

Informe de Auditoría de Contas Anuais de
**CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON
DISCAPACIDADE, (CO.GA.MI.)** do exercicio
pechado ao 31/12/2013.

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.



INFORME DE AUDITORÍA DE CONTAS ANUAIS

Aos membros asociados da "CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE, CO.GA.MI."

1. Temos auditado as contas anuais da **"CONFEDERACIÓN GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE, (CO.GA.MI.)"** que comprenden o balance de situación ao 31 de decembro de 2013, a conta de resultados e a memoria correspondentes ao exercicio anual rematado en dita data. Os membros da Xunta Directiva son responsables da formulación das contas anuais da sociedade, de acordo co marco normativo de información financeira aplicable á entidade (que se identifica na Nota 2 da memoria adxunta) e, en particular, cos principios e criterios contables contidos no mesmo. A nosa responsabilidade é expresar unha opinión sobre as citadas contas anuais no seu conxunto, baseada no traballo realizado de acordo coa normativa reguladora da actividade de auditoría de contas vixente en España, que require o exame, mediante a realización de probas selectivas, da evidencia xustificativa das contas anuais e a avaliación da se a súa presentación, os principios e criterios contables utilizados e as estimacións realizadas, están de acordo co marco normativo de información financeira que resulta de aplicación.
2. Na nosa opinión, as contas anuais do exercicio 2013 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 2013, así como dos resultados das súas operacións, e dos fluxos de efectivo (incluídos na memoria) 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.



Miembro ejerciente:
**AUDITORA GALEGA DE
CONTAS, S.L.P.**

Año 2014 Nº 04/14/00553
SELLO CORPORATIVO: 06,00 EUR

.....
Este sello se otorga a la firma suscrita por el
artículo 44 del texto refundido de la Ley
de Auditoría de Cuentas, aprobado por
Real Decreto Legislativo 1/2011 de 4 de Julio
.....

Auditora Galega de Contas, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C., nº: S1920

Asdo.: Alfonso Núñez Coello.

Santiago de Compostela, 14 de maio de 2014

CONFEDERACION GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE (COGAMI)
BALANCE Ó PECHE DO EXERCICIO 2013

ACTIVO	NOTA DA MEMORIA	2.013	2.012	A) PATRIMONIO NETO E PASIVO	NOTA DA MEMORIA	2.013	2.012
A) ACTIVO NON CORRENTE		9.442.813,88	8.896.449,18	A) PATRIMONIO NETO		9.707.418,35	9.171.637,95
I. Inmovilizado Intangible	8	557.392,52	136.699,21	A-I) Fondos propios	10.3		
3. Patentes, licencias, marcas e similares		555,16	808,00	I. Dotación fundacional/Fondo Social		4.269.510,07	4.178.723,52
5. Aplicacións Informáticas		3.224,81	3.853,61	1. Fondo Social		4.269.510,07	4.178.723,52
6. Dereitos sobre activos crecidos en uso		553.612,55	131.977,60	II. Reservas		-29.207,49	-28.907,89
III. Inmovilizado Material	5	3.820.625,40	3.768.423,69	2. Outras reservas		-29.207,49	-28.907,89
1. Terreo e construcións		2.625.330,79	2.713.170,35	III. Excedentes de exercicios anteriores		71.963,46	70.595,61
2. Instalacións técnicas, e outro inmovilizado material		281.844,26	314.593,07	1. Remanente		71.963,46	70.595,61
3. Inmovilizado en curso e anticipos		913.444,35	738.660,27	IV. Excedentes do exercicio	3	87.187,35	90.786,55
V. Inversións en empresas e entidades do grupo e asociadas a l/p	10.1	5.062.271,05	4.970.884,01	A-3) Subvencións, doazóns e legados recibidos	19	5.207.962,94	4.860.440,16
1. Instrumentos de patrimonio		6.244.237,54	6.163.850,52	I. Subvencións		3.776.009,18	3.328.516,40
- Dereitos sobre instrumentos patrimoniais		1.184.956,31	1.184.956,51	II. Doazóns e legados		1.531.923,76	1.531.923,76
2. Créditos a entidades		17.650,73	14.650,73				
- Dereitos sobre valor crédito a entidades		-14.650,75	-14.650,73				
VI. Inversións financeiras a longo prazo	10.1	2.526,93	2.442,27				
2. Créditos a terceiros		2.526,93	2.442,27				
5. Outras activas financeiras							
B) ACTIVO CORRENTE		3.174.669,55	3.336.378,55	B) PASIVO NON CORRENTE		10.008,80	34.670,98
II. Existencias	11	3.125,00	3.125,00	II. Débedas a longo prazo	10.2; 19	10.008,80	34.670,98
1. Bens destinados á actividade		3.125,00	3.125,00	2. Débedas con entidades de crédito		2.663,17	6.265,33
3. Produtos en curso				5. Outras pasivas financeiras		7.323,65	28.405,65
4. Produtos terminados							
III. Usualos e outros debedores da actividade propia	10.1	14.384,40	10.203,98				
IV. Devidores comerciais e outras contas a cobrar		2.907.788,90	2.485.788,22				
1. Clientes debedores por	10.1	2.382.569,10	1.837.871,17				
1. Detrimento do valor crédito da actividade	10.1	-24.546,71	-15.020,10				
2. Clientes empresas do grupo e asociadas	10.1	17.426,09	63.942,34				
3. Debedores varios	10.1	508.229,71	510.707,54				
4. Personal	10.1	-618,94	-717,19				
5. Hacienda Pública debedores por impostos	13	24.710,27	88.964,08				
6. Outros créditos coas Administracións Públicas	13	19,38	10,38				
V. Inversións en empresas e entidades do grupo e asociadas a c/p	10.1	113.149,29	133.762,68				
2. Créditos a entidades		2.000,00					
5. Outras activas financeiras	10.1	111.149,29	133.762,68				
VI. Inversións financeiras a curto prazo		30,84	30,84				
5. Outras activas financeiras	10.1	30,84	30,84				
VII. Periodificacións a curto prazo		1.761,46	3.490,38				
VIII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes		134.429,66	500.007,65				
1. Tesorería		134.429,66	500.007,65				
				C) PASIVO CORRENTE		2.900.058,30	2.816.518,80
				III. Débedas a curto prazo	10.2	2.031.691,78	2.160.459,83
				2. Débedas con entidades de crédito	10.2	113.148,75	1.138.517,70
				5. Outras pasivas financeiras	10.2; 19	1.938.543,03	1.021.942,13
				IV. Beneficiarios-Acredores	10.2	2.564,50	9.399,98
				V. Débedas con empresas do grupo e asociadas a curto prazo		86.000,00	
				VI. Acredores comerciais e outras contas a pagar		760.185,48	645.804,99
				1. Provedores			
				2. Provedores, empresas do grupo e asociadas	10.2; 24	294.569,01	301.814,68
				3. Acredores varios	10.2	168.572,26	74.943,37
				4. Personal (remuneracións ptes pagas)	10.2	139.442,39	125.629,82
				5. Pasivos por impostos correntes	12	1.101,98	233,27
				6. Outras débedas coas Administracións Públicas	12	158.419,84	140.280,85
				7. Anticipos recibidos		0,00	0,00
				VII. Periodificacións a curto prazo		-103,46	764,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		12.617.483,43	12.022.827,73	TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A + B + C)		12.617.483,43	12.022.827,73

As notas que se achegan ao memoria forman parte deste balance

[Handwritten signatures and initials at the bottom of the page]

CONFEDERACION GALEGA DE PERSOAS CON DISCAPACIDADE
CONTA DE RESULTADOS CORRESPONDENTE Ó EXERCICIO
REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2013

	NOTA	(Debe) Haber 2013	(Debe) Haber 2012
A) EXCEDENTE DO EXERCICIO			
1. Ingresos da entidade pola actividade propia		3.344.947,24	3.284.907,96
a) Cotas de afiliados e asociados			
b) Aportacións de usuarios	10.1	132.715,21	62.196,71
c) Ingresos de promocións, patrocinadores e colaboracións	10.1	102.672,76	124.889,32
d) Subvencións, doazóns e legados de explotación imputados a resultados do exercicio afectas á actividade propia	10.1	3.034.221,46	3.097.668,87
e) Donacións e legados imputados o excedente do exercicio		75.337,81	
f) Reintegro de axudas e asignacións		0,00	153,06
2. Ventas e outros ingresos ordinarios da actividade mercantil		3.226.665,63	2.877.390,21
3. Axudas monetarias e outros		-229.210,95	-147.348,07
a) Axudas monetarias	14	-214.175,45	-136.653,44
b) Axudas non monetarias			
c) Gastos por colaboracións e de órgano de goberno	24	-15.035,50	-10.694,63
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	-1.485.958,97	-1.256.818,52
7. Outros ingresos de explotación	9	25.318,41	44.011,50
8. Gastos de persoal	14	-4.028.320,48	-4.002.201,63
a) Salários, salarios e similares		-3.276.231,54	-3.190.913,36
b) Cargos sociais		-752.088,94	-811.288,27
9. Outros gastos de explotación		-690.161,09	-582.281,15
a) Servizos estacionais	14	-669.173,24	-587.248,45
b) Tributos		-8.645,82	-13.203,94
c) Pérdidas, deterioro e variación de provisiones por operacións comerciais		-9.526,61	19.008,58
d) Outros gastos en sección corrente		-2.815,42	-837,34
10. Amortización de inmovilizado	5-7	-209.009,06	-162.112,98
11. Subvencións, doazóns, e legados de capital trasparecidos ó resul	19	156.124,29	101.807,48
a) Afectas á actividade propia		156.124,29	101.807,48
12. Exceso de provisiones			
13. Deterioro e rdo enaxenac.inmovilizado		1.818,87	
A.1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE		112.153,89	157.354,80
14. Ingresos financeiros		46,46	120,66
b) De valores negociables e outros instrumentos financeiros			
b2) De terceiros		46,46	120,66
15. Gastos financeiros		-25.477,62	-33.846,46
A) Por débedas con empresas e entidades do grupo e asociadas			
b) Por débedas con terceiros		-25.477,62	-33.846,46
18. Deterioro e resultado por enaxenacións de instrumentos financ	10.1	2.000,00	-32.060,00
a) Deterioro e perda		2.000,00	-32.060,00
b) Resultados por enaxenacións e outras			
A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANCEIRAS		-23.431,16	-65.785,80
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS		88.722,73	91.569,00
19. Imposto sobre beneficios	13	-1.535,38	-782,45
A.4) VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO RECONECIDONO EXCEDENTE DO EXERCICIO	3	87.187,35	90.786,55
B) INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE O PATRIMONIO			
1 Subvencións recibidas		621.168,40	583.301,96
2 Doazóns e legados recibidos		75.337,81	28.631,19
3 Outros ingresos e gastos			
4 Efecto impositivo			
INGRESOS E GASTOS RECONECIDOS DIRECTAMENTE NO PATRIMONIO NETO		696.506,21	611.933,15
C) RECLASIFICACIÓNS O EXCEDENTE DO EXERCICIO			
1 Subvencións recibidas		-173.645,62	-101.807,48
2 Doazóns e legados recibidos		-75.337,81	-28.631,19
3 Outros ingresos e gastos			
4 Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIÓNS O EXCEDENTE DO EXERCICIO E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE O PATRIMONIO NETO		-248.983,43	-130.438,67
E) AXUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS			
E) AXUSTES POR ERROS		-299,60	-9.075,02
G) VARIACIÓN NA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			3,04
H) OUTRAS VARIACIÓNS		1.369,85	1.326,16
H) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO NO E		535.780,38	564.535,21

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 2013.****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. Alugueres 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.

Declaración



1. ACTIVIDADE DA ENTIDADE.

1.1. - Natureza.

CO.GA.MI. foi constituída o vintetrés de abril de mil novecentos noventa, baixo a denominación de "Confederación de Federacions Provinciais de Minusválidos del País Gallego", ó 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" (CO.GA.MI), 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.

CO.GA.MI. 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 Federacions 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 a CO.GA.MI. promove a cooperación con organizacións similares de todo o mundo.

Así mesmo, Cogami tamén presentou declaración de I.V.E. polo apoio no control da calidade do 065 da UTE Cogami-Coinco-Autos Camilo, polos alugueres e por un contrato de accesibilidade.

