcela de 4.500m cadrados, para remodelar e edificar un novo centro de recursos para a atención a persoas con discapacidade. As condicións de dita cesión foron establecidas no contrato que foi asinado o 18 de xuño do 2013 por un período de cesión de 20 anos dende a data da sinatura do mesmo, prorrogable por trienios ata un máximo de 75 anos. O seu valor razoable determinouse segundo Inventario Xeral do Patrimonio do Sergas, en 439.026,36 €, valor polo que foi incorporado ós activos da entidade.

[Handwritten signatures and marks in blue and purple ink, including a large 'X' and various scribbles.]



COGAMI tamén é beneficiaria dunha concesión demanial do Centro Ocupacional de Fingoi (Lugo) con data 25 de maio do ano 2015. Dita concesión consta de unha superficie de 4.571 m² das cales 1.797,66 m² son de edificación. O prazo de cesión é por 20 anos, prorrogables, previa solicitude da entidade, ao finalizar este período.

Non existen inmovilizados intanxibles, cuxa vida útil fose considerada como indefinida.

A entidade non adquiriu elementos de inmovilizado intanxible a empresas do grupo. Non existen elementos de inmovilizado intanxible cuxos dereitos puideran exercitarse fora do territorio español.

Non existen elementos de inmovilizado intanxible non afecto a actividade principal.

Non existen compromisos en firme de compra ou de venda de elementos de inmovilizado intanxible.

Non existen litixios, embargos ou situacións análogas que afecten os elementos recollidos no inmovilizado intanxible.

Non existen resultados xerados pola venda ou disposición por outros medios de elementos de inmovilizado intanxible.

Non existen elementos de inmovilizado intanxible afectos a garantía.

Non existen subvencións, doazóns e legados recibidos para a adquisición de elementos de inmovilizado intanxible.

Non existen elementos de inmovilizado intanxible suxeitos a arrendamentos financeiros ou outras operacións de carácter similar.

8. ALUGUERES E OUTRAS OPERACIÓNS DE NATUREZA SIMILAR.

A entidade non conta con arrendamentos financeiros. Os arrendamentos cos que conta a entidade son todos de tipo operativo:

A entidade, para o desenvolvemento das súas actividades ten os seguintes locais en aluguer:

Localización	Arrendador	Ben arrendado	Período de aluguer
Pontevedra, Rúa da Marquesa nº 5, 1ºD	Rafael Latorre Moraga	Oficina Sil	Anual prorrogable
Ourense, Rúa da Farixa 7	Asociación Aixiña	Oficina Sil	Anual prorrogable
Ourense, Rúa da Farixa 7	Asociación Aixiña	Aulas formación	Período de duración cursos formación
Cabana de Bergantiños, Nantón	Asociación Íntegro	Aulas formación	Período de duración cursos formación
Vigo, Navia, Rúa Teixugueiras nº 15 baixo	Instituto Galego de Vivenda e Solo	Oficina Vigo	Duración 5 anos anual prorrogable
Monforte	Autoescola Rubián	Aulas Formación	Período de duración cursos formación

O importe total pagado por estes alugueres conxuntamente co aluguer de aulas para a formación ascendeu a: 50.996,63 € (34.125,54 € no 2015).



Outro tipo de alugueres:

Tipo aluguer	Arrendador	Ben arrendado	Período de aluguer
Transporte adaptado	Asociación Amizade	Unha Furgoneta	Ata finalización de período de cursos.
Aluguer de equipos informáticos	Newton Consultoría.	Aluguer sistema biométrico de control asistencia alumnado	Ata finalización de período de cursos.
Aluguer maquinaria	Maquinaria Otero	Maquinaria	Ata finalización de período de cursos

O importe pagado por estes outros tipos de alugueres, ascendeu durante o exercicio a: 9.484,10 € (9.830,40 € no 2015).

Con carácter ocasional tamén pagou 1.650 euros no ano 2016 de aluguer de un piso para levar a cabo actividades de intercambio de voluntariado europeo, dende setembro de 2015 a xuño de 2016. (900 euros no 2015). No exercicio 2015, a entidade tiña un gasto por arrendamento de 5.687,85 euros polo aluguer de sala para a celebración do 25 aniversario da entidade.

A entidade ten alugado un local da súa propiedade nas instalacións de Fontiñas, (Rúa Dublín nº 3 baixos) a Activa Social ETT S.L.U.:

Localización	Arrendatario		Ben arrendado	Período de aluguer
Fontiñas, Rúa Dublín nº 3 baixos	Activa Social ETT		Oficina	Anual prorrogable

O importe percibido por estes alugueres ascendeu durante o exercicio a: 3.000 € (8.600,00 € no 2015).

Os baixos da Rúa Dublín nº 3 (cuxos valores netos contables ascenden a 346.626,94 euros) foron construídos co fin último de prestar servizos dirixidos a persoas con discapacidade, e para o cal se obtiveron subvencións con este fin. A explotación das actividades de rehabilitación, asistencia social e formación, estanse a realizar a través da entidade COGAMI e ACTIVA SOCIAL, ETT S.L.U., participada esta última, ao 100% por COGAMI, coa que se firmou o correspondente contrato de aluguer.

Así mesmo, tamén no 2016 arrendou oficinas a Asociación Acadar por importe de 2.178,00 € (0,00 € no 2015) e un vehículo a Asociación A Mariña por importe 9.217,85 € (0,00 € no 2015). No exercicio 2015 a entidade obtivo outros ingresos por arrendamento cuxo importe ascendeu a 9.039,34 euros.

9. INSTRUMENTOS FINANCEIROS.

Nos cadros que seguen detallamos a composición dos activos e pasivos financeiros de que dispón a entidade a 31 de decembro, clasificándoos segundo a súa natureza e categoría a efectos de valoración.

10.1 ACTIVOS FINANCEIROS.

A composición por categorías dos activos financeiros ó 31 de decembro é a seguinte:

[Handwritten signatures and marks are present in this section, including a large 'X' on the left and various scribbles and signatures on the right and bottom.]

Categor. Clases	Instrumentos financeiros a largo prazo		Instrumentos financeiros a corto prazo		TOTAIS
	Instrumentos de patrimonio	Créditos	Instrumentos de patrimonio	Créditos	
EXERCICIO 2015					
Préstamos e partidas a cobrar:		5.704,04		2.366.233,88	2.371.937,92
Inversións mantidas hasta o vencemento					0
Activos fº mantidos para negociar					0
Outros activos fº a v. Razoable					0
Inversións emprs grupo, multigrupo e asocs	5.092.331,03				5.092.331,03
TOTALES:	5.092.331,03	5.704,04		2.366.233,88	7.464.268,95
EXERCICIO 2016					
Préstamos e partidas a cobrar:		5.829,67		2.470.269,92	2.476.099,59
Inversións mantidas hasta o vencemento					0
Activos fº mantidos para negociar					0
Outros activos fº a v. Razoable					0
Inversións emprs grupo, multigrupo e asocs	5.092.331,03				5.092.331,03
TOTALES:	5.092.331,03	5.829,67		2.470.269,02	7.568.430,62

A composición e análise das inversións a longo prazo a 31/12/16 é a seguinte:

2016					
Sociedade	Saldo inicial	Altas	Reducións	Saldo final	% part.
Garevol, S.L	1.151.906,52	-	-	1.151.906,52	100%
Galega de Economía Social, S.L.	4.972.764,00	-	-	4.972.764,00	86,142%
Meular Servizos Asistenciais, S.L	83.060,00	-	-	83.060,00	100%
Activa Social ETT SLU	3.060,00	-	-	3.060,00	100%
Combina Social SLU	3.060,00	-	-	3.060,00	100%
Marca Franca S.L	30.387,02	-	-	30.387,02	20%
TOTAL IMPORTE	6.244.237,54	-	-	6.244.237,54	

Segundo as normas de valoración, neste ano 2016 decidiuse manter o deterioro do 100% da participación que COGAMI tiña en Garevol, S.L.

X

Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including names like "M. T. Escobedo", "H. P. B.", and others, along with a large blue "X" mark.



O detalle dos deterioros é como segue:

Sociedade	Saldo inicial	Dotacións	Aplicacións	Saldo final
Garevol, S.L	1.151.906,51	-	-	1.151.906,51
Galega de Economía Social	-	-	-	-
Meular Servizos Asistenciais, S.L	-	-	-	-
Activa Social ETT SLU	-	-	-	-
Combina Social SLU	-	-	-	-
TOTAL DETERIORO	1.151.906,51	-	-	1.151.906,51

Consecuentemente o valor neto da inversión en empresas do grupo é o seguinte:

Sociedade	Saldo inicial	Altas	Reduccs	Saldo final
INVERSIÓN NETA	5.092.331,03	0.00	0.00	5.092.331,03

Detallamos no seguinte cadro o nome das sociedades participadas, domicilio social e Actividade principal así como a porcentaxe de participación de COGAMI:

Nome sociedade	Domicilio Social	Actividade principal	NIF	Porcentaxe de participación
Garevol SL	Modesto Brocos 7 Baixo, Santiago	Recubrimiento de volantes de automóbil de coiro	B15583164	100 %
Galega de Economía Social, S.L.	República Checa 17, Polígono da Costa Vella, Santiago	Grupo empresarial. Empresas dedicadas a recollida de papel, traballos de xardinería, fabricación de empanadas, etc...	B15913684	86,142%
Meular Servizos Asistenciais, SL	Modesto Brocos 7, baixo, Santiago	Axuda no fogar	B15994973	100%
Activa Social ETT SLU	Rúa Dublín 3, Santiago	Consultora en temas de calidade e accesibilidade	B70204110	100%
Combina Social SLU	Modesto Brocos 7, baixo, Santiago	Traballo Social e Asistencia persoal	B70204094	100%
Marca Franca S.L.	R/Copémico 6 A Coruña	Desenrolo e explotación de aplicacións informáticas e comercio electrónico	B70360342	20%

O detalle das cifras de Patrimonio Neto das anteriores sociedades do grupo son:

Nome sociedade	Capital Social	Reservas	Resultado de explotación	Rdo total do exercicio
Garevol SL	539.000,00	-24.368,87	797.134,41	797.134,41
Galega de Economía Social, S.L.	5.772.768,00	173.484,75	-216.472,81	-52.072,99
Meular Servizos Asistenciais, SL	3.060,00	96.250,49	3.126,32	3.126,32
Activa Social ETT SLU	3.060,00	82.463,89	195.684,09	158.467,21
Combina Social SLU	3.060,00	362.813,23	41.179,98	32.698,95
Marca Franca S.L.	3.000,00	0,00	-20.111,62	-20.111,62

[Handwritten signatures and marks are present below the table, including a large 'X' on the left and various scribbles and signatures on the right and bottom.]



Galega de Economía Social, S.L. consolida contas con varias empresas nas que participa, o detalle do seu patrimonio neto consolidado é como segue a 31/12/2016:

Nome sociedade	Capital Social	Reservas	Resultado de explotación	Rdo total do exercicio
Galega de Economía Social, S.L. consolidado	5.772.768,00	1.337.042,33	415.958,69	305.307,45

Dada a anterior situación, Cogami non considera necesaria realizar ningún tipo de deterioro da participación en Galega de Economía Social, porque enténdese que as cifras de referencia deben ser as do grupo consolidado e non as das contas anuais individuais da referida sociedade.

Durante o exercicio COGAMI non percibiu dividendos das anteriores sociedades. Ningunha das sociedades anteriores cotiza en bolsa.