A entidade participa directamente en sociedades mercantís, dedicadas a diversos obxectos sociais, pero sempre co obxectivo de dar emprego a persoas con algún tipo de discapacidade.

CO.GA.MI é a entidade dominante dun grupo, nos termos previstos no artigo 42 do Código de Comercio.

A asociación non consolida as súas contas anuais coas da súa sociedade Galega de Economía Social, S.L. e o seu grupo de sociedades dependentes, atendendo a que no 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, circunscribida dita obriga ás fundacións de competencia estatal. Recóllese así, a obriga imposta a estas polo artigo 25.9 la Lei 50/2002 do 26 de decembro, de fundacións de competencia estatal. Entendendo por tanto esta obriga só para este caso e non de maneira xeneralizada ás restantes entidades reguladas polo RD 1491/2011 antes referido.

Dedúcese tal conclusión da propia técnica reguladora usada polo lexislador, que establece tal obriga no primeiro punto da Disposición Adicional Primeira de maneira concreta e exclusiva para "as fundacións de competencia estatal que participen en sociedades mercantís (...)".

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

2. BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS.

2.1. Imaxe fiel.

As contas anuais do exercicio 2013 foron elaboradas a partir dos rexistros contables da Confederación a 31 de decembro de 2013 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 e 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 aplicáronse 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.

Handwritten signatures and marks in the left margin.

Handwritten signatures and marks in the right margin.

Handwritten signature: Maria Lirio

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

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 2013 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 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.

É posible que, a pesares destas estimacións realizadas en función da mellor información dispoñible á data de formulación das contas anuais sobre feitos analizados, se produzan acontecementos no futuro que obriguen a modificalas (á alza ou á baixa) nos próximos exercicios, o que se faría de forma prospectiva recoñecendo os efectos de cambios de estimación nas correspondentes contas de perdas e ganancias futuras.

2.4. Comparación da información.

Aos efectos da obrigación 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.

Existen débedas con entidades de crédito por préstamos para o financiamento da adquisición de furgonetas adaptadas ao transporte de persoas con discapacidade e dun vehículo adaptado utilizado para a xestión dos centros de día cuxos saldos se presentan desglosados a longo e a curto prazo na nota 10.2 da presente memoria.

2.7. Cambios en criterios contables.

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

2.8. Corrección de erros.

As contas anuais recollen axustes por corrección de erros de exercicios pasados por importe de 30.223,98 euros cargados directamente ao Patrimonio Neto da Entidade según se detalla na nota 10.3.

Adicionalmente tamén se recolleu o valor de uso dun local explicado na nota 8 de Inmovilizado Intanxible.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

A proposta de distribución de resultados do exercicio que finaliza o 31 de decembro de 2013, e a aplicación realizada efectivamente do resultado do exercicio anterior detállase no seguinte cadro:

Concepto	Aplicado exercicio 2012	Proposta de aplicación do resultado 2013
Perdas		
Excedente do exercicio	90.786,55	87.187,35
Aplicación		
A Fondo Social	90.786,55	87.187,35
A compensación de rds negativos de exercicios anteriores		

A Xunta directiva de CO.GA.MI. 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:

As partidas recollidas nos datos contables do exercicio cerrado o día 31 de decembro dentro do inmobilizado intanxible corresponden unicamente a Aplicacións Informáticas e Propiedade Industrial (marcas).

Os custos incorridos nestas partidas valóranse polos importes satisfeitos para a súa adquisición ou para o dereito ao uso de programas informáticos. 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:

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%

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

Non existe ningún Inmobilizado intanxible con vida útil indefinida.

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

4.2. Inmobilizado material:

Os bens comprendidos no inmobilizado 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 inmobilizado 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%
Utililaxe	3-4 anos	30%
Mobiliarios	10 anos	10%
Equipos para proceso de Información	4 anos	25%
Elementos de transporte	4 anos	25%
Outro inmobilizado	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 obrigacións 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 inmobilizado 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 2013 non se produciu esta circunstancia.

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 rasgos características o feito de que non se poden reemplazar. As normas de valoración aplicadas ó inmovilizado material aplicáranse 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 inmobles 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. Alquileres.

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 ó 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 ó 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:

Os activos financeiros valóranse inicialmente polo seu valor razoable, incluíndo en xeral os custos de transacción que lles sexan directamente atribuíbles. 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 á CO.GA.MI., 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, los 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, a fin de exercicio avalúase a recuperabilidade futura da inversión, deteriorando o valor da inversión en caso de que non sexa recuperable.

Salvo dubio.

- *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.

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 ubicadas 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, contabilízanse 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 temporarias 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 ó 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 revísanse 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 imputáanse 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

Sobral

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

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.

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 (o apoio no control de calidade da UTE Cogami-Autos Camilo-Coinco e os alugueres e un contrato de accesibilidade) xeran I.V.E. a pagar no exercicio 2013 e neste exercicio están contabilizados a efectos de I.V.E. as facturas relacionadas cos alugueres así como as facturas relacionadas co servizo de apoio no control de calidade da UTE e tamén co contrato de accesibilidade.

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

As axudas outorgadas en firme pola entidade e outros gastos comprometidos 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 ó resultado do exercicio.
- *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 executar e de cobrar (cta. 437) ou executadas e pendentes de cobro (cta. 430).

4.15. Negocios conxuntos.

A entidade forma parte dunha UTE denominada "Cogami-Autos Camilo, Unión Temporal de Empresas, Lei 18/1982 de 26 de Maio". Cogami integrou os estados financeiros da UTE dentro dos seus propios en función das porcentaxes de participación. Dita integración fíxose despois da necesaria homoxeneización temporal, atendendo á data de peche e ao exercicio económico do partícipe, da necesaria homoxeneización de criterios valorativos e das conciliacións e reclasificacións de partidas necesarias.

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 valoraranse polos valores contables que tiveron en cada unha das entidades antes da operación. A entidade resultante trasladará o 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 no realizou fusións no exercicio.

5. INMOBILIZADO MATERIAL.

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

[The following block contains numerous handwritten signatures and initials in blue ink, scattered across the page, likely representing approvals or acknowledgments related to the financial report.]

Wolfe



Memoria da Confederación Galega de Persoas con Discapacidade. -2013

	Terreos	Construcc.	Instalacións Técnicas, Utilaxe e outras instalacións	Mobiliario	Equipos Informáticos	Elementos de transporte	Outro Inmobiliizado	Construcións en curso	TOTALS
Saldo inicial bruto exercicio 2012	25.760,36	1.538.467,07	42.950,39	192.681,35	278.880,38	391.254,73	78.918,00	1.416.989,29	3.965.901,57
Altas do exercicio			5.951,68		23.230,98		27.544,16	682.546,79	739.385,61
Salidas do exercicio									
Traspasos do exercicio		1.360.987,81						-1.360.875,81	0,00
Saldo final bruto exercicio 2012	25.760,36	2.899.454,88	48.902,07	192.681,35	302.111,36	391.254,73	106.462,16	738.660,27	4.705.287,18
Amortización acumulada inicio 2012	0	173.038,97	17.757,20	107.768,22	175.989,05	279.538,11	28.125,14	0	782.216,69
Dotación amortización 2012		37.005,92	3.664,36	12.378,79	37.841,29	50.783,74	13.752,24		155.426,34
Diminuos, salidas, baixas, u traspasos				779,54					779,54
Amortización acum. final 2012	0	210.044,89	21.421,56	119.367,47	213.830,34	330.321,85	41.877,38	0	936.863,49
Saldo final neto exercicio 2012	25.760,36	2.689.409,99	27.421,56	73.313,88	88.281,02	60.932,88	64.548,78	738.660,27	3.768.423,69
Saldo inicial bruto exercicio 2013	25.760,36	2.899.454,88	48.902,07	192.681,35	302.111,36	391.254,73	106.462,16	738.660,27	4.705.287,18
Altas do exercicio			1.025,46	43.981,55	22.744,51		523,25	174.784,08	243.058,85
Salidas do exercicio					579,61	27.000,00			27.579,61
Traspasos do exercicio									0,00
Saldo final bruto exercicio 2013	25.760,36	2.899.454,88	49.927,53	236.662,90	324.276,26	364.254,73	106.985,41	913.444,35	4.920.766,42
Amortización acumulada inicio 2013	0	210.044,89	21.421,56	119.367,47	213.830,34	330.321,85	41.877,38	0	936.863,49
Dotación amortización 2013		89.833,56	4.834,49	13.464,85	41.885,76	27.967,82	12.689,53		190.676,01
Diminuos, salidas, baixas, u traspasos					398,48	27.000,00			27.398,48
Amortización acum. final 2013	0,00	299.878,45	26.256,05	132.832,32	255.317,62	331.289,67	54.566,91	0,00	1.100.141,02
Saldo final neto exercicio 2013	25.760,36	2.599.576,43	23.671,48	103.830,58	68.958,64	32.965,06	52.418,50	913.444,35	3.820.625,40



Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

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

DETALLE MATERIAL	ALTAS	IMMOBILIZADO	IMPORTE
UTILLAJE LUGO	-----	-----	797,98 €
UTILLAJE MOS	-----	-----	227,48 €
MOBILIARIO LUGO	-----	-----	24.885,00 €
MOBILIARIO VIGO	-----	-----	194,50 €
MOBILIARIO MEDELO	-----	-----	18.902,05 €
EQUIPOS INFORMÁTICOS SANTIAGO	-----	-----	11.986,56 €
EQUIPOS INFORMÁTICOS CORUÑA	-----	-----	1.726,71 €
EQUIPOS INFORMÁTICOS CONSORCIO	-----	-----	583,90 €
EQUIPOS INFORMÁTICOS MOS	-----	-----	8.447,34 €
OUTRO INMOV. MATERIAL SANTIAGO	-----	-----	251,99 €
OUTRO INMOV. MATERIAL MEDELO	-----	-----	271,26 €
TOTAL INVERSIONS 2013	-----	-----	68.274,77 €
CONSTRUCCIÓN EN CURSO CORUÑA	-----	-----	51.511,85 €
CONSTRUCCIÓN EN CURSO MOS	-----	-----	25.835,46 €
CONSTRUCCIÓN EN CURSO FINGOI	-----	-----	97.436,77 €
TOTAL ALTAS DE CONSTRUCCIÓN EN CURSO 2013	-----	-----	174.784,08 €
TOTAL ALTAS IMMOBILIZADO	-----	-----	243.058,85 €

No ano 2013 rematouse a obra do Centro de Fingoi (Lugo), fíxose unha remodelación no centro de A Coruña e iniciáronse as obras do novo centro de recursos en Rebullón, Mos.

Dase de baixa neste exercicio un vehículo, por sinistro, valorado a precio de adquisición de 27.000€ e tamén un equipo informático por roubo valorado a precio de adquisición de 579,61€.

Non foi necesaria a realización de corrección valorativa algunha respecto deste Inmobilizado, 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:

Inmobilizado material totalmente amortizado	Ano anterior	Ano actual
Instalacións técnicas	8.308,38	9.654,86
Mobiliario	62.620,99	62.938,04
Equipos Procesos Información	142.688,44	148.203,26
Elementos de Transporte	202.833,59	274.218,63
Outro Inmobilizado material	18.909,15	19.751,98
TOTAIS	435.360,55	514.766,77

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.

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 executadas relacionados co inmovilizado material están cuantificados en 4.410.970,50 euros (3.807.323,43 euros no ano 2012).

A entidade no ten custos estimados de desmantelamento, retiro ou rehabilitación engadidos como maior valor do activo.

A entidade adquiriu equipos informáticos a empresas do grupo por valor de 20.017,80 euros.

A entidade non ten inversións en inmovilizado material situadas fora do territorio español.
 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 obtivo 2.000 euros de beneficio no exercicio 2013 pola venda de inmovilizados materiais (0,00 euros no exercicio 2012).

6. BENS DO PATRIMONIO HISTÓRICO.

A entidade non conta con inversións deste tipo.

7. INVERSIÓNS INMOBILIARIAS.

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

8. INMOBILIZADO INTANXIBLE.

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

	Propiedade industrial	Aplic. informáticas	Dereitos sobre activos cedidos en uso	TOTAIS
Saldo inicial bruto exercicio 2012	3.127,88	6.287,94	172.350,00	181.765,82
Altas do exercicio				
Baixas do exercicio				
Saldo final bruto exercicio 2012	3.127,88	6.287,94	172.350,00	181.765,82
Amortización acumulada inicio 2012	1.947,04	1.805,53	34.627,40	38.379,97
Dotación amortización 2012	312,84	628,8	5.745,00	6.686,64
Diminucións por saídas, baixas, redaccións ou traspasos				
Amortización acumulada final 2012	2.259,88	2.434,33	40.372,40	45.066,61
Saldo final neto exercicio 2012	868,00	3.853,61	131.977,60	136.699,21
Saldo inicial bruto exercicio 2013	3.127,88	6.287,94	172.350,00	181.765,82
Altas do exercicio			439.026,36	439.026,36
Baixas do exercicio				0,00
Saldo final bruto exercicio 2013	3.127,88	6.287,94	611.376,36	620.792,18
Amortización acumulada inicio 2013	2.259,88	2.434,33	40.372,40	45.066,61
Dotación amortización 2013	312,84	628,80	17.391,41	18.333,05
Diminucións por saídas, baixas, redaccións ou traspasos				0,00
Amortización acumulada final 2013	2.572,72	3.063,13	57.763,81	63.399,66
Saldo final neto exercicio 2013	555,16	3.224,81	553.612,55	557.392,52

O importe recollido na Propiedade Industrial correspóndese co rexistro no Rexistro da Propiedade Industrial do nome, logotipo e actividades levadas a cabo pola CO.GA.MI., 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.

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

No exercicio 2013 a 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, 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 un período cada 3 anos ata un máximo de 75 anos. O seu valor razoable determinouse segundo Inventario Xeral do Patrimonio do Sergas, en 439.026,36 euros, valor polo que foi incorporado os activos da entidade.

COGAMI tamén é beneficiaria dun permiso de ocupación temporal de uso privativo do Centro Ocupacional de Fingoi (Lugo) con data 21 de maio do ano 1993. Este dereito enténdese concedido en precario e poderá ser revocado libremente en calquera momento, sen que a COGAMI teña dereito a indemnización algunha. Derivado destas condicións decidiuse non considerar activable este dereito de uso.

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 xenerados pola venda ou disposición por outros medios de elementos de inmovilizado intanxible.

9. ALUGUERES E OUTRAS OPERACIÓNS DE NATUREZA SIMILAR.

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

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

Localización	Arrendador	Uso	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
CRD Palmeiro Xove	Asociación A Mariña	Aulas formación	Período de duración cursos formación

O importe total pagado por estes alugueres conxuntamente co aluguer do local para xornada de nadal en centros de día ascendeu a: 23.756,28 euros (30.734,40 do 2012).

[Handwritten signatures and notes on the left margin]

[Handwritten signatures and notes on the right margin]

[Handwritten signatures and notes at the bottom of the page]


Outro tipo de alugueres:

Tipo aluguer	Arrendador	Uso	Período de aluguer
Transporte adaptado	Asociación Amizade	Transporte de persoas con mobilidade reducida	Ata finalización de período de cursos.
Aluguer de equipos informáticos	Coinco S.L.	Aula de formación	Ata finalización de período de cursos.

O importe pagado por estes outros tipos de alugueres, ascendeu durante o exercicio a: 29.166,05 euros(7.530,60 euros do 2012).

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

Localización	Arrendatario		Uso	Período de aluguer
Fontiñas, Rúa Dublín nº 3 baixo	Combina social S.L.		Oficina e local para actividade de fisioterapia	Anual prorrogable
Fontiñas, Rúa Dublín nº 3 baixos	Activa Social ETT		Aulas formación	Anual prorrogable

O importe percibido por estes alugueres ascendeu durante o exercicio a: 16.100,00 euros (21.000 euros no 2012).

Os baixos da Rúa Dublín nº 3 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 das sociedades COMBINA SOCIAL, S.L. e ACTIVA SOCIAL,ETT S.L.U participadas ao 100% por CO.GA.MI. coas que se firmaron os correspondentes contratos de aluguer. Dado que o prezo cobrado enténdese como compensación do deterioro sufrido polos locais así como o mantemento dos mesmos, sen que medie unha actividade lucrativa e dado que nos mesmos se realizan actividades destinadas a persoas con discapacidade como se fosen prestadas pola propia CO.GA.MI., entendemos que o fondo económico desta operación determina razoable a súa catalogación como inmovilizados materiais e non inmobiliarios. As entidades inquilinas de ditos baixos (a pesares da súa forma de sociedades limitadas) son entidades sen ánimo de lucro, con similares obxectos sociais aos da propia COGAMI. A maior abundamento as rendas percibidas pola CO.GA.MI derivadas destes alugueres constitúen rendas exentas de tributación no Imposto sobre sociedades (Ley 49/2002).

Así mesmo, tamén no 2013 arrendou aulas en Cogami Ferrol para importación dun curso de formación a Eulen, ascendendo a 1.000 euros o ingreso deste exercicio económico (3.000 euros no 2012), o mesmo tamén a Fesán en Cogami Lugo, sendo o importe do ingreso deste exercicio de 666,66 euros(o en 2012), e a Cegasal por importe de 2.479,34 euros(0 no 2012) e finalmente a Asociación Acadar por importe de 2.803,60 euros(o no 2012).

Tamén cedeu en uso unha furgoneta para o transporte adaptado polo que supuxo un ingreso de 824,50 euros (0 en 2012).

suma de
 29.166,05
 euros









10. 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:

Clases	Instrumentos financeiros a longo prazo		Instrumentos financeiros a curto prazo		TOTAIS
Categ.	Instrumentos de patrimonio	Créditos	Instrumentos de patrimonio	Créditos	
EXERCICIO 2012					
Préstamos e partidas a cobrar:		2.442,27		2.544.271,44	2.546.713,71
Inversións mantidas hasta o vencemento					
Activos fº mantidos para negociar					
Outros activos fº a v. Razoable					
Inversións emprs grupo, multigrupo e asocs	4.978.884,01				4.978.884,01
TOTALES:	4.978.884,01	2.442,27	0,00	2.544.271,44	7.525.597,72
EXERCICIO 2013					
Préstamos e partidas a cobrar:		5.526,93		3.012.385,24	3.017.912,17
Inversións mantidas hasta o vencemento					0,00
Activos fº mantidos para negociar					0,00
Outros activos fº a v. Razoable					0,00
Inversións emprs grupo, multigrupo e asocs	5.059.271,03				5.059.271,03
TOTALES:	5.059.271,03	5.526,93	0,00	3.012.385,24	8.077.183,20

A composición e análise das inversións a longo prazo a 31/12/13 é a seguinte:

[Handwritten signatures and notes are present in the bottom section of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.]

Sociedade	Saldo inicial	Altas	Reduccións	Saldo final	% part.
Garevol, S.L.	1.151.906,52	0	0	1.151.906,52	100%
Galega de Economía Social, S.L.	4.972.764,00	0	0	4.972.764,00	73,00%
Meular Servizos Asistenciais, S.L.	33.060,00	50.000,00	0	83.060,00	100,00%
Activa Social ETT SLU	3.060,00	0	0	3.060,00	100,00%
Combina Social SLU	3.060,00	0	0	3.060,00	100,00%
Marca Franca S.L.	0,00	30.387,02	0	30.387,02	20,00%
TOTAL IMPORTE	6.163.850,52	80.387,02	0,00	6.244.237,54	

Segundo as normas de valoración, neste ano 2013 decidiuse manter o deterioro do 100% da participación que CO.GA.MI. tiña en Garevol, S.L. e o deterioro da sociedade en Meular Servizos asistenciais S.L. atendendo a que se considera non recuperable o invertido nestas dúas sociedades.

O detalle dos deterioros é como segue:

Sociedade	Saldo inicial	Dotac	Aplicac	Saldo final
Garevol, S.L.	1.151.906,52	0	0	1.151.906,52
Galega de Economía Social	0	0	0	0
Meular Servizos Asistenciais, S.L.	33.060,00	0,00	0	33.060,00
Activa Social Consultores SLU	0	0	0	0
Combina Social SLU	0	0	0	0
TOTAL DETERIORO	1.184.966,51	0,00	0	1.184.966,51

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

Sociedade	Saldo inicial	Altas	Reduccs	Saldo final
INVERSIÓN NETA	4.978.884,01	80.387,02	0,00	5.059.271,03

Saldo neto

[Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page]

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	Recubrimento 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	73%
Meular Servizos asistenciais, SL	Modesto Brocos 7, Santiago	Axuda no fogar	B15994973	100%
Activa Social ETT SLU	Rúa Dublán 3, Santiago	Consultora en temas de calidade e accesibilidade	B70204110	100%
Combina Social SLU	Rúa Dublán 3, Santiago	Traballo Social e Asistencia persoal	B70204094	100%
Marca Franca S.L.	R/Copérnico 6 A Coruña	Desarrollo e explotación de aplicacións informáticas e comercio electrónico	B70360342	20%

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

Concepto	2012	2013
Fianzas locais en aluguer	2.370,78	2.370,78
Outras fianzas	71,49	71,49
Depósitos constituídos		84,66
Créditos a l/p por enaxenación de inmovilizado		
Totais	2.442,27	2.526,93

verba vult.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

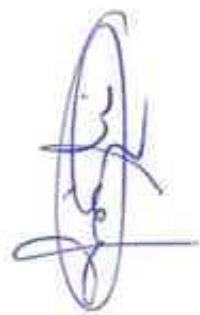
[Handwritten signature]

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

Concepto	2013	2012
Debedores por subvencións correntes (de actividades) a cobrar:	1.298.901,84	1.305.269,73
Deterioro do créditos por subvencións a cobrar:	-24.546,71	-15.020,10
Debedores correntes (de actividades) a cobrar:	10.525,00	16.220,41
Debedores por subvencións de capital a cobrar:	1.073.142,26	516.381,03
Debedores empresas e entidades grupo	19.426,09	63.942,34
Debedores varios:	506.854,71	510.707,54
Usuarios	14.384,40	8.828,98
Patrocinadores	1.375,00	1.375,00
Debedores persoal	-618,94	-717,19
Inv en empr grupo e asocs (ctas ctes con emprs vinculadas)	107.102,54	131.085,78
Outros activos financeiros (Conta corrente con UTE)	4.046,75	2.676,90
Depósitos constituídos a c/p	30,84	30,84
Periodificacións a curto prazo	1.761,46	3.490,18
Totais	3.012.385,24	2.544.271,44