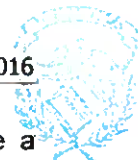
A partida de créditos dentro do apartado de Instrumentos Financeiros a longo prazo está constituída polos seguintes conceptos:

Concepto	2015	2016
Fianzas locais en aluguer	5.425,39	5.551,02
Outras fianzas	71,49	71,49
Depósitos constituídos	207,16	207,16
Créditos a l/p por enaxenación de inmovilizado		
TOTAIS	5.704,04	5.829,67

Por outra banda o detalle dos saldos correspondentes aos activos financeiros a curto prazo son como seguen:

Concepto	Saldo 2015	Saldo 2016
Debedores por subvencións correntes (de actividades) a cobrar:	1.382.614,46	1.515.028,21
Deterioro do créditos por subvencións a cobrar:	-29.791,00	-29.791,00
Debedores correntes (de actividades) a cobrar:	536,00	34.426,00
Deterioro Debedores correntes (de actividades) a cobrar:	-536,00	-536,00
Debedores por subvencións de capital a cobrar:	382.825,18	211.631,10
Debedores empresas e entidades grupo	59.174,73	42.362,14
Deterioro Debedores empresas e entidades grupo	-6.490,83	-6.490,83
Debedores varios	454.239,71	476.811,61
Usuarios	16.611,46	28.544,62
Debedores persoal	400,00	72,42
Inversións en empr grupo e asocs (ctas ctes con emprs vinculadas)	157.173,54	263.983,74
Deterioro de Inv.En empr grupo e asocs.	-55.491,25	-74.822,49
Depósitos constituídos a c/p	1.975,48	1.125,48
Créditos a curto prazo		1.300,00
Créditos coa Admón. Pública		2.353,30
Periodificacións a curto prazo	2.992,40	4.233,72
Anticipo a provedores	0,00	37,90
Totais	2.366.233,88	2.470.269,92

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large blue signature on the right and several other signatures in blue and purple ink at the bottom left and center.



Das cifras correspondentes ao ano actual que figuran no cadro que antecede damos detalle a continuación nos cadros que seguen:

Debedores por SUBVENCIONES CORRENTES

SUBVENCIÓN	CONCEDIDO 2016	PTE COBRO A FIN EXERC
Convenio Atención a Persoas con Discapacidade e Familias	946.012,00	189.202,40
Servizo de Orientación Laboral	552.836,57	0,00
Subvención Axentes de Emprego	185.416,56	185.416,56
Cursos AFD	346.333,50	154.754,77
Programa Integrado de Emprego	0,00	158.519,05
Subv. Programas Cooperación	314.926,40	314.774,48
Subv. Voluntariado Xuvenil	1.989,82	1.821,63
Subv. Política Social Inclusión	22.126,40	9.857,48
Subv. Política Social Formación	115.835,91	54.693,46
Subvención Servizo Galego Igualdade	70.000,00	14.000,00
Deputación Coruña (Inserción Laboral)	8.985,80	0,00
Deputación Coruña (Convenio Inserción Laboral)	60.239,36	60.239,36
Deputación de Lugo (Dinamiz Asociativa)	5.000,00	5.000,00
Deputación de Lugo (Inserción laboral)	50.000,00	50.000,00
Deputación Pontevedra (Fisioterapia)	5.048,00	5.048,00
Deputación Ourense	50.000,00	50.000,00
Concello de Coruña (aula novas tecnoloxías)	10.000,00	200,00
Concello de Coruña (formación)	20.045,97	489,36
Concello de Coruña (deportes)	3.685,43	3.685,43
Convenio Concello de Santiago	15.000,00	15.000,00
Concello de Vigo	17.179,22	16.307,58
Concello de Lugo (Autonomía persoal)	10.000,00	10.000,00
Concello Ferrol (inserción laboral)	9.000,00	0,00
Subvención Fundación ONCE	154.870,05	154.870,05
Fundación La Caixa (I+D+S)	24.000,00	4.800,00
Fundación La Caixa (Incorpora)	40.000,00	0,00
Fundación La Caixa (Incorpora Formación)	30.000,00	0,00
Fundación Vodafone	80.000,00	0,00
Fundación Konecta	2.000,00	2.000,00
Convenio Europeo Arts	-	24.557,60
Proxecto Fishemet (Deteriorado)	-	1.526,61
INTERREG (Deteriorado)	-	4.673,32
PROXECTO LL CLUBS(Deteriorado)	-	10.346,78
PROXECTO CAIXANOVA(Deteriorado)	-	8.000,00
PROXECTO PROXI MAMED(Deteriorado)	-	5.244,29
TOTALES	3.150.530,99	1.515.028,21

X

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Debedores por SUBVENCIONS CAPITAL

SUBVENCIÓN	CONCEDIDO 2016	PTE COBRO A FIN EXERC
Fundación ONCE	125.255,00	140.376,80
Ministerio Sanidad Servicios Sociales e Igualdad	50.000,00	50.000,00
Consellería do Medio Rural (Agader)		21.254,30
Total	175.255,00	211.631,10

Das subvencións detalladas anteriormente indicamos os seguintes proxectos e cantidades, os que se teñen deteriorado:

Programa	Ano final proxecto	Cantidade pte cobro	Importe do Deterioro a 31/12/2015	Importe do Deterioro a 31/12/2016
INTERREG	2005-2007	4.673,32	4.673,33	4.673,33
PROXECTO LL CLUBS	2007	10.346,78	10.346,78	10.346,78
PROXECTO FISHERNET	2005-2006	1.526,61	1.526,61	1.526,61
OBRA SOCIAL NOVAGALICIA BANCO	2012	8.000,00	8.000,00	8.000,00
PROXI MAMED	2012	5.244,29	5.244,29	5.244,29
Subtotal deterioro subvencións		29.791,00	29.791,01	29.791,01

A partida de **Debedores Varios** desglósase da seguinte maneira:

Concepto	Saldo 2015	Saldo 2016
Debedores varios	17.179,66	12.283,12
Deterioros Debedores Varios	-10.702,72	-10.702,72
Debedor Consorcio (Centros de Día)	306.695,89	407.590,90
Debedor Xunta(Monteporreiro, Medelo e Fingoi)	40.702,04	38.169,99
Debedor Fundación Atam	10.345,48	14.471,52
Debedor Concello Porto do son	4.493,21	13.698,80
Debedores de asistencia persoal	85.526,15	1.300,00
Totais	454.239,71	476.811,61

Finalmente a partida de **inversións en empresas e entidades do grupo**, asociadas a curto prazo está desglosada na nota de operacións vinculadas desta memoria.

A partida de **Depósitos constituídos a curto prazo** corresponde ao depósito feito en Unión Fenosa relacionado coa alta da electricidade das zonas comúns das vivendas de Fontiñas 125,48 euros (125,48 € no exercicio 2015), e 1.000,00 euros de fianzas de alugueres do sistema biometrico e dun piso para actividades de voluntariado europeo, (1.850,00 euros no 2015)

Finalmente debemos indicar tamén que a partida de periodificacións corresponde a gastos pagados no 2016 pero que corresponde a súa imputación como gastos ao exercicio seguinte. Do importe total periodificado no activo do balance, a maioría corresponde a seguros de vehículos, sendo o seu importe de e 4.233,72 € (2.992,40 € no exercicio 2015).

[Handwritten signatures and marks are present throughout the page, including a large 'X' on the left, a signature 'F. Fenosa' in the middle, and various initials and scribbles at the bottom.]



Usuarios e outros debedores da actividade propia.

O detalle dos saldos e movementos das contas de Usuarios e outros debedores da actividade propia:

Concepto	2015	Aumento	Diminuicións	2016
Debedores Usuarios C.O. Medelo	8.794,86	63.421,46	61.501,14	10.715,18
Debedores Usuarios C.O. Monteporreiro	2.525,85	35.262,45	33.980,58	3.807,72
Debedores Usuarios C.O. Fingoi	4.243,66	60.886,72	58.671,26	6.459,12
Debedores Usuarios C.O. Mos	1.047,09	52.582,85	46.067,34	7.562,60
Debedores Usuarios C.D. Porto do Son	0,00	147.902,82	147.902,82	0,00
TOTAL	16.611,46	360.056,30	348.123,14	28.544,62

Non resulta necesario realizar cadro ningún sobre os vencementos dos activos financeiros nos vindeiros cinco anos, dado que os de curto prazo teñen vencemento no ano seguinte ao exercicio informado e os activos financeiros non correntes son investimentos en empresas do grupo e fianzas sen vencemento determinado ou determinable.

A Entidade no aplicou políticas de coberturas contables das que deba informarse.

Asemade se informa que non houbo cambios durante o exercicio na clasificación de ningún activo financeiro.

Non hai activos cedidos ou aceptados en garantía de cumprimento de acordos.

Non existen compromisos en firme de compra ou venta de activos financeiros.

Non existen outras circunstancias de carácter sustantivo que afecte aos activos financeiros, tal como litixios, embargos etc.

10.2 PASIVOS FINANCEIROS

A composición por categorías dos **pasivos financeiros** ao 31 de decembro é a seguinte:

Clases	Instrumentos financeiros a longo prazo		Instrumentos financeiros a curto prazo			TOTAIS
	Débedas con entidades de crédito	Débedas l/p transf en subvs.	Débedas con entidades de crédito	Débedas c/p transf en subvs.	Outros acredores e contas a pagar	
EXERCICIO ANTERIOR: 2015						
Débitos e partidas a pagar	--	--	1.010.726,87	614.735,74	513.702,84	2.139.165,45
EXERCICIO ACTUAL: 2016						
Débitos e partidas a pagar	4.428,39	--	639.825,17	809.359,39	731.085,19	2.184.698,14

O importe correspondente as **débedas con entidades de crédito a longo prazo** corresponde a un contrato de renting, formalizado en febreiro de 2016, de dúas fotocopiadoras por importe total de 6.976,65€, con Siemens Renting, estando unha máquina en Mos, por valor de 4.956,38€ e outra en Medelo, por valor de 2.202,26€. Os intereses totales da operación ascenden a 544,95€. A parte do arrendamento financeiro a longo prazo ascende a 4.428,39€.

O importe correspondente as **débedas con entidades de crédito a curto prazo** corresponde ós seguintes conceptos:

[Handwritten signatures and marks are present throughout the page, including a large 'X' on the left, a signature 'Juan Carlos' near the bottom left, and several other signatures and initials in blue and purple ink.]



Concepto	2015	2016	Límite concedido	Vencemento
Póliza de crédito con BBVA	342.728,44	142.092,16	500.000,00	Maio 2017
Póliza de crédito Bankia	-	494.769,29	500.000,00	Agosto 2017
Póliza de crédito Triodos Bank	493.809,19	0,00	500.000,00	Cancelada en agosto 2016
Póliza de crédito Triodos Bank	0,00	0,00	100.000,00	Agosto 2017
Póliza de crédito con Novagalicia banco 2406	35.928,03	0,00	100.000,00	Cancelada en agosto 2016
Visa BBVA	-	37,98	1.500,00	Outubro 2019
Visa BBVA	393,36		1.800,00	Abril 2019
Visa Bankia	-		400,00	Outubro 2020
Liña de desconto Novagalicia Banco	132.793,66	0,00	300.000,00	Agosto 2017
Intereses a c/p deudas	5.074,19	1.467,17		
Importe a c/p do contrato de renting	0,00	1.458,57		
Totais	1.010.726,87	639.825,17		

As pólizas de crédito anteriores teñen por obxecto anticipar, ata o límite permitido, o importe das subvencións ou servizos financiados pola XUNTA DE GALICIA, FONDO SOCIAL EUROPEO ou outras administracións, coa garantía da domiciliación do cobro das subvencións ou a facturación correspondente na súa conta.