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











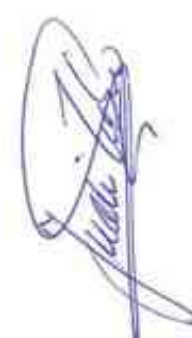




verificada


Debedores por SUBVENCIONS CORRENTES

SUBVENCIÓN	CONCEDIDO 2013	EXECUTADO INICIO EJERCICIO	EXECUTADO NO EJERCICIO	POR EXECUTAR A FIN EXER.	REGULAR IZ. NO EXERC.	TOTAL COBRADO	PTE COBRO A FIN EXERC
Programa de Formación Profesional/ aul ocup Fingol	520.785,00		520.785,00	0,00		349.624,98	171.160,02
Convenio Atención a persoas con discapacidade e familias	731.398,00		731.398,00	0,00		585.118,40	146.279,60
Servizo de Orientación Laboral	568.472,00		501.863,53	41.000,00	25608,47	544.863,02	-1.999,49
Subvención Axentes de Emprego	299.315,82		185.312,14	114.003,68		184.316,72	187.116,72
Cursos AFD	444.823,27		402.017,97	0,00	42.805,30	311.628,50	297.198,75
Servizo Galego de Igualdade	27.607,12		27.607,12	0,00		27.973,70	5.521,42
Deputación Pontevedra (Curso ofimatica)	6.000,00		6.000,00	0,00		0	6.000,00
Deputación Pontevedra (Fisioterapia)	10.000,00		10.000,00	0,00		0	10.000,00
Deputación Pontevedra (Accesibilidade)	0,00		0,00	0,00		15000	0,00
Subv. Fundación Vodafone	136.000,00		135.401,70	598,30		125.000,00	11.000,00
Subv. Concello Coruña (Rede Coruña Emprega I)	34.788,00		24.130,46	0,00	10657,54	12.339,95	11.790,51
Sub. Concello de Coruña (Deportes)	4.332,48		4.332,48	0,00		0	4.332,48
Concello de Coruña (aula novas tecnoloxías)	6.000,00		6.000,00	0,00		5.880,00	120,00
Subv. Progr. Cooperación	151.175,32		67.043,25	83.938,59	193,48	89.216,40	90.243,00
Programa Experimental en Emprego	93.812,00		67.448,00	26.364,00		71.172,53	114.354,00
Accesibilidade (Presidencia)	10.000,00		10.000,00	0,00		0	10.000,00
Concello de Lugo (Dinamiz Asociativ)	10.000,00		10.000,00	0,00		0	10.000,00
Deputación de Lugo (Dinamiz Asociativ)	5.000,00		5.000,00	0,00		3.000,00	2.000,00
Deputación de Lugo (Inserción laboral)	60.000,00		60.000,00	0,00		0,00	60.000,00
Deputación de Lugo (Dinamiz Asociat)	0,00		0,00	0,00		30.000,00	0,00
Proxecto Antigone	22.461,40		6.243,31	16.218,09		8.984,56	13.476,84
Proxecto A.P.E.E	17.000,00		1.437,02	15.562,98		13.600,00	3.400,00
Proxecto ARTABILITY	186.643,00		0,00	186.643,00		130.650,10	55.992,90
Proxi Mamed	0,00		0,00	0,00		0,00	5.244,29
Fundación La Caixa (Prog Incorpora)	40.000,00		40.000,00	0,00		20.000,00	20.000,00
Fundación La Caixa (Inserc Laboral)	36.000,00		36.000,00	0,00		27.200,00	0,00
Fundación Iberdrola	3.200,00		3.200,00	0,00		2.400,00	0,00
Concello de Porriño	7.500,00		7.500,00	0,00		6.000,00	1.500,00
Concello de Vigo	29.157,83		27.372,08	0,00	1785,75	19.531,20	7.409,91
Proxecto Big-Projet (Inditex)	15.433,00		12.263,59	3.169,41		15433	0,00
Deputación Coruña (Inserc Laboral)	10.214,18		13990,93	-3.776,75		0	10.214,18
Deputación Coruña (accesibilidade)	15.000,00		15000	0,00		0	15.000,00
Concello de Lalín	0,00		0,00	0,00		3000	0,00
Concello de Ferrol (Igualdade)	0,00			0,00		2.732,69	0,00
Concello Ferrol (inserción laboral)	2.000,00		2.000,00	0,00		0,00	2.000,00
Concello de Ferrol (Igualdade)	5.000,00		5.000,00	0,00		0,00	5.000,00
Cocemfe	1.950,00		1950	0,00		1.950,00	0,00



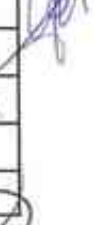












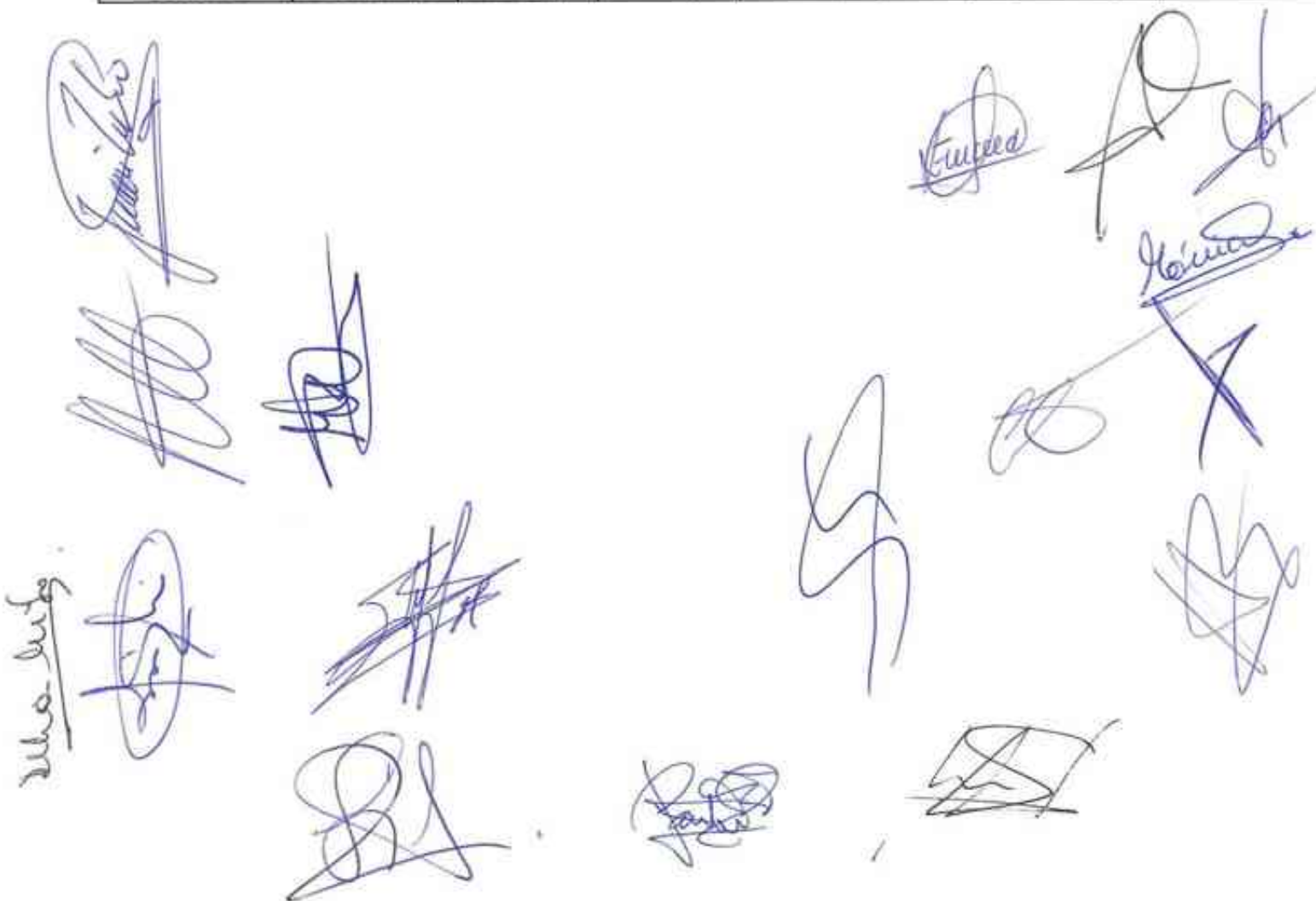





Programa voluntariado	15.700,00		15700	0,00		15700	0,00
Proxecto Fishernet(Deteriorado)	0,00						1.526,61
Obra Social NovaGalicia Banco				0,00		0	8.000,00
INTERREG (Deteriorado)				0,00			4.673,33
PROXECTO LL CLUBS(Deteriorado)				0,00			10.346,78
TOTALES	3.526.768,42	0,00	2.961.996,58	483.721,30	81.050,54	2.622.315,75	1.298.901,84

Debedores por SUBVENCIONS CAPITAL

SUBVENCIÓN	CONCEDIDO	EXECUTADO INICIO EXERCICIO	EXECUTADO NO EXERCICIO	POR EXECUTAR A FIN EXER.	REGULARIZ. NO EXERC.	TOTAL COBRADO	PTE COBRO A FIN EXERC
Fundacion Once 2012 e anteriores	388.857,43	44.357,43	168.786,00	175.714,00		160.793,27	228.064,16
Fundacion Once 2013	438.647,00						438.647,00
Ministerio 2012	110.000,00			110.000,00		110.000,00	0,00
Ministerio 2013	400.000,00			400.000,00			400.000,00
Conselleria Medio Rural	111.505,49	111.505,49			17.523,60	93.981,89	0,00
Conselleria Medio Rural	12.862,21		12.862,21			6.431,11	6.431,10
TOTALES	1.461.872,13	155.862,92	181.648,21	685.714,00	17.523,60	371.206,27	1.073.142,26



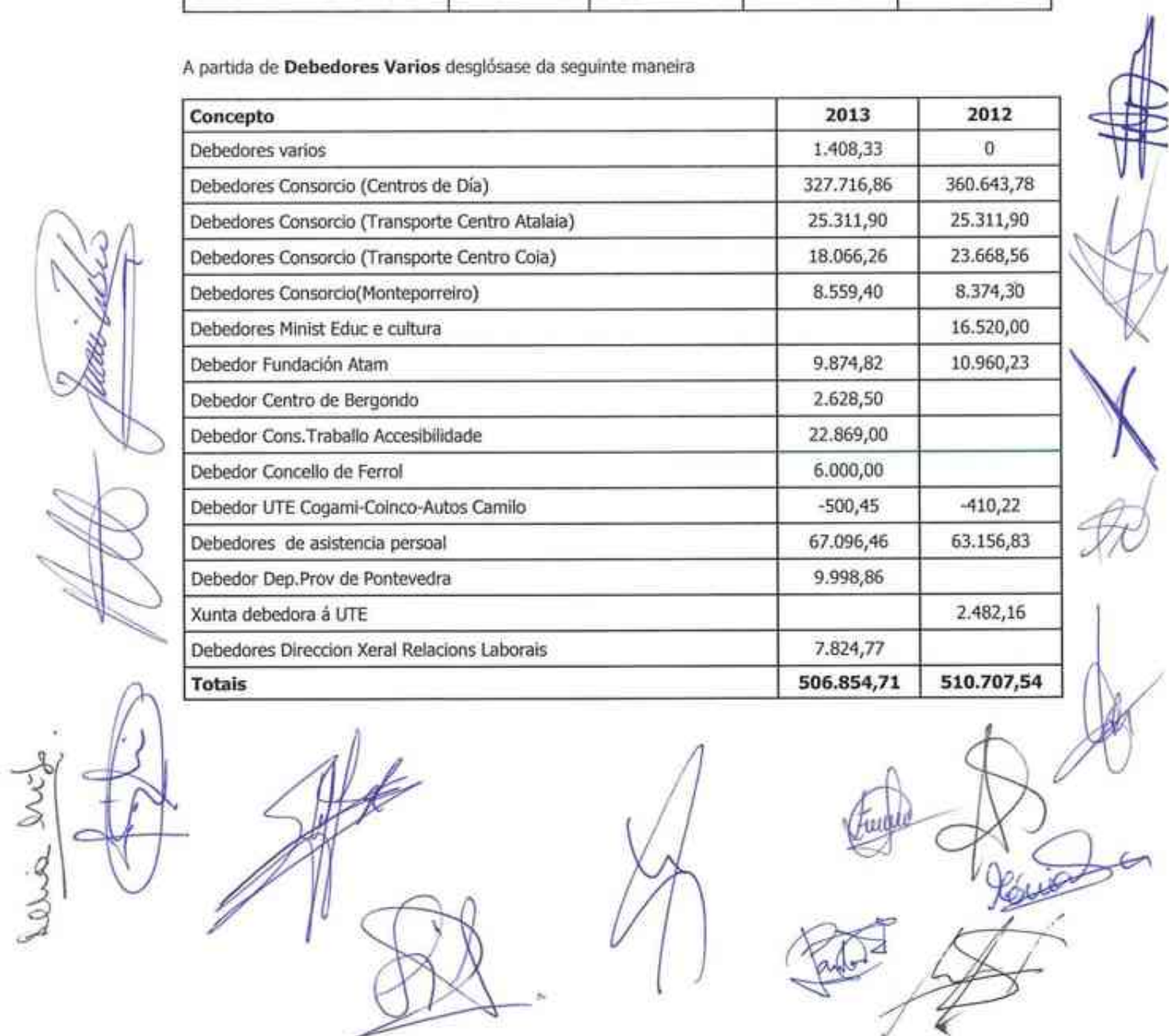
Das subvencións detalladas anteriormente indicamos os seguintes proxectos e cantidades, os que se teñen deteriorado:

Programa	Ano final proxecto	Cantidade pte cobro	Importe do Deterioro a 31/12/2012	Importe do Deterioro a 31/12/2013
INTERREG	2005-2007	4.673,32	4.673,32	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
OBRA SOCIAL NOVAGALICIA BANCO	2012	8.000,00		8.000,00
Subtotal deterioro subvcs		24.546,71	15.020,10	24.546,72

A partida de **Debedores Varios** desglosase da seguinte maneira

Concepto	2013	2012
Debedores varios	1.408,33	0
Debedores Consorcio (Centros de Día)	327.716,86	360.643,78
Debedores Consorcio (Transporte Centro Atalaia)	25.311,90	25.311,90
Debedores Consorcio (Transporte Centro Coia)	18.066,26	23.668,56
Debedores Consorcio(Monteporreiro)	8.559,40	8.374,30
Debedores Minist Educ e cultura		16.520,00
Debedor Fundación Atam	9.874,82	10.960,23
Debedor Centro de Bergondo	2.628,50	
Debedor Cons. Traballo Accesibilidade	22.869,00	
Debedor Concello de Ferrol	6.000,00	
Debedor UTE Cogami-Coinco-Autos Camilo	-500,45	-410,22
Debedores de asistencia persoal	67.096,46	63.156,83
Debedor Dep.Prov de Pontevedra	9.998,86	
Xunta debedora á UTE		2.482,16
Debedores Direccion Xeral Relacions Laborais	7.824,77	
Totais	506.854,71	510.707,54

sevia subv.



Concepto	2012	2013
Debedores varios	0	1.408,33
Debedores Consorcio (Centros de Día)	360.643,78	327.716,86
Debedores Consorcio (Transporte Centro Atalaia)	25.311,90	25.311,90
Debedores Consorcio (Transporte Centro Coia)	23.668,56	18.066,26
Debedores Consorcio(Monteporreiro)	8.374,30	8.559,40
Debedores Minist Educ e cultura	16.520,00	
Debedor Fundación Atam	10.960,23	9.874,82
Debedor Centro de Bergondo		2.628,50
Debedor Cons.Traballo Accesibilidade		22.869,00
Debedor Concello de Ferrol		6.000,00
Debedor UTE Cogami-Coinco-Autos Camilo	-410,22	-500,45
Debedores de asistencia persoal	63.156,83	67.096,46
Debedor Dep.Prov de Pontevedra		9.998,86
Xunta debedora á UTE	2.482,16	
Debedores Direccion Xeral Relacions Laborais		7.824,77
Totais	510.707,54	506.854,71

Finalmente a partida de **inversións en empresas e entidades do grupo**, asociadas a curto prazo desglosada do seguinte xeito:

Concepto	2013	2012
Conta corrente con CEGASAL	20.712,92	20.709,67
Conta corrente con Federación de Pontevedra	28.250,00	31.279,00
Conta corrente con asociación AVANZAR	104,49	104,49
Conta corrente con Asociación Amaral		3.700,00
Conta corrente con Asociación Vontade	10.734,24	20.734,24
Conta corrente con Asociación da Mariña	22.595,00	10.490,00
Conta corrente con Grupo de discapacitados Muros	24.790,00	34.790,00
Conta corrente con Asociación Adapta	3.700,00	0
Conta corrente con Asociación Amico	95,88	95,51
Conta corrente con MeuLar, S.L.	38.406,89	76.406,89
Conta corrente con Viveiros Valadares, S.L.	9,65	9,65
Conta corrente con Esteirana de Carpintería S.L.		5.000,00
Conta corrente con Activa Social S.L.		3,38
Conta corrente con Acadar	18.415,00	
Conta corrente coa UTE	4.046,75	2.676,90
Conta corrente con Discafis	26.900,00	17.400,00
Conta corrente con Combina	25,52	
Conta corrente con Garevol, S.L.	18.452,97	18.452,97
Totais	217.239,31	241.852,70

Dos importes anteriores considerouse apropiado realizar deterioro de valor das seguintes contas e polos seguintes importes:

Programa	Ano final proxecto	Cantidade pte cobro	Importe do Deterioro a 31/12/2012	Importe do Deterioro a 31/12/2013
ASOCIACIÓN ADISBISMUR	2.009	24.790,00	16.790,00	14.790,00
MEULAR	2.011	38.406,89	57.197,05	57.197,05
GAREVOL	2.011	18.452,97	18.452,97	18.452,97
FEDERACIÓN DE PONTEVEDRA	2.008	28.250,00	15.650,00	15.650,00
Subtotal deterioro			108.090,02	106.090,02

Créditos con empresas do grupo	2013	2012
Contas Correntes	217.239,31	241.852,70
Deterioro	106.090,02	108.090,02
Neto	111.149,29	133.762,68

A partida de **Inversións financeiras a curto prazo** corresponde por un lado ao depósito feito en Unión Fenosa relacionado coa alta da electricidade das zonas comúns das vivendas de Fontiñas (30,84 euros).

Tamén se inclúe nesta partida un préstamo de 5000 euros concedido a Marca Franca por importe de 5000€ dos cales a curto prazo correspóndelle 2.000,00€

Finalmente debemos indicar tamén que a partida de periodificacións corresponde a gastos pagados no 2012 pero que corresponde a súa imputación como gastos ao exercicio 2013. Do importe total periodificado no activo do balance, a maioría corresponde a seguros de vehículos, sendo o seu importe de 3.490,18 euros non 2012 e 1.761,46 euros no 2013.

Usuarios e outros debedores da actividade propia.

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

Concepto	Saldo inicial	Aumento	Diminucións	Saldo final
Usuarios, Deudores	8.828,98	98.152,16	92.596,74	14.384,40
Patrocinadores	1.375,00	5.500,00	5.500,00	1.375,00
Afiliados				
TOTAL	10.203,98	103.652,16	98.096,74	15.759,40

O Desglose dos importes é o seguinte:

Concepto	2012	2013
Debedores usuarios centro ocupacional en Fingoi	1.194,98	1.117,86
Debedores usuarios Monteporreiro	1.780,00	3.183,72
Debedores usuarios Medelo	5.854,00	10.082,82
Debedores EOPRIM (financiación Boletín da COGAMI)	1.375,00	1.375,00
Totais	10.203,98	15.759,40

10.2 PASIVOS FINANCIEROS

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	
Categ.						
EXERCICIO ANTERIOR: 2012						
Débitos e partidas a pagar	6.265,13	28.405,85	1.138.517,70	919.160,72	618.324,26	2.710.673,66
EXERCICIO ACTUAL: 2013						
Débitos e partidas a pagar	2.685,17	7.323,63	113.148,75	1.713.306,21	914.081,52	2.750.545,28

O importe correspondente ás **débedas con entidades de crédito a longo prazo** corresponde a un préstamo concedido por Novagalicia Banco.

Concepto	2012	2013
Préstamo financiación vehículo adaptado	6.265,13	2.685,17
Totais	6.265,13	2.685,17

O préstamo relativo á compra dun vehículo adaptado contratado con Novagalicia banco (antiga Calxanova) concedeuse o 24 de agosto de 2010 por un importe inicial de 17.900,00 euros

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

Concepto	2012	2013	Límite concedido	Vencemento
Póliza de crédito con BBVA	380.781,66	0,00	500.000,00	Maio 2014
Póliza de crédito con Novagalicia 9252	146.340,20	103.980,33	360.000,00	Julio 2014
Póliza de crédito Bankia	474.748,02	0,00	500.000,00	CANCELADO
Póliza de crédito con Novagalicia banco 2406	61.421,09	0,00	100.000,00	Julio 2014
Visa BBVA	522	295,00	1.800,00	Xuño 2016
Débeda curto prazo préstamo vehículo adaptado	3.579,96	3.579,96	----	----
Liña de desconto Banco Pastor	62.488,02	0,00	200.000,00	CANCELADO
Liña de desconto Novagalicia Banco	0		300.000,00	
Intereses a c/p deudas	8.636,75	5.293,46		
Totais	1.138.517,70	113.148,75		

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 914.081,52 euros de "Outros Débitos e Partidas a Pagar" corresponden a diversos saldos de provedores de inmovilizado, provedores e acredores normais e débedas pendentes por soldos ao persoal.

Tamén se están incluíndo por importe de 130.000.000€ contratos de préstamos concedidos por persoal directivo vinculado coa entidade e 86.000 de asociación vinculadas a Cogami.

Os importes correspondentes a cada un destes conceptos xa figuran desglosados no balance co suficiente detalle.
Beneficiarios, acredores

O detalle dos saldos e movementos das contas de Beneficiarios e acredores:

Concepto	Saldo inicial	Aumento	Diminucións	Saldo final
Beneficiarios	4.403,93	202.045,82	204.085,25	2.364,50
Acredores	4.996,05		4.996,05	
TOTAL	9.399,98	202.045,82	209.081,30	2.364,50

Do saldo de beneficiarios corresponde a movementos con entidades do grupo, multigrupo e asociadas 2.231,69€

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	4.178.723,52	90.986,55	200,00	4.269.510,07
Reservas Voluntarias	1.016,49	225,76	225,76	1.016,49
Reservas corrección ej. anteriores	-29.924,38	-6.571,82	-6.272,22	-30.223,98
Remanente	70.595,61	4.046,77	2.676,92	71.965,46
Excedente do exercicio	90.786,55	87.187,35	90.786,55	87.187,35
TOTAL	4.311.197,79	175.874,61	87.617,01	4.399.455,39

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 2012 ó Fondo Social.
Existe unha partida de Reservas por axustes que recolle correccións de erros procedentes de anos anteriores no actual segundo o seguinte detalle:

Concepto	Importe
Saldo ao inicio do exercicio	-29.924,38
Regularizacións negativas	-6.871,42
Regularizacións positivas	6.571,82
Saldo final do exercicio	-30.223,98

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

11. EXISTENCIAS.

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

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

Non se realizáron correccións valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida ou revertida durante o exercicio para as existencias non xeradoras de efectivo.

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

12. MOEDA EXTRANXEIRA.

Neste exercicio a entidade está a desenvolver un programa de Cooperación Internacional cunha entidade de Persoas con discapacidade Peruana polo que se realizáron operacións en moeda estranxeira, en todo caso moi pouco significativas.

13. 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 mecenazgo, 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 formular as presentes contas anuais.

Conciliación do resultado contable coa base imponible

	2012	2013
Resultado contable antes de impuestos	91.569,00	88.722,73
DIFERENCIAS PERMANENTES		
Gastos derivados de actividades exentas (aumento)	6.193.687,46	6.628.552,06
Ingresos derivados de actividades exentas (diminución)	-6.277.431,95	-6.701.921,03
TOTAL BASE IMPONIBLE	7.824,51	15.353,76

A Entidade desenvolve maioritariamente actividades non lucrativas; durante o exercicio 2013 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 traballos de apoio e control na calidade da Ute e de un contrato de accesibilidade.

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 detalle do saldo DEBEDOR de Facenda Pública é o seguinte:

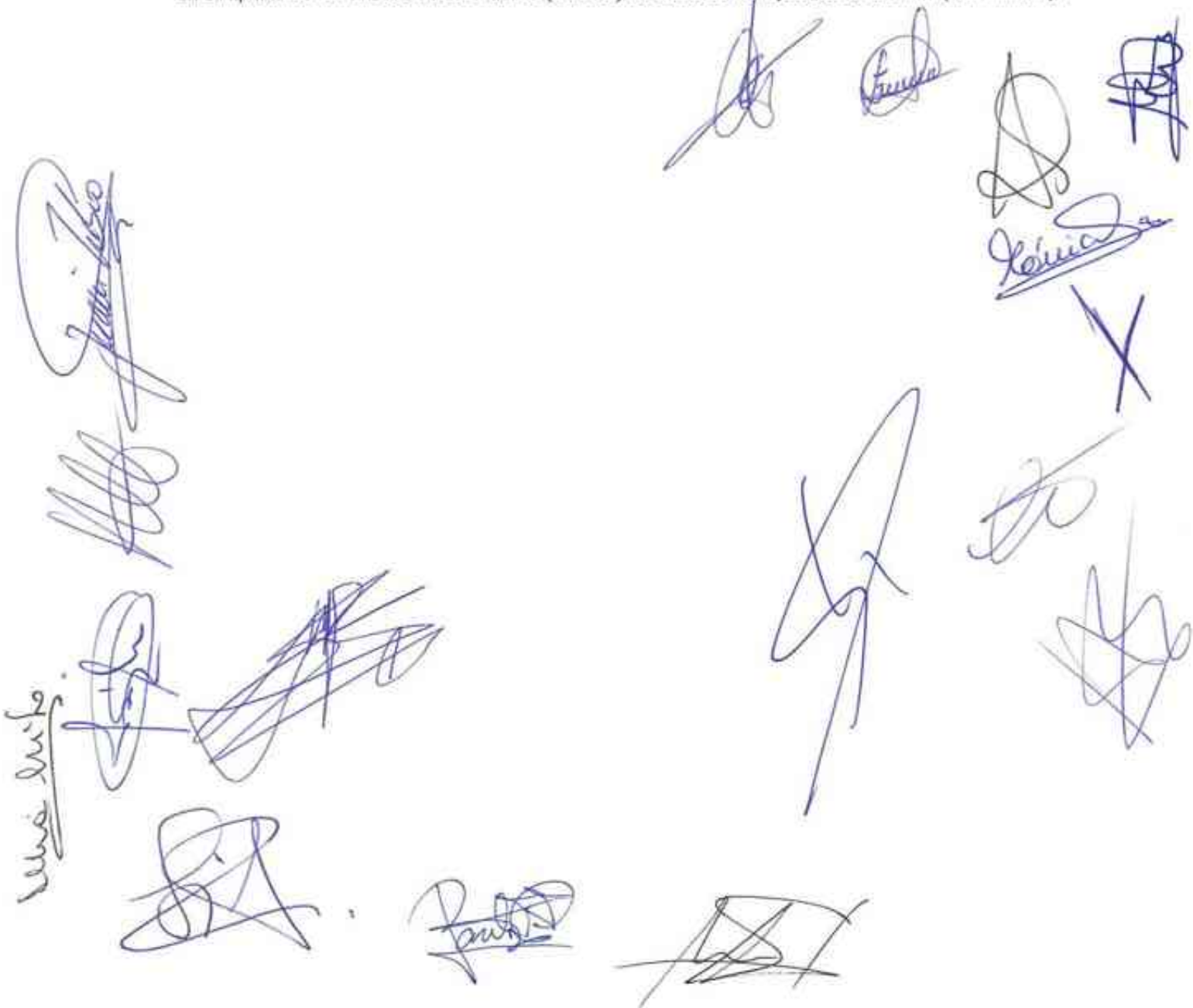
Concepto	2012	2013
Facenda debedora por IVE	2.363,23	2.739,47
Facenda debedora por IVE UTE	1.383,35	0,00
Xunta de Galicia debedora por subvencións a contratación	85.217,50	21.970,80
Facenda pública debedora retencións	10,38	19,38
TOTAIS	88.974,46	24.729,65

O detalle do saldo ACREEDOR de Facenda Pública é o seguinte:

Concepto	2012	2013
H. P acreedora por IVA	2.969,02	9.352,35
F. Pública acreedora por retencións practicadas IRPF	57.998,67	62.714,20
F.P. acreedora por Imposto sobre Sociedades	235,27	1.101,98
F.P. acreedora por subvencións a reintegrar		
Organismos Seguridade Social Acredores	79.313,16	86.353,29
TOTAIS	140.516,12	159.521,82

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 teles fins (non exentos):



Cuenta	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	132.715,21	132.715,21			132.715,21	art. 6.1 b)	
Ingresos de promocións	102.672,76	102.672,76			102.672,76	art. 6.1 a)	
Subvencións imputadas ó excedente do exercicio	3.037.334,39	3.037.334,39			3.037.334,39	art. 6.1 a) c)	
Reintegros de axudas	0,00	0,00			0,00	art. 6.1 c)	
Axudas monetarias	-214.175,45	-214.175,45			-214.175,45	art.8.a)	
Gastos por colaboracións	-15.035,50	-15.035,50			-15.035,50	art.8.a)	
Ventas e ingresos da actividade mercantil	3.226.605,63	3.190.673,87	35.931,76		3.171.773,87	art. 7.1 b) d); art.7.11; art 7.12	54.831,76
Variación de existencias							
Traballos realizados pola entidade para o seu activo							
Aprovisionamentos	-1.485.958,97	-1.463.240,98	-22.717,99		-1.450.217,57	art.8.a)	-35.741,40
Otros ingresos da actividade	97.543,29	97.476,25	67,04		97.476,25	art. 6.1 c); art.6.2	67,04
Gastos de persoal	-4.028.320,48	-4.028.320,48			-4.028.320,48	art.8.a)	
Outros Gastos da actividade	-690.161,09	-686.714,19	-3.446,90		-686.679,34	art.8.a)	-3.481,75
Amortización do inmovilizado	-209.009,06	-209.009,06			-209.009,06	art. 8.2 b)	
Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados ó excedente do exercicio	156.124,29	156.124,29			156.124,29	art. 6.1 c)	
Exceso de provisions							
Deterioro e resultado por enaxenacions de inmovilizado	1.818,87	1.818,87			1.818,87		
Ingresos Financeiros	46,46	5,39	41,07		5,39	art.6.2	41,07
Gastos Financeiros	-25.477,62	-25.114,66	-362,96		-25.114,66	art.8.a)	-362,96
Variacións do valor razoable en instrumentos							
Diferenzas de cambio							
Deterioro e resultado por enaxenacions de instrumentos financeiros	2.000,00	2.000,00			-32.060,00	art.8.a)	
TOTAL	88.722,73	79.210,71	9.512,02	0,00	39.308,97	0,00	15.353,76

DESCRIPCIÓN DA INVERSIÓN	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
Construcións						art 8.2 b)	
Outras instalacións e utilillaxe	1.025,46	1.025,46			1.025,46	art 8.2 b)	
Equipos para o proceso da información	22.744,51	22.744,51			22.744,51	art 8.2 b)	
Outro inmovilizado material	44.504,80	44.504,80			44.504,80	art 8.2 b)	
Construcc. En curso	174.784,08	174.784,08			174.784,08	art 8.2 b)	
TOTAL INVERTIDO	243.058,85	243.058,85	0,00	0,00	243.058,85	0,00	0,00

A previsión dos estatutos relativa ó 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 calificación de entidades sen fins lucrativas ós efectos da lei 49/2002, de 23 de decembro.

14. INGRESOS E GASTOS

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

Desglose da partida 3 da conta de perdas e ganancias:

Concepto	Exercicio 2012	Exercicio 2013
Axudas monetarias	136.653,44	214.175,45

Desglose da partida 6 da conta de perdas e ganancias:

Concepto	Exercicio 2012	Exercicio 2013
Servizo de xestión e calidade	20.895,26	36.905,98
Servizo de profesorado	425.215,67	536.634,14
Servizo accesibilidade	22.264,65	22.006,92
Servizo de información e asesoramento	154.804,77	165.465,46
Servizo de prevención de riscos	11.990,48	15.458,81
Servizo de mantemento informático	79.527,47	102.574,10
Traballos feitos por Federación e Asociac Cogami	4.389,53	0,00
Traballos feitos en servizos de administrativos.	171.475,25	255.597,86

Traballos feitos para serv. Transporte adaptado	269.525,51	254.069,79
Subtotal Traballos realizados por outras empresas	1.160.088,59	1.388.713,06
Consumo de mercadorías	96.729,93	97.245,91
Total epígrafe 5. Aproxionamentos	1.256.818,52	1.485.958,97



Do total Aproxionamentos corresponde a:

Concepto	Exercicio 2012	Exercicio 2013
Consumo de bens destinados á actividade	42.295,11	49.086,64
Consumo de materias primas		
Consumo de outras materias consumibles	54.434,81	48.159,27
Compras		
Variación de existencias		
TOTAL	96.729,92	97.245,91

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

Desglose dos Servizos exteriores:

Concepto	Exercicio 2012	Exercicio 2013
Arrendamentos e cánons	38.265,00	52.922,31
Reparacións e conservación	139.960,01	191.682,92
Servizos de profesionais independentes	18.851,15	20.565,97
Transportes		84,95
Primas de Seguros	24.631,50	23.665,90
Servizos bancarios e similares	14.677,41	21.209,85
Publicidade e relacións públicas	26.780,73	18.885,98
Suministros	250.262,30	248.823,67
Outros servizos	73.820,35	91.331,69
Subtotal Servizos exteriores	587.248,45	669.173,24

O detalle dos Suministros é como segue:










Concepto	Exercicio 2012	Exercicio 2013
Auga	5.873,86	7.068,96
Electricidade	80.792,08	78.988,63
Combustible calefacción	43.103,00	55.464,09
Combustible automoción	48.244,04	48.277,60
Teléfono	62.791,97	54.439,67
Conexión a internet	6.270,33	1.199,18
Mensaxería	360,84	614,69
Correos	2.826,18	2.770,85
Subtotal Suministros	250.262,30	248.823,67

O detalle de Outros Servizos e como segue:

Concepto	Exercicio 2012	Exercicio 2013
Dietas e desprazamentos persoal	49.680,12	38.543,47
Gastos comidas persoal	0,00	5.544,23
Subscricións e cuotas	10.062,85	6.839,57
Gastos comunidade, varios	14.077,38	9.077,43
Gastos aloxamento e comedor	0,00	31.326,99
Subtotal Outros Servizos	73.820,35	91.331,69

Desglose de Gastos de persoal:

A Entidade de conformidade coa normativa laboral de aplicación, ven obrigada a indemnizar ao seu persoal por causas de despedidos 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 2012	Exercicio 2013
Soldos e salarios	3.169.907,52	3.220.309,89
Indemnizacións	21.005,84	55.921,65
Cargas sociais	811.288,27	752.088,94
Gastos de desprazamento de persoal e dirección:		
Subtotal gastos de persoal:	4.002.201,63	4.028.320,48

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 venda de bens e prestación de servizos producidos por permuta.

15. 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.

16. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE.

Dada a actividade á que se dedica 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 medio ambientais. As posibles continxencias de carácter medioambiental nas que puidese incurrir a sociedade, quedan cubertas cun seguro de responsabilidade civil co que conta.

17. RETRIBUCIÓN A LONGO PRAZO AO PERSOAL.

A Entidade non realizou retribucións a longo prazo ao persoal.

18. TRANSACCIONES CON PAGOS BASEADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.

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

19. SUBVENCIONES, DOAZONS E LEGADOS.

Subvenciones de capital.

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

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

SUBVENCIONES DE CAPITAL				
Subvención	Importe subv.	Saneamento ata 31/12/12	Saneamento 2013	Importe pte. de sanear a 31/12/13
Inversión en locais de Cogami e acondicionamento. 1997	259.757,43	89.775,96	5.813,40	164.168,07
Inversión en centro de Fingoi (F.Once)	42.070,00	8.168,59	841,44	33.059,97
Inversión en centro de Fingoi (Ministerio de AA.SS)	85.000,00	15.181,56	1.874,16	67.944,28
Inversión en Mobiliario Lugo (Xunta. Vicepresidencia)	4.325,45	3.156,52	432,6	736,33
Inversión en Locais Pontevedra (Xunta Vicepresidencia)	6.960,00	1.232,63	161,05	5.566,32
Inversión en Locais Pontevedra (Xunta Vicepresidencia)	131.080,00	23.214,53	3.033,07	104.832,40
Inversión en Locais Pontevedra (Once)	60.000,00	10.626,12	1.388,35	47.985,53
Inversión en Locais Pontevedra (0,52 IRPF 2006)	70.000,00	12.397,14	1.619,74	55.983,12
Subvención Fundación Vodafone	36.335,85	36.335,85	0,00	0,00
Inversión en Locais Pontevedra (0,52 IRPF 2007)	12.000,00	1.177,33	240	10.582,67
Obra Social Caixa Galicia (Inversión Furgonetas)	45.000,00	45.000,00		0,00
Fundación Alcoa (Aula Rehabilitación Coruña)	15.412,64	15.412,64	0,00	0,00