Os 731.085,19 euros de "Outros Débitos e Partidas a Pagar" corresponden a diversos saldos de carácter comercial e financeiros dos que parte son débedas con partes vinculadas que se explican na nota de Operacións Vinculadas da presente memoria, así como no propio balance.

Beneficiarios, acredores

O detalle dos saldos e movementos das contas de Beneficiarios e acredores que aparecen no balance de situación adxunto:

Concepto	Saldo inicial	Aumento	Diminucións	Saldo final
Beneficiarios	34.217,10	17.315,41	50.693,41	839,10
Acredores	157,85	12.149,49	2.781,43	9.525,91
TOTAL	34.374,95	29.464,90	53.474,84	10.365,01

Do saldo de beneficiarios corresponde a movementos con entidades do grupo, multigrupo e asociadas 9.525,91 €.

A Entidade no aplicou políticas de coberturas contables das que deba informarse.

Asemade se informa que non houbo cambios durante o exercicio na clasificación de ningún pasivo financeiro.

O único pasivo a longo prazo co que conta a entidade e o renting das fotocopiadoras comentado anteriormente. O desglose dos pagos futuro é o que segue a continuación:

[Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including names like 'Ferreira', 'H. Baneiro', and others, covering the bottom half of the page.]



CONCEPTO	Vencemento 2017	Vencemento 2018	Vencemento 2019	Vencemento 2020	TOTAL
Renting fotocopiadora	1.458,57	1.390,12	1.433,78	1.604,49	5.886,96

10.3 FONDOS PROPIOS

O Fondo Social está representado pola aportación fundacional da Entidade incrementado polas aportacións posteriores e a acumulación dos resultados positivos ou negativos que se produciron en anos anteriores.

A variación nesta conta, experimentada nos últimos dous exercicios é como segue:

O detalle dos movementos producidos no epígrafe A1 do pasivo do balance:

Concepto	Saldo inicial	Aumento	Diminucións	Saldo final
Fondo Social	4.290.996,06	0,00	185.143,97	4.105.852,09
Reservas Voluntarias	790,73	0,00	0,00	790,73
Reservas Corrección Exercicios Anteriores	-88.039,68	2.124,45	23.764,70	-109.679,93
Remanente	67.918,69	0,00	0,00	67.918,69
Excedente do Exercicio	-185.143,97	54.578,07	-185.143,97	54.578,07
TOTAL	4.086.521,83	56.702,52	23.764,7	4.119.459,65

Non se realizaron no exercicio aportacións non dinerarias ó fondo social/dotación fundacional.

Non existen aportacións pendentes de desembolsos.

Non existen importes procedentes de anos pasados pendentes de aplicar a fins propios. A Xunta directiva proporá o traspaso do excedente do exercicio 2016 ao fondo social.

Existe unha partida de Reservas por axustes que recolle correccións de erros procedentes de anos anteriores no actual segundo o seguinte detalle (ver Nota 2.8):

Concepto	Importe
Saldo ao inicio do exercicio	-88.039,68
Regularizacións negativas	23.764,70
Regularizacións positivas	2.124,45
Saldo final do exercicio	-109.679,93

Non existen consideración específicas que afecten ás reservas diferentes das xa comentadas.

10. EXISTENCIAS

Neste epígrafe recóllese dentro da partida de Aprovisionamentos unha cantidade fixa estimada de material de oficina, que ascende a 3.125 €.

Non foi necesario neste exercicio realizar ningún tipo de corrección valorativa sobre estas existencias.

Non se realizaron correccións valorativas por deterioro de contía significativa, recoñecida ou revertida durante o exercicio para as existencias non xeradoras de efectivo.

Non existen existencias recibidas gratuitamente pola entidade, así como entregadas aos beneficiarios da mesma en cumprimento dos fins propios.

[Handwritten signatures and marks in blue ink are present throughout the bottom half of the page, including a large 'X' on the left and various scribbles and signatures on the right and bottom.]



11. MOEDA EXTRANXEIRA.

Neste exercicio a entidade non desenvolveu operacións en moeda estranxeira.

12. SITUACIÓN FISCAL.

A Entidade está acollida ao réxime fiscal establecido na Lei 49/2002 de 23 de decembro de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado, que regula as entidades sen fins lucrativos, no seu aspecto fiscal. En concreto ten optado pola aplicación do réxime fiscal especial regulado no Título II da Lei 49/2002.

A xuízo Xunta Directiva da entidade non se produciu ningunha outra circunstancia de carácter substantivo en relación coa situación fiscal. Non existen actuacións en curso por parte da administración tributaria no momento de formularlas presentes contas anuais.

Conciliación do resultado contable coa base imponible

	2015	2016
Resultado contable antes de impostos	-183.493,30	56.566,59
DIFERENCIAS PERMANENTES		
Gastos derivados de actividades exentas (aumento)	6.759.318,00	7.067.567,95
Ingresos derivados de actividades exentas (diminución)	-6.959.318,02	-7.030.886,66
TOTAL BASE IMPONIBLE	16.506,72	19.885,30

A Entidade desenvolve maioritariamente actividades non lucrativas; durante o exercicio 2016 obtivo un excedente procedente da realización de actividades non exentas que tributarán ao 10% sobre a Base Imponible referida. A Base Imponible provén dos ingresos por prestación do servizo dun contrato como axencia de colocación e da actividade de alugueres e fisioterapia de Fontiñas.

Aspectos contables do imposto sobre beneficios

Non existen diferenzas entre a carga fiscal e o importe a ingresar á Facenda Pública polo Imposto sobre Beneficios.

No presente exercicio non houbo dedución por dobre imposición propios do exercicio. No presente exercicio non se recibiron imputacións procedentes de participacións en Entidades en réxime de Transparencia Fiscal.

O detalhe do saldo devedor de Fazenda Pública é o seguinte:

Concepto	2015	2016
Xunta de Galicia debedora por subvencións a contratación	0,00	0,00
Organismos da seguridade social debedora	0,00	2.353,30
Facenda Pública debedora por devolución de impostos	0,00	0,00
TOTAIS	0,00	2.353,30

O detalle do saldo acreedor de Fazenda Pública é o seguinte:

Concepto	2015	2016
Facenda Pública acreedora por IVA	19.897,82	3.507,56
Facenda Pública acreedora por retencións practicadas IRPF	52.528,59	82.039,51
Facenda Pública acreedora por Imposto sobre Sociedades	797,44	1.105,50
Organismos da Seguridade Social Acreedores	86.411,81	133.176,75
TOTAIS	159.635,66	219.829,32

Os exercicios abertos á inspección comprenden os catro últimos. De acordo coa lexislación vixente as declaracións de impostos non poden considerarse definitivas hasta a súa prescrición ou aceptación polas autoridades fiscais e, con independencia de que a lexislación fiscal é susceptible a interpretacións, os membros da Xunta Directiva estiman que calquera pasivo fiscal adicional que poida poñerse de manifesto como consecuencia dunha eventual inspección, non terá efecto significativo nas contas anuais tomadas no seu conxunto.

En cumprimento do establecido na lei 49/2002 detallase a seguinte información relativa ás rendas e gastos devengados en cumprimento dos fins sociais da entidade (exentos) así como os non aplicados a tales fins (non exentos):

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 17 de la Ley 1/2002, de 6 de enero, de
gastos devengados en cumplimiento de los fines sociales de la entidad (exentos) así como los no aplicados
a tales fines (no exentos):



Conta	Importe total da conta	Actividade Confederación	Explotación Económica	Outro tipo de rendas	Importe Exento (segundo lei 49/2002)	Artigo da lei 49/2002 donde se eximen	Importe Non exento
Cotas de usuarios e afiliados	374.425,41	354.530,41	19.895,00		354.530,41	art. 6.1 b)	19.895,00
Ingresos de promocións	123,92	123,92			123,92	art. 6.1 a)	0,00
Subvencións e doazóns imputadas ó excedente do exercicio	3.083.339,75	3.083.339,75			3.083.339,75	art. 6.1 a) c)	0,00
Outras subv. Transferidas ao excedente	18.332,65	18.332,65			18.332,65		
Reintegros de axudas	0	0,00			0,00	art. 6.1 c)	0,00
Axudas monetarias e non monetarias	-6.809,55	-6.809,55			-6.809,55	art.8.a)	0,00
Gastos por colaboracións e do órgano do goberno	-10.332,99	-10.332,99			-10.332,99	art.8.a)	0,00
Ventas e ingresos da actividade mercantil	3.293.205,58	3.251.881,96	41.323,62		3.251.881,96	art. 7.1 b) d); art.7.11; art.7.12	41.323,62
Variación de existencias		0,00			0,00		0,00
Traballos realizados pola entidade para o seu activo		0,00			0,00		0,00
Aprovisionamentos	-906.737,93	-905.350,54	-1387,39		-905.350,54	art.8.a)	-1.387,39
Outros ingresos da actividade	23.464,71	20.464,71	3.000,00		20.464,71	art. 6.1 c); art.6.2	3.000,00
Gastos de persoal	-4.828.237,64	-4.795.721,07	-32.516,57		-4.795.721,07	art.8.a)	-32.516,57
Outros Gastos da actividade	-860.159,43	-850.067,39	-10.092,04		-850.067,39	art.8.a)	-10.092,04
Amortización do inmovilizado	-413.276,10	-413.276,10			-413.276,10	art. 8.2 b)	0,00
Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados ó excedente do exercicio	338.875,37	338.875,37			338.875,37	art. 6.1 c)	0,00
Exceso de provisións		0,00			0,00		0,00
Deterioro e resultado por venda de inmovilizado		0,00			0,00		0,00
Ingresos Financeiros	19,18	19,18			19,18	art.6.2	0,00
Gastos Financeiros	-30.335,10	-29.997,78	-337,32		-29.997,78	art.8.a)	-337,32
Variacións do valor razoable en instrumentos		0,00			0,00		0,00
Diferenzas de cambio		0,00			0,00		0,00
Deterioro e resultado por venda de instrumentos financeiros	-19.331,24	-19.331,24			-19.331,24	art.8.a)	0,00
TOTAL	56.566,59	36.681,29	19.885,30	0,00	36.681,29	0,00	19.885,30



DESCRIPCIÓN DO INVESTIMENTO	Importe total da conta	Actividade Confederación	Explotación Económica	Outro tipo de rendas	Importe Exento (segundo lei 49/2002)	Artigo da lei 49/2002 onde se exime	Importe Non exento
Dereitos sobre bens cedidos en uso	98.791,61	98.791,61			98.791,61	art 8.2 b)	
Terreos e bens naturais	20.335,51	20.335,51			20.335,51	art 8.2 b)	
Construcións	16.356,91	16.356,91			16.356,91	art 8.2 b)	
Instalacións técnicas	5.890,00	5.890,00			5.890,00	art 8.2 b)	
Outras instalacións e utillaxe	12.293,00	12.293,00			12.293,00	art 8.2 b)	
Mobiliario	17.151,25	17.151,25			17.151,25	art 8.2 b)	
Equipos para o proceso da información	26.640,22	26.640,22			26.640,22	art 8.2 b)	
Elementos de transporte	28.919,00	28.919,00			28.919,00	art 8.2 b)	
Outro inmovilizado material	1.971,50	1.971,50			1.971,50	art 8.2 b)	
Construcións en curso	30.846,56	30.846,56			30.846,56	art 8.2 b)	
TOTAL INVERTIDO INMATERIAL E MATERIAL	259.195,56	259.195,56	0,00	0,00	259.195,56		

A previsión dos estatutos relativa ao destino do patrimonio da entidade en caso de disolución é que no caso de disolución definitiva tódalas obrigas pendentes que sexan da Confederación pasarán a formar parte do patrimonio da Xunta de Galicia, que poderán ceder en uso a aquelas entidades sen ánimo de lucro de persoas con discapacidade do país galego que defendan os principios fundamentais dos estatutos da Confederación.

Nas notas 10, 14 e 24 inclúese o resto de información esixida pola lexislación fiscal para gozar da cualificación de entidades sen fins lucrativas ós efectos da lei 49/2002, de 23 de decembro.

A entidade pagou en concepto de outros tributos 11.598,52 euros (15.131,20 euros no exercicio 2015)

13. INGRESOS E GASTOS

A continuación ofrecemos un desglose polo miúdo dalgunhas partidas da conta de perdas e ganancias.

Desglose da partida 3a da conta de perdas e ganancias:

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Axudas monetarias individuais	20.378,03	3.204,58
-Becas cursos	20.378,03	3.204,58
-Reintegros		
Axudas monetarias a entidades	22.288,94	3.604,97
-Gastos actividades de ocio	22.288,94	3.604,97
-Reintegros		
Axudas monetarias realizadas a través doutras entidades		
TOTAL AXUDAS MONETARIAS	42.666,97	6.809,55

[Handwritten signatures and marks are present around the table, including a large 'X' on the left, a signature 'Ferreira' in the center, and several other scribbles and initials on the right and bottom.]



Desglose da partida 3b da conta de perdas e ganancias:

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Axudas non monetarias individuais	623,90	0,00
-Material oficina	623,90	0,00
Axudas non monetarias a entidades	16.858,33	0,00
- Gastos actividades saúde	16.858,33	0,00
-Gastos actividades ocio	0,00	0,00
-Reintegros	0,00	0,00
TOTAL AXUDAS NON MONETARIAS	17.482,23	0,00

Desglose da partida 6 da conta de perdas e ganancias:

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Servizo de xestión e calidade	31.336,28	182.934,30
Servizo de profesorado	325.380,19	195.137,19
Servizo accesibilidade	7.887,82	0,00
Servizo de información e asesoramento	131.555,86	99.019,55
Servizo de prevención de riscos	17.685,57	35.712,17
Servizo de informática e mantemento	178.733,49	103.060,30
Traballos feitos en servizos de administrativos	262.021,23	162.138,19
Traballos feitos en serv. Transporte adaptado	89.790,72	15.299,89
Subtotal Traballos realizados por outras empresas	1.044.391,16	793.301,59
Consumo de mercadorías e outros materiais	113.045,30	113.436,34
Total epígrafe 5. Aprovevisionamentos	1.157.436,46	906.737,93

Do total Aprovevisionamentos corresponde a:

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Consumo de bens destinados á actividade	53.332,78	48.644,16
Consumo de materias primas		
Consumo de outras materias consumibles	59.712,52	64.792,18
Compras		
Variación de existencias		
TOTAL	113.045,30	113.436,34

Das compras realizadas pola Confederación, o 100% corresponden a compras nacionais, 0% adquisicións intracomunitarias e 0% a importacións.



Desglose dos Servizos exteriores:

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Arrendamentos e canóns	50.543,79	62.130,73
Reparacións e conservación	166.658,09	245.488,97
Servizos de profesionais independentes	25.877,37	31.423,04
Primas de Seguros	31.220,41	31.293,39
Servizos bancarios e similares	17.866,33	19.572,15
Publicidade e relacións públicas	87.746,76	39.590,53
Suministros	239.006,91	237.786,20
Outros servizos	112.164,42	173.478,06
Subtotal Servizos exteriores	731.084,08	840.763,07

O detalle das Subministracións é como segue:

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Auga	8.619,51	8.810,50
Electricidade	77.646,64	76.209,33
Combustible calefacción	44.593,55	44.110,26
Combustible automoción	59.308,31	63.609,56
Teléfono	26.489,27	21.842,12
Conexión a internet	18.289,51	20.365,73
Mensaxería	1.423,42	527,76
Correos	2.636,70	2.310,94
Subtotal Suministros	239.006,91	237.786,20

O detalle de Outros Servizos é como segue:

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Dietas e desprazamentos persoal	40.086,11	50.010,20
Gastos comidas persoal	1.157,89	525,56
Subscricións e cuotas	4.286,98	6.909,13
Gastos comunidade, varios	14.366,70	38.790,69
Gastos aloxamento e comedor	52.266,74	77.242,48
Subtotal Outros Servizos	112.164,42	173.478,06

A entidade pagou en concepto de outros tributos 11.598,52 euros (15.131,20 euros no exercicio 2015)



Desglose de Gastos de persoal:

A Entidade de conformidade coa normativa laboral de aplicación, ven obrigada a indemnizar ao seu persoal por causas de despidos inxustificadas. Os estados financeiros adxuntos non incorporan ningunha provisión por este concepto, por estimar a comisión permanente que non se dan as circunstancias que no seu caso fixeran necesaria a súa dotación.

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Soldos e salarios	3.669.044,45	3.885.883,65
Indemnizacións	68.310,09	28.349,63
Cargas sociais	867.118,91	914.004,36
Subtotal gastos de persoal:	4.604.473,45	4.828.237,64

A entidade non ten implementado ningún plan de pensións a beneficio do seu persoal.

Non existe práctica algunha de discriminación en canto á contratación ou nivel salarial por razóns de xénero.

Na conta de Perdas e Ganancias non existen importes pola venta de bens e prestación de servizos producidos por permuta.

Na partida de outros resultados na conta de resultados, a entidade ten un importe neto de 1.271,70 euros (8.570,39 euros), derivados por gastos excepcionais por importe de -7.796,59 euros (-3.165,73 euros no 2015) e de ingresos excepcionais por importe de 9.068,29 euros (11.736,12 euros no 2015).

Os ingresos que proceden de promocións, patrocinios e colaboracións son os que se detallan no seguinte cadro:

Concepto	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Patrocinio		
Patrocinio publicitario	34.825,00	
Colaboradores empresariais	8.122,30	123,92
TOTAIS	42.947,30	123,92

14. PROVISIÓNS E CONTINXENCIAS.

Non existen asuntos continxentes dos que deba informarse. Non existen asuntos continxentes que deban figurar como provisións no balance de situación adxunto.

15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE.

Dada a actividade á que se adica a sociedade, a mesma non ten responsabilidades, gastos, activos nin provisións e continxencias de natureza medioambiental que poidan ser significativas en relación co patrimonio, a situación financeira e os resultados da mesma. Por este motivo non inclúen un detalle específico na presente memoria respecto á información de cuestións medioambientais. As posibles continxencias de carácter medioambiental nas que puidese incurrir a sociedade, quedan cubertas cun seguro de responsabilidade civil co que conta.



16. RETRIBUCIÓNS A LONGO PRAZO AO PERSOAL.

A Entidade non realizou retribucións a longo prazo ao persoal.

17. TRANSACCIÓNS CON PAGOS BASEADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.

A Entidade non ten realizado pagos baseados en instrumentos de Patrimonio.

18. SUBVENCÍONS, DOAZÓNS E LEGADOS.

Subvencións de capital.

Como xa se explicou anteriormente, son as subvencións obtidas da Xunta de Galicia, Fundación Once, Ministerio de Sanidade e Asuntos Social, Fundación Vodafone, Obra Social Caixa Galicia, Fundación Alcoa, Deputación de Pontevedra, Obra Social Caja Madrid, Deputación de A Coruña e Fundación Francisca Roviralta, que teñen por finalidade a adquisición de elementos patrimoniais propiedade de COGAMI e na medida que se amortizan ditos elementos traspásase a subvención ao resultado do exercicio.

O importe desta conta recolle, polo tanto, o importe pendente de aplicar a resultados destas subvencións. A 31 de decembro está constituída por:

SUBVENCÍONS DE CAPITAL				
Subvención	Importe subv.	Saneamento ata 31/12/15	Saneamento 2016	Importe pte. de sanear a 31/12/16
Inversión en locais de Cogami e acondicionamiento. 1997	259.757,43	107.216,16	5.813,40	146.727,87
Inversión en centro de Fingoi (F.Once)	42.070,00	10.692,91	841,44	30.535,65
Inversión en centro de Fingoi (Ministerio de AA.SS)	85.000,00	20.582,12	1.656,48	62.761,40
Inversión en Locais Pontevedra (Xunta Vicepresidencia)	6.960,00	1.715,78	161,05	5.083,17
Inversión en Locais Pontevedra (Xunta Vicepresidencia)	131.080,00	32.313,75	3.033,07	95.733,18
Inversión en Locais Pontevedra (Once)	60.000,00	14.791,15	1.388,34	43.820,51
Inversión en Locais Pontevedra (0,52 IRPF 2006)	70.000,00	17.256,35	1.619,74	51.123,91
Inversión en Locais Pontevedra (0,52 IRPF 2007)	12.000,00	1.897,33	240,00	9.862,67
Inversión en equipamento Xunta Monteporreiro	18.000,00	2.237,08	360,00	15.402,92
Inversión en obras Xunta en Centro Monteporreiro	8.000,00	5.030,83	768,36	2.200,81
Inversión en equipamento Xunta Centro Ferrol	14.000,00	7.583,49	1.400,04	5.016,47
Inversión en obras Xunta en Centro Ferrol	177.030,83	19.178,29	3.540,60	154.311,94
Inversión en equipamento Xunta Centro Fontiñas	9.093,71	5.456,19	909,36	2.728,16
Inversión en obras Xunta en Centro Fontiñas	286.539,88	34.384,91	5.730,84	246.424,13
Inversión en equipamento Xunta Centro Medelo	16.210,01	5.033,99	1.620,96	9.555,06
Inversión en obras Xunta en Centro Medelo	300.000,00	40.434,33	13.020,00	246.545,67



SUBVENCIONS DE CAPITAL				
Subvención	Importe subv.	Saneamento ata 31/12/15	Saneamento 2016	Importe pta. de sanear a 31/12/16
Inversión en obras F. Once 07 en Centro Medelo	62.038,00	8.361,52	2.692,44	50.984,04
Inversión en obras F. Once 08 en Centro Medelo	32.640,00	4.399,33	1.416,60	26.824,07
Inversión en obras F. Once 09 en Centro Medelo	59.171,35	7.975,07	2.568,00	48.628,28
Inversión Ministerio 0,7 Medelo 09	230.000,00	30.999,54	9.981,96	189.018,50
Inversión en obras F. Once 09 en Centro Ferrol	62.833,00	6.806,85	1.256,64	54.769,51
Inversión en obras F. Once 09 en Centro Monteporreiro	14.106,00	1.753,13	282,12	12.070,75
Inversión en obras Ministerio 0,7 % 2007 en Centro Medelo	60.000,00	8.086,87	2.604,00	49.309,13
Inversión en obras Ministerio 0,7 % 2008 en Centro Medelo	90.000,00	12.130,30	3.906,00	73.963,70
Inversión en obras Ministerio 0,7% 2009 en Centro Fingoi	194.000,00	19.399,92	9.699,96	164.900,12
Inversión en material graves afectados Diputación Coruña Centro de Coruña	45.037,66	39.434,16	1.245,24	4.358,26
Subv. Equipos Fisioterapia Aula Mos. Fundación Roviralta	2.000,00	1.015,46	200,04	784,50
Obra Social Caja Madrid Fontiñas	8.116,08	7.655,84	86,28	373,96
Subv. Equipos Fisioterapia Aula Mos. Fundación Roviralta 2011	2.000,00	805,50	200,04	994,46
Deputación Coruña obras Ferrol 2011	58.643,31	6.353,07	1.172,88	51.117,36
Fundación Once Medelo 2009	34.245,65	4.615,84	1.486,32	28.143,49
Fundación Once Fingoi 2010	33.000,00	3.300,00	1.650,00	28.050,00
Inversión Ministerio 0,7 Fingoi 2010	150.000,00	15.000,00	7.500,00	127.500,00
Inversión Ministerio 0,7 Medelo 2010	146.000,00	19.677,92	6.336,36	119.985,72
Fundación Once Medelo 2010	100.000,00	13.478,23	4.340,04	82.181,73
Deputación Pontevedra-Aseos	6.000,00	2.400,00	600,00	3.000,00
Fundación Once Medelo 2011	51.000,00	8.671,22	2.559,94	39.768,84
Fundación Once Coruña P1527-2012	20.000,00	7.999,92	3.999,96	8.000,12
Agader Cª Medio Rural Exp 2012	93.981,89	24.178,61	6.999,75	62.803,53
Inversión Ministerio 0,7 Medelo 2011	138.000,00	18.662,40	6.009,36	113.328,24
Inversión Ministerio 0,7 Fingoi 2011	200.000,00	19.999,92	9.999,96	170.000,12
Inversión Ministerio 0,7 Fingoi 2012	110.000,00	13.360,56	6.680,28	89.959,16
Fundación Once Fingoi 2012	168.786,00	16.878,72	8.439,36	143.467,92
Agader Exp D11-32110-0016	12.862,21	2.875,49	1.286,28	8.700,44

Handwritten signatures and initials on the left margin, including a large 'X' and several illegible signatures.