Inversión en Centro Medelo-Silleda (0,52 IRPF 2007)	60.000,00	274,87	2604	57.121,13
Subvención Deputación Coruña (2 furgonetas)	62.659,32	59.304,15	3.355,17	0,00
Inversión en equipamento Xunta Monteporreiro	8.000,00	2.702,66	791,45	4.505,89
Inversión en obras Xunta en Centro Monteporreiro	18.000,00	1157,08	360	16.482,92
Inversión en equipamento Xunta Centro Ferrol	14.000,00	3.383,37	1.400,04	9.216,59
Inversión en obras Xunta en Centro Ferrol	177.030,83	8556,49	3.540,60	164.933,74
Inversión en equipamento Xunta Centro Fontiñas	9.093,71	2728,11	909,36	5.456,24
Inversión en obras Xunta en Centro Fontiñas	286.539,88	17192,39	5.730,84	263.616,65
Inversión en equipamento Xunta Centro Medelo	16.210,01	171,11	1620,96	14.417,94
Inversión en obras Xunta en Centro Medelo	300.000,00	1374,33	13020	285.605,67
Inversión en obras F. Once 07 en Centro Medelo	62.038,00	284,2	2692,44	59.061,36
Inversión en obras F. Once 08 en Centro Medelo	32.640,00	149,53	1416,6	31.073,87
Inversión en obras F. Once 09 en Centro Medelo	59.171,35	271,07	2568	56.332,28
Inversión Ministerio 0,7 Medelo 09	230.000,00	1053,66	9981,96	218.964,38
Inversión en obras F. Once 09 en Centro Ferrol	62.833,00	3036,93	1.256,64	58.539,43
Inversión en obras F. Once 09 en Centro Monteporreiro	14.106,00	906,77	282,12	12.917,11
Inversión en obras Ministerio 0,7 % en Centro Medelo	90.000,00	412,3	3906	85.681,70
Inversión en obras Ministerio 0,7% 2009 en Centro Fingoi	194.000,00	0	0	194.000,00
Inversión en material graves afectados Diputación Coruña Centro de Coruña	45.037,66	23478,96	9.391,56	12.167,14
Subv. Equipamento Informático Consellería de Presidencia	19.840,28	10388,59	4.960,08	4.491,61
Subv. Equipos Fisioterapia Aula Mos. Fundación Roviralta	2.000,00	415,34	200,04	1.384,62
Obra Social Caja Madrid Fontiñas	8.116,08	3802,44	1.899,60	2.414,04
Subv. Equipos Fisioterapia Aula Mos. Fundación Roviralta 2011	2.000,00	205,38	200,04	1.594,58
Subv. Presidencia Equipos informáticos 2011	30.073,02	9711,08	7.518,24	12.843,70
Agader Cª Medio Rural Microbus 2011	55.932,00	18604,98	13.983,00	23.344,02
Deputacion Coruña obras Ferrol 2011	58.643,31	2834,43	1.172,88	54.636,00
Deputacion Coruña equipos Perú	2.620,00	735	630	1.155,00
Fundación Once Medelo 2009	34.245,65	156,88	1486,32	32.602,45
Fundacion Once Fingoi 2010	33.000,00	0	0	33.000,00
Inversión Ministerio 0,7 Fingoi 2010	150.000,00	0	0	150.000,00

Inversión Ministerio 0,7 Medelo 2010	146.000,00	668,84	6336,36	138.994,80
Fundacion Once Medelo 2010	100.000,00	458,11	4340,04	95.201,85
Dep Pontevedra-Aseos	6.000,00	600	600	4.800,00
Fundacion Once Medelo 2011	28.292,57	127,34	1230,11	26.935,12
Agader Cª Medio Rural Exp 2012	93.981,89	975,04	7632,37	85.374,48
Inversion Ministerio 0,7 Medelo 2011	138.000,00	634,32	6009,36	131.356,32
Inversion Ministerio 0,7 Fingoi 2011	200.000,00	0	0	200.000,00
Fundación Once Fingoi 2012	168.786,00	0	0	168.786,00
Agader Exp.D11-32110-0016	12.862,21	0	302,9	12.559,31
Subvencion concello lalin cesion terreno	172.350,00	40372,4	5745	126.232,60
Subvencion dep.pontevedra cesion terreno Mos	439.026,36	0	11646,39	427.379,97
Subtotal.	4.410.970,50	478.807,03	156.124,28	3.776.039,18

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 concurso de acredores.

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 imputaríanse ó 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 73% por COGAMI, a Xunta Directiva de CO.GA.MI: entende a non necesidade de saneamento destas subvencións.

Doazóns e legados de capital				
Subvención	Importe subv.	Redución de capital	Saneamento ata 31/12/13	Saldo
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 Lucense2003)	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 CO.GA.MI., 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. Como unha modificación en relación o ano anterior, reclasificamos as partidas recollidas en subvencións pendentes de executar como débedas transformables en subvencións en virtude da normativa aplicable en virtude da orde EHA/733/2010 de 25 de marzo. De entre as subvencións concedidas para actividades no exercicio ou en anteriores e que aínda queda algo por executar (e polo tanto por sanear) o final do exercicio damos detalle no seguinte cadro:

SUBVENCIONS	concedido	executado		por executar a 31/12/13
		antes 1/1/13	ano en curso	
			2013	
Servizo de Orientación Laboral	568.472,00	0,00	527.472,00	41.000,00
Programa Experimental en Emprego	93.812,00	0,00	67.448,00	26.364,00
Subvención Axentes de Emprego	299.315,82	0,00	185.312,14	114.003,68
Subvención Progr. Cooperación	151.175,32	0,00	67.236,73	83.938,59
Ministerio 0,7 Inversión Centros	510.000,00	0,00	0,00	510.000,00
Fundación Once (Inversión en centros)	954.147,00	127.796,47	169.282,10	657.068,43
Fundacion Vodafone	136.000,00	0,00	135.401,70	598,30
Inditex Big-Proyet	15.433,00	0,00	12.263,59	3.169,41
Proxecto Antigone	22.461,40	0,00	6.243,31	16.218,09
Proxecto A.P.E.E	17.000,00	0,00	1.437,02	15.562,98
Proxecto Artability	186.643,00	0,00	0,00	186.643,00
Fundacion La Caixa	96.000,00	0,00	76.000,00	20.000,00
Deputacion de Coruña	32.001,21	0,00	28.990,93	3.010,28
Cº Traballo Subv. Contratación	154.072,34	59.661,83	51.357,43	43.053,08
TOTAL	3.236.533,09	187.458,30	1.328.444,95	1.720.629,84
TOTAL SALDO CONTA 522 (SUBVENCIONS POR EXECUTAR A 31/12/13). . . .				1.713.306,21
TOTAL SALDO CONTA 172 (SUBVENCIONS POR EXECUTAR A 31/12/13). . . .				7.323,63

20. FUSIÓNS ENTRE ENTIDADES NON LUCRATIVAS E COMBINACIÓNS DE NEGOCIOS

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

21. NEGOCIOS CONXUNTOS.

A Entidade posúe o 5% da Unión Temporal de empresas "Cogami-Autos Camilo, Unión Temporal de Empresas, Lei 18/1982 de 26 de Maio". Esta UTE foi constituída en data 6 de febreiro de 2009 coa participación ademais de Cogami Informática e Comunicacóns, S.L. e de Autos Camilo, S.A. sendo as súas participacións respectivas do 15% e do 80%. O total activo da referida UTE ascendeu a 31 de decembro de 2012 a 397.962,77 euros (287.052,76 euros no exercicio anterior) e o seu patrimonio neto a esa mesma data 119.512,04 euros (87.450,61 euros no exercicio anterior). O Importe Neto da Cifra de negocios do exercicio ascendeu a 561.469,26 euros (484.349,85 euros no exercicio anterior).

22. ACTIVOS NON CORRENTES MANTIDOS PARA A VENTA E OPERACIÓNS INTERRUPTIDAS.

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

23. FEITOS POSTERIORES AO PECHE.

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

24. OPERACIÓNS CON PARTES VINCULADAS

Debemos indica-la existencia das operacións comerciais vinculadas máis significativas derivadas da prestación de servizos a CO.GA.MI por parte de:

- Cogami Informática y Comunicacions, S.L. que presta servizos de profesorado, información e asesoramento, persoal para transporte adaptado, vendas de equipos informáticos e outros.
- Galega de Economía Social, S.L. que presta servizos contables e administrativos.
- Rede Galega de Kioscos, S.L. que presta servizos de venda de prensa.
- 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.
- 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.
- Cogami Coruña que presta servizos de información e asesoramento.
- Discafis Ourense que factura polos servizos de xestión e teléfono da asociación.
- Asociación Axiña 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.

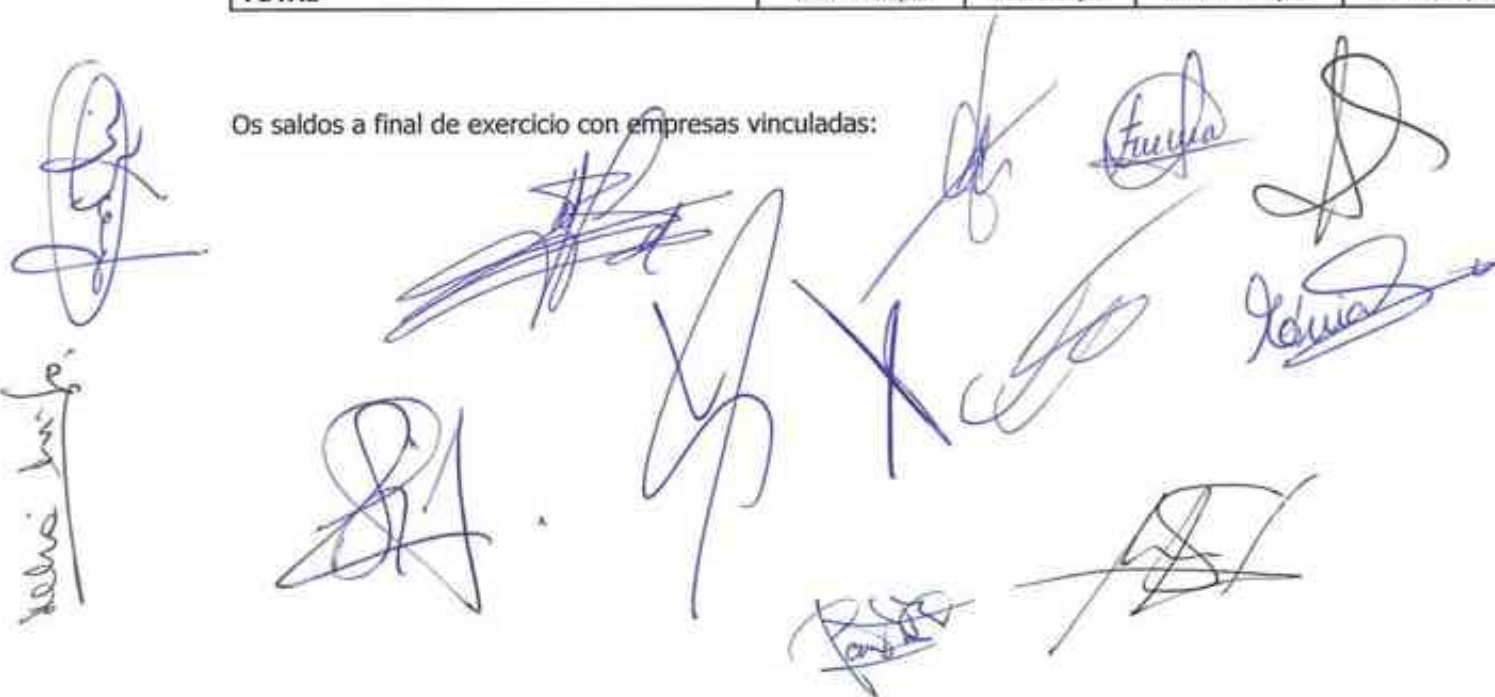
Das operacións vinculadas indicamos as operacións de prestacións de servizos por parte de COGAMI:

(Vertical text on the left margin, partially obscured by signatures)

(Multiple handwritten signatures and initials scattered across the bottom half of the page)