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature and several illegible initials.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including 'H. Barreiro' and several illegible signatures.



SUBVENCIONS DE CAPITAL				
Subvención	Importe subv.	Saneamento ata 31/12/15	Saneamento 2016	Importe pte. de sanear a 31/12/16
Subvención Concello Lalín Cesión Terreo Medelo	172.350,00	57.607,40	5.745,00	108.997,60
Subvención Deputación Lugo/Xunta Cesión Terreo Fingoi	98.791,61	-	8.232,61	90.559,00
Subvención Deputación Pontevedra Cesión Terreo Mos	439.026,36	55.549,03	21.951,36	361.525,97
Subvención Deputación Pontevedra Navia 2014	200.000,00	6.666,68	20.000,04	173.333,28
Subvención F. ONCE Navia 2014	88.337,00	2.944,56	8.833,68	76.558,76
Subvención Ministerio 0,7 Mos 2014	370.000,00	-	20.525,50	349.474,50
Subvención AGADER Navia 2015	250.000,00	9.025,80	27.077,40	213.896,80
Subvención Deputación Coruña Equipos Informáticos 2015	12.064,00	1.256,65	3.015,96	7.791,39
Subvención AGADER Medelo 2015	35.818,23	2.137,17	8.026,44	25.654,62
Subvención F. ONCE Navia 2015	79.290,00	2.593,34	8.008,44	68.688,22
Subvención Ministerio 0,7 Mos 2013	400.000,00	-	19.300,00	380.700,00
Subvención F. ONCE Mos 2013	438.647,00	-	21.164,70	417.482,30
Subvención F. ONCE Mos 2014	203.146,00	-	13.294,60	189.851,40
Subvención Ministerio 0,7 Mos 2015	85.000,00	-	6.396,15	78.603,85
Subtotal. . . .	6.552.673,21	789.860,68	338.875,37	5.423.937,16

Doazóns e legados de capital.

Son as subvencións obtidas de Fundación Once, Obra Social de Caja Madrid e Inditex que teñen como obxectivo a constitución ou ampliación de capital nos diferentes Centros Especiais de Emprego da COGAMI. Estas subvencións non se traspasan a resultados do exercicio a medida que se amortizan os elementos que financian, senón que permanecen no pasivo do balance ata que non haxa reducións de capital na sociedade ou a súa disolución.

No exercicio 2010 COGAMI vendeu a súa participación a Fundación Once de Celcoauto s.l e por outro lado comprou o 77,50 % das participacións de Garevol tamén a Fundación Once. Ademais é necesario seguir mantendo deteriorado ao 100% o valor de participación de COGAMI en Garevol xa que se encontra en proceso de disolución.

A entidade ten canxeado as participacións en empresas para as cales se lle tiñan concedido este tipo de subvencións, obtendo como contrapartida participacións de Galega de Economía Social, S.L. A priori este feito obrigaría a sanealas referidas subvencións, dado que se perde a propiedade nesas empresas: "as subvencións afectas a activos financeiros e valores negociables imputaranse ao resultado do exercicio no que se produza a súa enaxenación, depreciación ou baixa no inventario dos mesmos". Dado que se mantén o mesmo dominio de forma indirecta nesas empresas a través de Galega de Economía Social, S.L. e esta sociedade é participada nun 86,142% por COGAMI, a Xunta Directiva de COGAMI: entende a non necesidade de saneamento destas subvencións.

[Handwritten signatures and initials in blue and purple ink, including names like 'H. Barreiro', 'M. Barreiro', and others, covering the bottom half of the page.]



Doazóns e legados de capital				
Subvención	Importe subvención	Redución de capital	Saneamento ata 31/12/15	Saldo a 31/12/2016
Subvención F. Once (ampliación cap. Hornos L 1999)	645.164,24	538.146,76 €		107.017,48
Subvención Caja Madrid (Ampliación Trameve, S.L.)	120.202,42			120.202,42
Subvención F. Once (ampliación cap. Coregal, Trameve, Hornos Lamastelle e Isoriparia, 2002)	366.737,00			366.737,00
Subvención F. Once (ampliación cap. Marta L. Coinco, Grafinco, Carpigalia e Lucense 2003)	303.156,00			303.156,00
Subvención F. Once (ampliación cap. Integro Xard. 2004)	61.402,00			61.402,00
Subvención Inditex (constitución Integratex 2009)	573.408,86			573.408,86
Subtotal:	2.070.070,52	538.146,76	0,00	1.531.923,76
TOTAL SALDO CONTA 131:				1.531.923,76

Subvencións outorgadas para a realización de actividades e inversións.

Son as subvencións que están concedidas formalmente para a realización de actividades ou inversións por parte de COGAMI, como pode ser a realización de cursos de formación, labores de axuda a domicilio, etc. Estas subvencións consideraríanse a priori de explotación ou de capital, e polo tanto imputaríanse a resultados no momento da concesión, non obstante e dado que en moitos casos as actividades subvencionadas se desenvolven ao longo de máis dun exercicio económico, procédese a imputalas mesmas a medida que se van executando os diversos proxectos e xustificando a realización dos fins para as que foron concedidas.

As subvencións concedidas pero pendentes de execución total ou parcialmente considéranse débedas transformables en subvencións en virtude da normativa aplicable, (ver a orde EHA/733/2010 de 25 de marzo), en tanto non se cumpriron (executaron) as condicións establecidas polas concesións. Este proceder afecta fundamentalmente a subvencións que Cogami recibe para a realización de actividades diversas (cursos, atención a persoas, etc) e cuxo período de aplicación afecta a dous exercicios económicos, aínda que ditas subvencións son de concesión anuais. Tamén se consideran Débedas transformables en Subvencións aquelas concedidas para a construción de inmobles adicados ás actividades desenvolvidas por Cogami, en tanto non se produce dita construción.

No seguinte cadro indícanse os movementos habidos nas subvencións adicadas a actividades, pendentes de execución nalgún grao ao inicio ou ao fin do exercicio indicándose os importes concedidos no exercicio así como aqueles importes traspasados a subvencións de capital por cumprirse as condicións esixidas:

[This section contains numerous handwritten signatures and initials in blue and purple ink, likely representing the various entities and individuals involved in the financial reporting process.]

Memoria da Confederación Galega de Persoas con Discapacidade. -2016

SUBCONTA	SUBVENCIÓN	CONCEDIDO 2016	CONCESIONS INCORPORAD AS DO EXERCICIO ANTERIOR(CT A 522 E.J.ANT.)	CONCESIONS INCORPORAD AS DO EXERCICIO ANTERIOR(CT A 172 E.J.ANT.)	SANEAMENTO CONTA 740	SANEAMENTO CONTA 747	TRASPASADA A SUBVENCIÓN DE CAPITAL	TRASPASADO A DEBIDAS TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN(CTA 522)	AXUSTES (devolucións ou minoración)	SALDO
1321200000	Convenio Atención a Persoas con Discapacidade e Familias	946.012,00			946.012,00					
1322100000	Subv. Servizo de Orientación Laboral	552.836,57	40.555,87		531.806,09			47.525,00	14.061,35	
1322300000	Subvención Axentes de Emprego	185.416,56	112.868,61		182.368,64			115.916,53		
1322200000	Subv. Cursos AFD	346.333,50			190.058,09				156.275,41	
1322500000	Subv. Programa Integrado de Emprego		146.561,56		141.649,22				4.912,34	
1322600000	Subv. Programas Cooperación ord. 15/16		89.736,50		89.735,78				0,72	
1322600001	Subv. Programas Cooperación Activación Emprego 15/16		8.631,88		7.112,25				1.519,63	
1322600002	Subv. Programas Cooperación Xuvenil 16/17	50.095,4			23.407,19			26.688,21		
1322600003	Subv. Programas Cooperación ord. 16/17	90.243,00			401,92			89.841,08		
1323500000	Subv. Programas Cooperación Violencia Xénero 15/16	2.160,00	41.464,06		35.784,46				7.839,60	
1322600004	Subv. Programas Cooperación Violencia Xénero 16/17	174.588,00			580,51			174.007,49		
1321600000	Subv. Voluntariado Xuvenil	1.989,82			1.821,63				168,19	
1321170000	Subv. Política Social Inclusión	22.126,40			20.920,68				1.205,72	



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

COGAMI

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

COGAMI

SUBCONTA	SUBVENCIÓN	CONCEDIDO 2016	CONCESIONS INCORPORAD AS DO EXERCICIO ANTERIOR(CT A 522 EJ.ANT.)	CONCESIONS INCORPORAD AS DO EXERCICIO ANTERIOR(CT A 172 EJ.ANT.)	SANEAMENTO CONTA 740	SANEAMENTO CONTA 747	TRASPASADA A SUBVENCIÓN DE CAPITAL	TRASPASADO A DEBIDAS TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN(CTA 522)	AXUSTES (devolucións ou minoración)	SALDO
1321160000	Subv. Política Social Formación	115.835,91			83.960,06			31.875,85		
1321800000	Subvención Servizo Galego Igualdade	70.000,00			70.000,00					
1321150000	Subvención Parlamento de Galicia	5.000,00			5.000,00					
1323400000	Subvención Consellería Cultura "En Rede Arte"		17.852,56		17.852,56					
1322000001	Subv. Consellería Traballo Contratación Indefinida		5.040,32						5.040,32	
1325800000	Subv. Deputación Coruña (Inserción Laboral)	8.985,89							8.985,89	
1325800000	Convenio Deputación Coruña (Convenio Inserción Laboral)	60.239,36			60.239,36					
1325110000	Convenio Deputación de Lugo (Dinamiz Asociativa)	5.000,00			5.000,00					
1325110000	Convenio Deputación de Lugo (Inserción laboral)	50.000,00			50.000,00					
1325100000	Subv. Deputación Pontevedra (Fisioterapia)	5.048,00			5.048,00					
1325150000	Subv. Deputación Ourense	50.000,00			50.000,00					
1325130000	Convenio Concello de Coruña (aula novas tecnoloxías)	10.000,00			10.000,00					
1325130000	Convenio Concello de Coruña (formación)	20.045,97			16.526,13				3.519,84	
1325130000	Subv. Concello de Coruña (deportes)	3.685,43			3.685,43					
1325600000	Convenio Concello de Santiago	15.000,00			15.000,00					



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Memoria da Confederación Galega de Persoas con Discapacidade. -2016

SUBCONTA	SUBVENCIÓN	CONCEDIDO 2016	CONCESIONS INCORPORAD AS DO EXERCICIO ANTERIOR(CT A 522 EJ.ANT.)	CONCESIONS INCORPORAD AS DO EXERCICIO ANTERIOR(CT A 172 EJ.ANT.)	SANEAMENTO CONTA 740	SANEAMENTO CONTA 747	TRASPASADA A SUBVENCIÓN DE CAPITAL	TRASPASADO A DEBIDAS TRANSFORMABLE EN SUBVENCIÓN(CTA 522)	AXUSTES (devolucións ou minoración)	SALDO
1325900000	Subv. Concello de Vigo	17.179,22			16.307,58				871,64	
1325200000	Convenio Concello de Lugo (Autonomía persoal)	10.000,00			10.000,00					
1325670000	Convenio Concello Ferroj (Inserción laboral)	9.000,00			9.000,00					
1326000000	Convenio Concello Narón	6.000,00			6.000,00					
1324300000	Subvención Fundación ONCE Obras Mos	40.255,00						40.255,00		
1324300000	Subvención Fundación ONCE Vehículos	85.000,00						85.000,00		
1324300001	Subvención Fundación ONCE Sil	40.000,00			34.623,00			5.377,00		
1324300002	Subvención Fundación ONCE Mos	35.000,00			35.000,00					
1324300003	Subvención Fundación ONCE Poises Formación	20.451,05						20.451,05		
1324300004	Subvención Fundación ONCE Poises Sil	59.419,00						59.419,00		
1324960000	Convenio Fundación La Caixa (I+D+S)	24.000,00						24.000,00		
1324900000	Convenio Fundación La Caixa (Incorpora)	40.000,00	20.000,00		43.333,35			16.666,65		
1324950000	Convenio Fundación La Caixa (Incorpora Formación)	30.000,00			30.000,00					
1324600000	Convenio Fundación Vodafone	80.000,00				80.000,00				
1324120000	Convenio Fundación Konecra	2.000,00						2.000,00		



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

COGAMI

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Memoria da Confederación Galega de Persoas con Discapacidade. -2016

SUBCONTA	SUBVENCIÓN	CONCEDIDO 2016	CONCESIONS INCORPORAD AS DO EXERCICIO ANTERIOR(CT A 522 EJ.ANT.)	CONCESIONS INCORPORAD AS DO EXERCICIO ANTERIOR(CT A 172 EJ.ANT.)	SANEAMENTO CONTA 740	SANEAMENTO CONTA 747	TRASPASADA A SUBVENCION DE CAPITAL	TRASPASADO A DEBIDAS TRANSFORMABLE EN SUBVENCION(CTA 522)	AXUSTES (devolucións ou minoración)	SALDO
1326700000	Subv. Cocomfe_ Ministerio_Obras Mos	50.000,00	85.000,00				85.000,00	50.000,00		
1328000004	Subv. Cocomfe_ Formación	4.200,00			4.148,50				51,50	
1328000004	Subv. Instituto de la Juventud Voluntariado Europeo		7.802,38		7.802,38					
1327190000	Convenio Europeo Arts		39.222,00		18.885,47			20.336,53		
	Subvención Fremap	1.746,45			1.746,45					
	TOTALES	3.343.146,08	614.735,74		2.780.816,73	80.000,00	85.000,00	809.359,39	204.452,15	0,00



COGAMI

[Handwritten signatures and marks]

[Multiple handwritten signatures and marks in blue and purple ink]



A entidade cumpriu cos requisitos asociados as subvencións concedidas. Na columna de axustes do cadro superior, relaciónanse os importes devoltos aos organismos concedentes das subvencións ou importes que minoran as subvencións concedidas porque non se executa o 100% do importe concedido.

19. FUSIÓN ENTRE ENTIDADES NON LUCRATIVAS E COMBINACIÓNS DE NEGOCIOS

A Entidade non realizou ningunha combinación de negocios durante o exercicio.

20. NEGOCIOS CONXUNTOS.

A entidade non posúe, actualmente, ningún negocio conxunto.

21. ACTIVOS NON CORRENTES MANTIDOS PARA A VENTA E OPERACIÓNS INTERRUMPIDAS.

A Entidade non dispón de Activos Non Correntes Mantidos para a venta.

22. FEITOS POSTERIORES AO PECHE.

A xuízo da xunta directiva da Entidade, con posterioridade ao peche do exercicio non se produciu ningún feito que deba ser posto de manifesto na presente memoria.

23. OPERACIÓNS CON PARTES VINCULADAS

A continuación describímo-las operacións vinculadas máis significativas con empresas e entidades vinculadas a COGAMI. Fundamentalmente trátase de prestación de servizos a COGAMI por parte de:

- Accede Social, S.L. que presta o servizo de transporte adaptado.
- COGAMI Reciclado de Galicia S.L. que presta servizos de recollida de papel
- Grafenco S.L. que presta servizos de imprenta.
- Combina Social, S.L. que presta servizos de información e asesoramento e o servizo de limpeza, servizos informáticos e outros.
- Activa Social ETT, S.L. que presta servizos de empresa de traballo temporal, sen ánimo de lucro.
- Meular, S.L. que presta servizos de formación en axuda a domicilio.
- Coregal Parques e Xardíns S.L.(Dixardín), que presta o servizo integral de xardinaría e paisaxismo.
- Discafis Ourense que factura polos servizos de xestión e teléfono da asociación.
- Asociación Aixiña que nos factura polo aluguer do local de COGAMI Ourense e pola aulas dos cursos AFD de Ourense.
- Asociación Amizade que presta o servizo de transporte adaptado no Centro de Monteporreiro.
- Das operacións vinculadas indicamos as operacións de prestacións de servizos(que é a parte maioritaria) xunto con operacións de compra de bens de inmovilizado(activos) por parte de COGAMI, aparecendo estes últimos suficientemente explicados e reflectidos na parte de inmovilizado desta memoria, explicando agora só as de prestacións de servizos:



Empresa vinculada	2015		2016	
	Compras	Ventas	Compras	Ventas
ACCEDE SOCIAL S.L	91.108,41	5.734,63	4.156,26	2.755,04
COMBINA SOCIAL S.L	926.398,40	188.188,31	735.027,23	119.344,73
ACTIVA SOCIAL E.T.T	34.093,55	3.630,00	23.444,83	3.630,00
ARTEGALIA ECONOMIA SOCIAL S.L	4.571,26		6.813,84	
MEULAR SERVICIOS ASISTENCIAIS S.L		912,99		
TRATAM.MEDIOAMB.DE VEHICULOS S.L			7.139,00	
GRAFINCO S.L	14.672,10		19.691,45	
GALEGA DE ECONOMIA SOCIAL S.L			2.917,98	
CEGASAL		3.000,00		
COREGAL PARQUES E XARDÍNS S.L.	1.779,71		22.321,04	
COGAMI RECICLADOS DE GALICIA S.L	1.630,69		1.414,88	
HORNOS LAMASTELLE S.A	5.111,95		1.580,42	
COGAMI LUGO		520,08		
COGAMI CORUÑA		1.920,66		
COGAMI PONTEVEDRA		86,67	398,99	1.817,47
DISCAFIS OURENSE	3.294,19		11.704,15	
ASOC AVANTE		103,92		
ASOCIACION A MARIÑA	2.700,00	2.380,08		12.343,64
ASOCIACION AMIZADE	5.982,60	5.168,16	6.410,70	4.015,84
ASOCIACION AGORA		30,59		
ASOCIACION INTEGRO	4.469,64	177,26	6.322,16	
ASOC ACADAR	13.990,00	407,65		2.815,38
ASOC AIXIÑA	8.483,26		30.353,35	
ASOC VONTADE	925,00	175,56	1.350,00	11.125,52
ASOC MISELA	2.260,50	281,18		
ASOC AMICO				4.756,00
ASOC AMARAI		73,33		
ASOC ADIBISMUR		250,59		
ASOC ASPAMITE		30,59		
TOTAL	1.121.471,26	213.072,25	881.046,28	162.603,62

Os saldos de carácter comercial a final de exercicio con empresas vinculadas, sexan estas do grupo ou vinculadas por outros motivos (compartir membros da dirección) detállanse a continuación:



Empresas grupo	2015		2016	
	Saldo Debedor	Saldo Acredor	Saldo Debedor	Saldo Acredor
Accede Social S.L.	5.734,63	2.372,05		2.197,14
Combina Social	45.052,19	3.502,42	6.975,05	14.359,02
Activa Social ETT		3.391,70	605	3.239,46
Artegalia Economía Social S.L.		363,4		555,15
Meular Servicios Asistenciais S.L.				
Grafinco S.L.		1.041,31		4.349,04
Hornos Lamastelle		13,5		34,50
Cogami Reciclado de Galicia S.L.		257,72		145,29
Coregal Parques e Xardins S.L.				105,04
Subtotal clientes/proveedores empresas grupo:	50.786,82	10.942,10	7.580,05	24.984,64

O saldo de operación de compra de inmovilizado con empresas do grupo é de 7.139 con Trameve en 2016(0 en 2015), 3.219,81€ de Coregal Parques e Xardins (0 en2015).

Outras Entidades vinculadas	2015		2016	
	Saldo Debedor	Saldo Acredor	Saldo Debedor	Saldo Acredor
Federación Discafis		157,85		9.126,92
Asociación Amizade	1.273,08	387,60	356,67	423,60
Asociación Agora	30,59			
Asociación Aixiña		400,51		400,51
Asociación Amarai	73,33			
Asociación A Mariña			11.153,60	
Asociación Vontade			11.125,52	1.350,00
Asociación Amico			4.756,00	
Federación Cogami Pontevedra			899,47	398,99
Subtotal outras entidades vinculadas:	8.407,91	945,96	28.291,26	11.700,02

A continuación indicamos os saldos de carácter financeiro recollidos en contas correntes con empresas do grupo e vinculadas:



	2015		2016	
Empresas grupo e asociadas	Saldo Debedor	Saldo Acredor	Saldo Debedor	Saldo Acredor
Conta Corrente Garevol	18.452,97		18.452,97	0
Conta Corrente Accede Social				0
Conta Corrente con Activa ETT	13.134,37			0
Conta Corrente con Combina			134,99	0
Conta Corrente con Rede Galega de Kioscos	25.504,92		31.152,08	0
Conta Corrente con Meular	11.533,36		50.434,88	0
Conta Corrente con Viveiros Valadares	9,65		9,65	0
Deterioro de valor de crédito a c/p Meular	-11.533,36		-25.217,44	0
Deterioro de valor de crédito a c/p Garevol	-18.452,97		-18.452,97	0
Deterioro de valor de crédito a c/p Rede Galega Kioscos	-25.504,92		-31.152,08	0
Subtotal contas correntes con empresas grupo e asociadas:	13.144,02	0,00	25.362,08	0,00

	2015		2016	
Outras entidades vinculadas	Saldo Debedor	Saldo Acredor	Saldo Debedor	Saldo Acredor
Conta Corrente Asociación A Mariña	38.429,83		75.529,83	0
Conta Corrente Cegasal	2,03		12,83	0
Conta Corrente Cogami A Coruña	1,50		4,60	0
Contra Corrente Asociación Lirega			6.000,00	0
Conta Corrente Asociación Avanzar	104,49		104,49	0
Conta Corrente Cogami Pontevedra	0		12.447,00	0
Conta Corrente Asociación Acadar	25.000,00		20.500,00	0
Conta Corrente Asociación Amico	0,42		0,42	0
Conta Corrente Asociación Discafis	25.000,00		43.200,00	0
Conta Corrente Alcer Ourense			6.000,00	0
Deterioros de Valor de Contas Correntes con Asociacións				
Subtotal contas correntes con outras entidades vinculadas:	88.538,27	0,00	163.799,17	0,00

A entidade ten concedidos unha serie de avais a empresas do grupo, segundo o detalle que temos a continuación:

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like "M. Barreiro" and "J. Barreiro"]



Concepto	Importe 2015	Importe 2016
Aval a favor de Activa Social(por póliza de crédito)	75.000	75.000
Aval a favor de Coregal(por préstamo hipotecario)	92.000	66.699
Aval a favor de Combina Social, S.L.(por pólizas de crédito)	204.000	200.000
Aval a favor de Activa Social (aval da ETT)	271.000	229.465
TOTALES	642.000	571.164

COGAMI é fiadora/avalista da sociedade COGAMI Reciclado de Galicia que asinou en 2005 un crédito hipotecario co BBVA por importe de 214.000 € para a compra dunha nave en Boiro. O seu vencemento é en xuño de 2019.

Os importes recibidos polos membros do órgano de administración da entidade son os seguintes:

Importes recibidos polos membros dos órganos de goberno	Exercicio 2015	Exercicio 2016
1. Remuneracións salariais.	113.798,10	126.689,74
2. Obrigas contraídas en materia de pensións.		
3. Primas de seguro de vida.		
4. Indemnizacións por cese		
5. Pagos baseados en instrumentos de patrimonio		
6. Anticipos e créditos concedidos.		
7. Gastos de viaxe e desprazamento.	6.912,46	8.640,80
Total	120.710,56	135.330,54

A entidade non conta con persoal de alta dirección.

Non existen obrigas contraídas en materia de pensións ou de pago de primas de seguros de vida respecto dos membros antigos e actuais do órgano de goberno e persoal de alta dirección.

Non se devengaron no exercicio indemnizacións por cese.

Non se realizaron anticipos ou créditos ao persoal de alta dirección ou ós membros do órgano de administración.



24. OUTRA INFORMACIÓN

En data 23 de maio de 2015 a Asamblea Xeral de socios, procedeu a realizar o nomeamento da nova xunta directiva. A composición da xunta directiva é a que se detalla a continuación:

Cargo desempeñado	Nome do suxeito
Presidente	Anxo Queiruga Vila
Vicepresidente 1º	Ramón Sestayo Lestón
Vicepresidente 2º	Mónica Álvarez San Primitivo
Secretario:	Ignacio Rodríguez Sáez
Vicesecretaria	Juana Mª Tubío Ordóñez
Tesoureiro	Álvaro García Bustelo
Vicesesoureiro	Silvestre Couto Torrado
Vogais	Celso Álvarez Pérez Jose Luis Costoya Quintela Paulo Fontán Torreiro Mª Emma Caamaño García David Silva Gómez Manuel Santos Lama Laura Quintas Lorenzo Manuel Barreiro Conde Miguel Pazo Paramos Mª Jesús Pérez Piñeiro Manuel Caamaño Sestayo

O número medio de empregados por categorías profesionais e diferenciando por sexos, atendendo a nova redacción do artigo 200.9 do TRLSA segundo a Disposición adicional vixésima sexta da Lei 3/2007 é como segue:

Número medio de persoas empregadas no curso do exercicio por categorías e sexos	Exercicio 2015		Exercicio 2016	
	Homes	Mulleres	Homes	Mulleres
Persoal coordinador	5,00	7,00	6,00	6,00
Persoal Técnico	6,88	29,63	9,91	37,81
Persoal administrativo	2,00	4,75	0,53	8,76
Persoal Servizo de Integración	8,49	21,62	8,13	21,90
Asistentes Persoais	11,14	32,99	6,46	26,96
Persoal Centros de Día	10,33	87,35	10,19	85,71
Total emprego medio	43,85	183,34	41,23	187,15

Do número medio de persoas empregadas no curso do exercicio teñen unha discapacidade maior ou igual ó 33%:

Persoal con discapacidade	Exercicio 2015	Exercicio 2016
Persoal coordinador	2,00	3,00
Persoal Técnico	8,14	17,68
Persoal administrativo	3,64	4,83
Persoal Servizo de Integración	17,19	15,05
Asistentes Persoais	1,18	0,66
Persoal Centros de Día	28,51	26,11
Total	60,65	67,33

[Handwritten signatures and marks in blue ink are present around the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones on the left and bottom center.]

O número de empregados a final do exercicio por categorías profesionais e diferenciando por sexos, é como segue:

Número de persoas empregadas ó final do exercicio	Exercicio 2015		Exercicio 2016	
	Homes	Mulleres	Homes	Mulleres
Persoal coordinador	5	7	6	6
Persoal Técnico	8	39	17	37
Persoal administrativo	2	5	1	8
Persoal Servizo de Integración	9	19	8	27
Asistentes Persoais	24	78		
Persoal Centros de Día	13	96	14	123
Total empregados ó final do exercicio	61	244	46	201

Os honorarios percibidos no exercicio 2016 polos auditores de contas teñen o seguinte detalle:

Honorarios do auditor no exercicio (IVE incl.)	2015	2016
Honorarios cargados pola auditoría de contas	6.650,16	6.650,16
Honorarios cargados por outros servizos (auditoría de subvencións)	5.021,50	10.986,80
Honorarios cargados por servizos de asesoramento fiscal		
Total	11.671,66	17.636,96

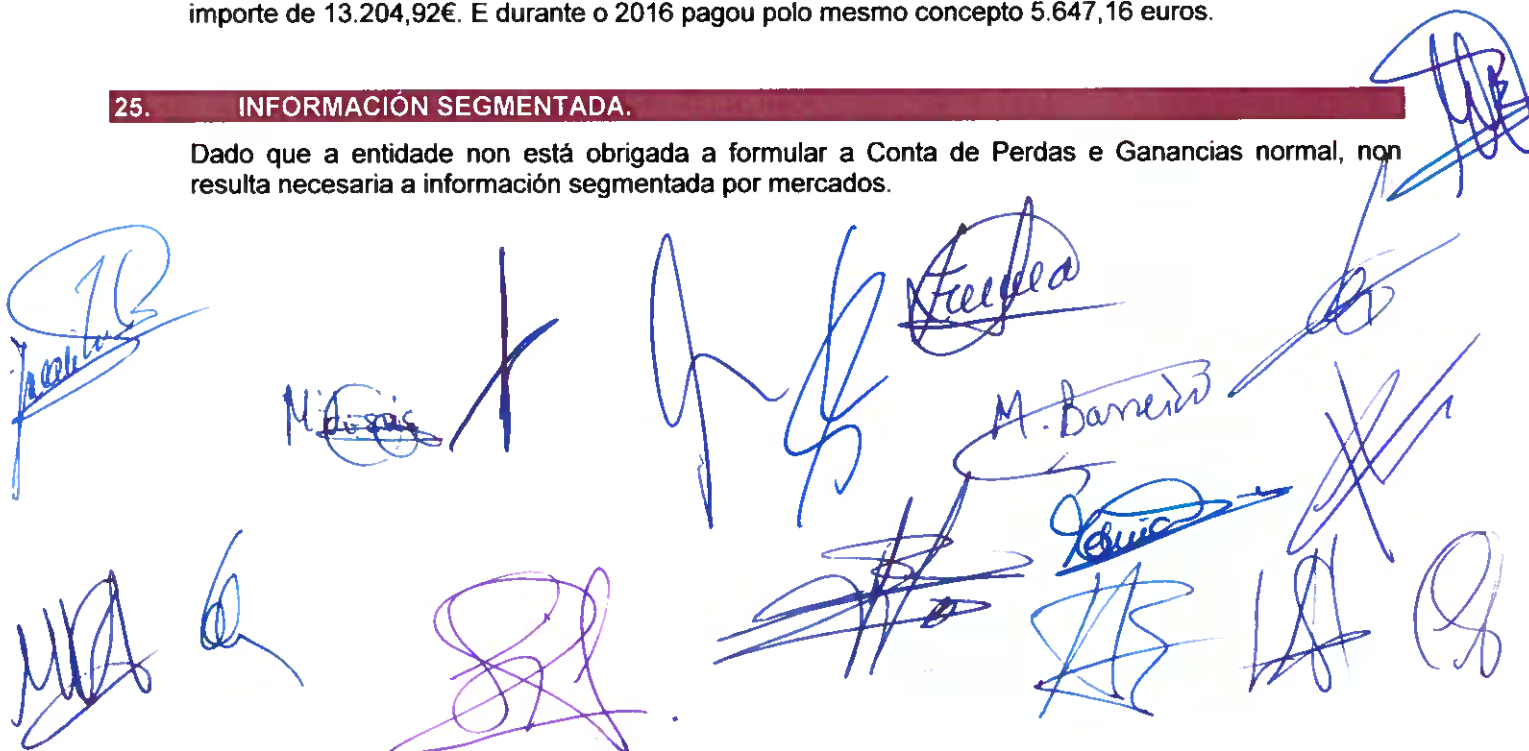
Acordos da entidade que non figuran en balance, así como o posible impacto financeiro:

Existen riscos derivados da existencia de avais asinados en diversas entidades bancarias. En concreto existen tres liñas de avais. Un deles responde ante Novagalicia Banco das operacións coa empresa SOLRED (tarxetas de repostaxe de gasoil) que ascende a un total de 10.802,00 €. Por outro lado temos asinado co BBVA unha póliza de avais de 100.000 € de máximo e outra con Novagalicia Banco por 185.000,00 €. A 31 de decembro as referidas pólizas de Novagalicia Banco estaba disposta en 75.751,75 €, e a de BBVA en 73.341,41 euros.

Durante o ano 2015 Cogami pagou comisións de avais e taxas pola instalación pública de kioscos en varios concello de Galicia, de Rede Galega de Kioscos(que esta en concurso de acredores) por importe de 13.204,92€. E durante o 2016 pagou polo mesmo concepto 5.647,16 euros.

25. INFORMACIÓN SEGMENTADA.

Dado que a entidade non está obrigada a formular a Conta de Perdas e Ganancias normal, non resulta necesaria a información segmentada por mercados.





26. INFORMACIÓN SOBRE A LIQUIDACIÓN DO PRESUPUESTO.

Bases da presentación e liquidación do presuposto

Os criterios sobre a súa liquidación, baséanse nos conceptos xerais seguintes:

- Cumprimento da legalidade.
- Estimación orzamentaria tomando como referente os datos do ano anterior.
- Para efectuar a liquidación, tense en conta os importes devengados, partindo dos datos contables.
- Ao remate, faise a conciliación entre o resultado orzamentario e o resultado contable.

Conciliación entre o orzamento e as cifras acadadas durante o exercicio.



LIQUIDACIÓN DO PRESUPUESTO EJERCICIO 2016							
EPIGRAFES	Gastos presupuestarios			EPIGRAFES	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación		Presupuesto	Realización	Desviación
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ayudas monetarias e outros	4.081,07	17.142,54	-13.061,47	1. Ingresos da entidade pola actividade			
a) Ayudas monetarias	4.081,07	6.809,55	-2.728,48	propia	2.301.799,56	3.457.889,08	-1.156.089,52
b) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno		10.332,99	-10.332,99	a) Cuotas de usuarios e afiliados	141.394,92	374.425,41	-233.030,49
2. Compras de bens destinados á actividade	66.938,03	113.436,34	-46.498,31	b) Ingresos de promocións,		123,92	-123,92
		0,00	0,00	c) Subvencións, donacións e legados imputados ó resultado	2.160.404,64	3.083.339,75	-922.935,11
3. Gastos de persoal	4.408.943,41	4.828.237,64	-419.294,23			0,00	0,00
4. Servizos externos para a actividade propia	679.382,12	793.301,59	-113.919,47	2. Ventas e outros ingresos ordinarios	3.642.846,26	3.293.205,58	349.640,68
5. Dotacións para amortizacións do inmovilizado	0,00	413.276,10	-413.276,10			0,00	0,00
		0,00	0,00	3. Outros ingresos	0,00	41.797,36	-41.797,36
6. Outros gastos	729.352,16	860.159,43	-130.807,27			0,00	0,00
		0,00	0,00	4. Traspaso a resultados subvencións de capital	0,00	338.875,37	-338.875,37
7. Variacións das provisións da actividade e perdas de créditos incobrables		0,00	0,00			19,18	-19,18
8. Gastos financeiros e gastos asimilados	35.382,00	30.335,10	5.046,90	5. Ingresos financeiros			0,00
9. Gastos extraordinarios		19.331,24	-19.331,24				0,00
10. Imposto sobre sociedades		1.988,52	-1.988,52	6. Ingresos extraordinarios			0,00
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	6.924.078,79	7.077.208,50	-1.153.129,71	TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	5.944.645,82	7.131.788,57	-1.187.140,75
OPERACIONES DE FONDOS				OPERACIONES DE FONDOS			
1. Diminucións de subvencións, doazóns e legados de capital e outros	324.347,52	338.875,37	-14.527,85	1. Aportacións de fundadores e asociados	-20.567,03	-21.640,25	1.073,22
2. Aumentos do inmovilizado	361.870,07	62.139,88	299.730,19	2. Aumentos de subvencións, donacións e legados de capital e outros	175.601,78	183.791,61	-8.189,83
a) Gastos de establecemento e de formalización de débedas			0,00				0,00
b) Bens do Patrimonio Histórico			0,00	3. Diminucións do inmovilizado	365.460,24	216.553,17	148.907,07
c) Inmovilizacións materiais	361.870,07	62.139,88	299.730,19	a) gastos de establecemento e de formalización de débedas			0,00
d) Inmovilizacións inmateriais	0,00		0,00	b) Bens de Patrimonio Histórico			0,00
3. Aumentos de existencias		37,90	-37,90				0,00
4. Aumentos de inversións financeiras	68.500,00	88.054,59	-19.554,59	c) Inmovilizacións materiais d) inmovilizacións inmateriais	364.740,24	216.553,17	148.187,07
5. Aumentos de tesorería		33.832,03	-33.832,03		720,00		720,00
6. Aumentos do capital de funcionamento		16.069,18	-16.069,18	4. Diminucións de existencias			0,00
7. Diminucións de provisións para riscos e gastos		0,00	0,00				0,00
8. Diminucións de débedas		197.101,51	-197.101,51	5. Diminucións de inversións financeiras			0,00
				6. Diminucións de tesorería	182.978,23		182.978,23
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	754.717,59	738.110,46	18.607,13	7. Diminucións do capital de funcionamento	0,00		0,00
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	6.678.796,38	7.813.318,96	-1.134.522,58	8. Aumento de provisións para riscos e gastos			0,00
				9. Aumento de débedas	30.677,34	302.827,86	-272.150,52
							0,00
				TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	734.150,86	681.632,39	201.625,24
				TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	6.678.796,38	7.813.318,96	-985.615,51

H. Barreiro



Orzamento aprobado para o vindeiro exercicio.

ORZAMENTO PARA O EXERCICIO 2017			
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS	EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO		OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	
1. Axudas monetarias e outros	5 239,46	1. Ingresos da entidade pola actividade propia	2 801 858,43
a) Axudas monetarias	5 239,46	a) Cotas de usuarios e afiliados	386 598,97
b) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno		b) Ingresos de promocións.	
2. Compras de bens destinados á actividade	93 757,12	c) Subvencións, doazóns e legados imputados ó resultado	2 415 259,46
3. Gastos de persoal	4 527 364,54	2. Ventas e outros ingresos ordinarios	2 855 830,00
4. Servizos externos para a actividade propia	451 378,55	3. Outros ingresos	3 000,00
5. Dotacións para amortizacións do inmovilizado	387 777,10	4. Traspaso a resultados subvención de capital	349 629,86
6. Outros gastos	825 335,17	5. Ingresos financeiros	
7. Variacións das provisiones da actividade e perdas de créditos incobrables		6. Ingresos extraordinarios	
8. Gastos financeiros e gastos asumidos	25 372,52		
9. Gastos extraordinarios			
10. Imposto sobre sociedades			
TOTAL GASTOS OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	6.316.224,46	TOTAL INGRESOS OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	6.010.318,29

EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS
OPERACIÓNS DE FONDOS	
1. Diminucións de subvencións, doazón e legados de capital	349 629,86
2. Aumentos do inmovilizado	205 255,00
a) Gastos de establecemento e de formalización de débedas	
b) Bens do Patrimonio Histórico	
c) Inmobilizacións materiais	205 255,00
d) Inmobilizacións inmateriais	
3. Aumentos de existencias	
4. Aumentos de inversións financeiras	
5. Aumentos de tesourería	
6. Aumentos do capital de funcionamento	40 255,00
7. Diminucións de provisiones para riscos e gastos	
8. Diminucións de débedas	
TOTAL GASTOS OPERACIÓNS DE FONDOS	595.139,86
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	6.911.364,32

EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
OPERACIÓNS DE FONDOS	
1. Aportacións de fundadores e asociados	
2. Aumentos de subvencións, doazóns e legados de capital e outros	175 255,00
3. Diminucións do inmovilizado	397 376,14
a) gastos de establecemento e de formalización de débedas	
b) Bens do Patrimonio Histórico	
c) Inmobilizacións materiais	364 740,24
d) Inmobilizacións inmateriais	32 635,90
4. Diminucións de existencias	
5. Diminucións de inversións financeiras	
6. Diminucións de tesourería	
7. Diminucións do capital de funcionamento	
8. Aumento de provisiones para riscos e gastos	
9. Aumento de débedas	22 508,72
TOTAL INGRESOS OPERACIÓNS DE FONDOS	595.139,86
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	6.605.458,15

27. ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE
Estado de Fluxos de Efectivo correspondente ao exercicio rematado:
31/12/2016

Nota 30 da Memoria: Estado de Fluxos de Efectivo

ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO DO EXERCICIO		NOTAS	31/12/2016	31/12/2015
A) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN E XESTIÓN				
1.	EXCEDENTE DO EXERCICIO ANTES DE IMPOSTOS		56.566,69	-183.493,30
2.	AXUSTES DO RESULTADO		121.694,59	180.799,04
a)	Amortización do inmovilizado (+)	5-6-7-8	413.276,10	277.690,19
b)	Correccións valorativas por deterioro (+/-)		19.331,24	82.553,18
c)	Variación de provisións (+/-)			
d)	Imputación de subvencións, doazóns e legados (-)		-338.875,37	-216.067,75
e)	Resultados por baixas e enaxenacións do inmovilizado (+/-)			
f)	Resultados por baixas e enaxenacións de instrumentos financeiros (+/-)			
g)	Ingresos financeiros (-)		-19,18	-82,57
h)	Gastos financeiros (+)		30.335,10	36.705,99
i)	Diferenzas de cambio (+/-)			
j)	Variación de valor razoable en instrumentos financeiros (+/-)			
k)	Outros ingresos e gastos (-/+)		-2.353,30	0,00
3.	CAMBIOS NO CAPITAL CORRENTE		-54.808,51	651.985,33
a)	Existencias (+/-)		-37,90	0,00
b)	Debedores e outras contas a cobrar (+/-)		-155.256,13	846.978,89
c)	Outros activos correntes (+/-)		-108.501,52	112.434,32
d)	Acredores e outras contas a pagar (+/-)		277.150,52	-386.785,15
e)	Outros pasivos correntes (+/-)		-68.163,48	-20.642,73
f)	Outros activos e pasivos non correntes (+/-)			
4.	OTROS FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN E DE XESTIÓN		-35.224,26	-31.082,09
a)	Pagos por xuros (-)		-25.199,96	-29.400,34
b)	Cobros de diñados (+)			
c)	Cobros de xuros (+)		19,18	82,57
d)	Cobros (pagos) por imposto sobre beneficios (-/+)	13	-1.680,46	-1.764,32
e)	Outros pagos (cobros) (+/-)		-8.363,02	
5.	FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE EXPLOT E DE XESTIÓN		88.228,41	518.208,98
B) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO				
6.	PAGOS POR INVESTIMENTOS (-)		-138.345,32	-1.606.984,11
a)	Empresas do grupo e asociadas			
b)	Inmovilizado intanxible		0,00	-776,74
c)	Inmovilizado material	5	-138.219,69	-1.605.670,48
d)	Bens do Patrimonio Histórico			
e)	Investimentos inmobiliarios			
f)	Outros activos financeiros		-125,63	-536,89
g)	Activos non correntes mantidos para venda			
h)	Outros activos			
7.	COBROS POR DESINVESTIMENTOS (+)		0,00	0,00
a)	Empresas do grupo e asociadas			
b)	Inmovilizado intangible			
c)	Inmovilizado material			
d)	Bens do Patrimonio Histórico			
e)	Investimentos inmobiliarios			
f)	Outros activos financeiros			
g)	Activos non correntes mantidos para venda			
h)	Outros activos			
8.	FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO		-138.345,32	-1.606.984,11
C) FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
9.	COBROS E PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		281.143,28	800.376,86
a)	Aportación á dotación fundacional o fondo social			
b)	Disminucións de fondo social			
c)	Subvencións, doazóns e legados recibidos.	19	281.143,28	800.376,86
10.	COBROS E PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	10.2	-197.194,34	241.547,01
a)	Emisión		43.839,44	354.311,88
1.	Obligacións e valores negociables (+)			
2.	Débedas con entidades de crédito (+)		5.886,96	354.311,88
3.	Débedas con empresas do grupo e asociadas (+)		0,00	
4.	Outras débedas (+)		37.952,48	-112.764,87
b)	Devolución y amortización de		-241.033,78	-112.764,87
1.	Obligacións e valores negociables (-)			
2.	Débedas con entidades de crédito (-)		-241.033,78	-2.685,17
3.	Débedas con empresas do grupo e asociadas (-)			-70.000,00
4.	Outras débedas (-)			-40.079,70
11.	FLUXOS DE EFECTIVO DAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		83.948,94	1.041.923,87
D) EFECTO DAS VARIACIÓNS DOS TIPOS DE CAMBIO				
E) AUMENTO/DIMINUCCIÓN NETA DO EFECTIVO OU EQUIVALENTES				
			33.832,03	-46.851,26
	Efectivo ou equivalente ao comezo do exercicio.		37.604,56	84.455,81
	Efectivo ou equivalente ao fin do exercicio.		71.436,59	37.604,56
	DIFERENCIA NETA SEGUN BALANCE		33.832,03	-46.851,26
	DESVIACIÓN RESPECTO AO CÁLCULO SEGUN FLUXOS DE EFECTIVO:		0,00	0,00



28. INVENTARIO

Dado que o artigo 25.2 da lei 50/2002, de 26 de decembro se refire a inventarios de elementos patrimoniais para Fundacións, entendemos que a Confederación non está obrigada á súa presentación.

En Santiago de Compostela a 21 de abril de 2017, quedan formuladas as contas anuais, dando a súa conformidade mediante sinatura:

The image shows a collection of approximately 15 handwritten signatures in blue and purple ink, arranged in a loose, non-linear fashion. These signatures represent the formalization of the accounts by various members or representatives of the organization. The signatures vary in style, with some being highly stylized and others more legible. The names 'M. Barreiro' and 'F. Freijeira' are partially visible among the signatures.