Empresa vinculada	2012		2013	
	Compras	Ventas	Compras	Ventas
COGAMI INFORMATICA Y COMUNICACIONES S.L	667.533,85	644,08	725.906,00	326,95
COMBINA SOCIAL S.L	415.783,34	21.950,00	682.683,25	15.851,00
ACTIVA SOCIAL E.T.T	57.147,55	3.570,00	11.376,96	3.630,00
ARTEGALIA ECONOMIA SOCIAL S.L			6.135,84	0
MEULAR SERVICIOS ASISTENCIAIS S.L	5.836,07	1.961,93	0	535,5
TRATAM.MEDIOAMB.DE VEHICULOS S.L				2.000,00
GRAFINCO S.L	12.803,91		12.883,04	0
GALEGA DE ECONOMIA SOCIAL S.L	26.554,47	112.245,72	27.101,19	93.971,22
CEGASAL		5.500,00	170,5	3.000,00
DIXARDIN SL	5.692,91		1.095,66	
REDE GALEGA DE KIOSCOS S.L	483,5		453,2	
COGAMI RECICLADOS DE GALICIA S.L	1.258,18		1.315,20	0
HORNOS LAMASTELLE S.A	-536		400	
CERMI GALICIA		0	1.502,53	0
COGAMI LUGO			1.231,09	0
COGAMI CORUÑA	16.081,32	449,31	17.195,53	0
COGAMI PONTEVEDRA		22.250,00	0	17.108,59
DISCAFIS OURENSE	4.389,53		4.578,87	
ASOC AVANTE	87,2	1.119,72	112	0
ASOCIACION A MARINHA	3.000,00		2.556,24	
ASOCIACION AMIZADE	5.280,00	144,72	5.760,00	4.145,85
ASOCIACION AGORA	1.650,00			
ASOCIACION INTEGRO	2.954,47		4.832,69	24,32
ASOC ACADAR				3.392,35
ASOC AIXIÑA	21.539,13		10.440,61	
ASOC VONTADE			2.137,45	
ASOC MISELA			15,96	0
ASOC AMBAR			31,67	0
ASOC DAPTA		4.600,00		
ASOC AMARAI		21.680,40		0
TOTAL	1.247.539,43	196.115,88	1.519.915,48	143.985,78

Os saldos a final de exercicio con empresas vinculadas:



Empresa vinculada	2012		2013	
	Saldo Debedor	Saldo Acredor	Saldo Debedor	Saldo Acredor
COGAMI INFORMATICA Y COMUNICACIONES S.L	644,08	211.474,27	326,95	323.361,89
COMBINA SOCIAL S.L	21.420,00	72.919,57	1.936,00	69.003,23
ACTIVA SOCIAL E.T.T	605,00	10.864,54	605,00	
ARTEGALIA ECONOMIA SOCIAL S.L				820,60
MEULAR SERVICIOS ASISTENCIAIS S.L	1.961,93	112,00	483,00	
TRATAM.MEDIOAMB.DE VEHICULOS S.L				
GRAFINCO S.L		1.858,85		1.973,43
GALEGA DE ECONOMIA SOCIAL S.L	9.353,81		6.308,06	
CEGASAL				
DIXARDIN SL				
REDE GALEGA DE KIOSCOS S.L		112,20		36,30
COGAMI RECICLADOS DE GALICIA S.L		222,82		79,57
HORNOS LAMASTELLE S.A	6.490,83	103,00		
CERMI GALICIA	20,00		20,00	
COGAMI LUGO			6.490,83	1.110,89
COGAMI CORUÑA		4.403,93		
COGAMI PONTEVEDRA				
DISCAFIS OURENSE		917,05		1.120,80
ASOC AVANTE	1.119,72	87,20		
ASOCIACION AMIZADE	144,72		1.096,62	480,00
ASOCIACION AGORA	112,00		112,00	
ASOCIACION INTEGRO				
ASOC ACADAR				
ASOC AIXIÑA		779,24		400,51
ASOC VONTADE				1.197,45
ASOC ADIBISMUR	389,85	960,00		
ASOC A MARIÑA				101,14
ASOC MISELA			15,96	
ASOC AMBAR			31,67	
ASOC DAPTA				
ASOC AMARAI	21.680,40			
TOTAL	63.942,34	304.814,67	17.426,09	399.685,81

Dos importes acreedores anteriores, no ano 2013, aparecen rexistrado no balance en 3 epígrafes separados:

III.Débedas a curto prazo. Outros pasivos financeiros: 1.922,67

IV.Beneficiarios acreedores: 2.231,69

VI.Acreedores comerciais e outras contas a pagar.Proveedores empresas do grupo e asociados: 294.569,01

VI.Acreedores comerciais e outras contas a pagar. Acreedores varios: 100.962,44

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

Importes recibidos polos membros dos órganos de goberno	Exercicio 2012	Exercicio 2013
1. Remuneracións salariais.	131.686,88	126.014,55
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.	10.644,63	13.326,94
Total	142.331,51	139.341,49

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 ó persoal de alta dirección ou ós membros do órgano de administración.

25. OUTRA INFORMACIÓN

No exercicio non se produciron cambios no órgano de goberno, dirección e representación.

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 2012		Exercicio 2013	
	Homes	Mulleres	Homes	Mulleres
Persoal coordinador	5	6	5	6
Persoal Técnico	6,45	27,04	5,81	28,16
Persoal administrativo	0,01	4,58	0,28	3,36
Persoal Servizo de Integración	6,05	19,58	6,81	18,52
Asistentes Persoais	5,72	23,52	7,51	27,75
Persoal Centros de Día	7,79	77,34	7,47	78,87
Total emprego medio	31,01	158,05	32,87	162,66

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

Personal con discapacidade	Exercicio 2012	Exercicio 2013
Persoal coordinador	4,00	3,00
Persoal Técnico	11,31	12,17
Persoal administrativo	2,72	2,78
Persoal Servizo de Integración	12,91	12,78
Asistentes Persoais	0,25	0,08
Persoal Centros de Día	28,71	32,33
Total	59,90	63,13

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 2012		Exercicio 2013	
	Homes	Mulleres	Homes	Mulleres
Persoal coordinador	5	6	5	6
Persoal Técnico	6	28	8	11
Persoal administrativo	0	5	0	5
Persoal Servizo de Integración	7	18	11	20
Asistentes Persoais	8	42	13	34
Persoal Centros de Día	8	78	4	48
Total empregados ó final do exercicio	34	177	41	124

Os honorarios percibidos no exercicio 2013 polos auditores de contas teñen o seguinte detalle:

Honorarios do auditor no exercicio	2012	2013
Honorarios cargados pola auditoría de contas	6.534,00	6.534,00
Honorarios cargados por outros servizos		2.420,00
Honorarios cargados por servizos de asesoramento fiscal		
Total	6.534,00	8.954,00

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 euros. Por outro lado temos asinado co BBVA unha póliza de avais de 100.000 euros e outra con Novagalicia Banco tamén por en 167.581,67 euros. A 31 de decembro a póliza de Novagalicia Banco estaba disposta en 167.581,67 euros.

Por outro lado existen riscos indirectos derivados das seguintes operacións: aval sobre crédito hipotecario que Rede Galega de Kioscos asinou co BBVA. Este crédito solicitouse en 2004 para a compra dunha nave industrial situada no Polígono de Novo Milladoiro (Ames).

Ademais a sociedade Cogami Reciclado de Galicia asinou en 2005 un crédito hipotecario co BBVA por importe de 214.000 euros para a compra dunha nave en Boiro. O seu vencemento é en xuño de 2019. O importe total pendente de devolución a 31 de decembro de 2013 para estas dúas operacións é de aproximadamente 143.000,00 euros.

Esta mesma sociedade ten unha liña de avais asinada co BBVA por importe de 100.000 euros. A 31 de decembro estaba disposta en 28.157,28 euros.

Tamén no ano 2013 Cogami avalou a creación de Activa ETT por importe de 225.855,00€

26. 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.

27. INFORMACIÓN SOBRE A LIQUIDACIÓN DO PRESUPOSTO.

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.

- 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 PRESUPOSTO EXERCICIO 2013							
EPIGRAFES	Gastos presupuestarios			EPIGRAFES	Ingresos presupuestarios		
	Presuposto	Realización	Desviación		Presuposto	Realización	Desviación
OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO				OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO			
1. Axudas monetarias e outros	10.694,63	229.210,95	-218.516,32	1. Ingresos da entidade pola actividade propia	3.552.426,35	3.501.071,53	51.354,82
a) Axudas monetarias		214.175,45	-214.175,45	a) Cuotas de usuarios e afiliados	119.750,18	132.715,21	-12.965,03
b) Gastos por colaboracións e do	10.694,63	15.035,50	-4.340,87	b) Ingresos de promocións	160.964,57	102.672,76	58.291,81
órgano de goberno			0,00	c) Subvencións, donacións e legados imputados ó resultado	3.271.711,60	3.265.683,56	6.028,04
2. Compras de bens destinados á actividade	358.711,52	97.245,91	261.465,61				0,00
			0,00	2. Ventas e outros ingresos ordinarios	2.858.956,65	3.226.605,63	-367.648,98
3. Gastos de persoal	3.842.143,79	4.028.320,48	-186.176,69				0,00
4. Servizos externos para a actividade propia	1.433.729,84	1.388.713,06	45.016,78	3. Outros ingresos		25.318,41	-25.318,41
5. Dotacións para amortizacións do inmovilizado	186.439,83	209.009,06	-22.569,23				0,00
			0,00				0,00
6. Outros gastos	613.894,14	690.161,09	-76.266,95	4. Ingresos financeiros		46,46	-46,46
			0,00				0,00
7. Variacións das provisións da actividade e perdas de créditos incobrables			0,00				0,00
8. Gastos financeiros e gastos asimilados	45.922,04	25.477,62	20.444,42	5. Ingresos extraordinarios		3.818,87	-3.818,87
9. Gastos extraordinarios	0,00		0,00				0,00
10. Imposto sobre sociedades	0,00	1.535,38	-1.535,38				0,00
TOTAL GASTOS OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	6.491.535,79	6.669.673,55	-178.137,76	TOTAL INGRESOS OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	6.411.383,00	6.756.660,90	-345.277,90
OPERACIÓNS DE FONDOS				OPERACIÓNS DE FONDOS			
1. Disminucións de subvencións, donacións e legados de capital e outros	145.755,90		145.755,90	1. Aportacións de fundadores e asociados		1.070,25	-1.070,25
			0,00	2. Aumentos de subvencións, donacións e legados de capital e outros	474.500,00	447.522,76	26.977,22
2. Aumentos do inmovilizado			0,00				0,00
a) Gastos de establecemento e de formalización de déudas			0,00	3. Disminucións do inmovilizado	186.439,83		186.439,83
b) Bens do Patrimonio Histórico			0,00	a) gastos de establecemento e de formalización de déudas			0,00
c) Inmovilizacións materiais	487.500,00	472.895,02	14.604,98				0,00
d) Inmovilizacións inmateriais			0,00	b) Bens de Patrimonio Histórico			0,00
			0,00	c) Inmovilizacións materiais			0,00
3. Aumentos de existencias			0,00	d) inmovilizacións inmateriais			0,00
4. Aumentos de inversións financeiras		83.471,68	-83.471,68	4. Disminucións de existencias			0,00
			0,00	5. Disminucións de inversións financeiras			0,00
5. Aumentos de tesorería			0,00	6. Disminucións de tesorería		385.577,99	-385.577,99
6. Aumentos do capital de funcionamento	100.000,00	403.868,99	-303.868,99	7. Disminucións do capital de funcionamento			0,00
7. Disminucións de provisións para riscos e gastos			0,00	8. Aumento de provisións para riscos e gastos			0,00
8. Disminucións de déudas			0,00	9. Aumento de déudas	152.468,86	58.877,32	93.591,54
			0,00				0,00
TOTAL GASTOS OPERACIÓNS DE FONDOS	733.255,90	960.235,69	-226.979,79	TOTAL INGRESOS OPERACIÓNS DE FONDOS	813.408,89	873.048,34	-59.639,65
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	7.224.791,69	7.629.909,24	-405.117,55	TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	7.224.791,69	7.629.909,24	-405.117,55

Orzamento aprobado para o vindeiro exercicio.

ORZAMENTO PARA O EXERCICIO 2014			
EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS	EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO		OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	
1. Axudas monetarias e outros	267.749,94	1. Ingresos da entidade pola actividade propia	
a) Axudas monetarias	252.577,15	a) Cuotas de usuarios e afiliados	149.164,00
b) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno	15.172,79	b) Ingresos de promocións,	83.100,00
2. Compras de bens destinados á actividade	136.634,14	c) Subvencións, donacións e legados imputados ó resultado	3.147.443,72
3. Gastos de persoal	4.301.455,36	2. Ventas e outros ingresos ordinarios	3.536.572,00
4. Servizos externos para a actividade propia	1.354.960,25	3. Outros ingresos	16.100,00
5. Dotacións para amortizacións do inmovilizado	231.701,68	4. Traspaso a rds subv. capital	156.124,29
6. Outros gastos	831.364,98	5. Ingresos financeiros	
7. Variacións das provisións da actividade e perdas de créditos incobrables		6. Ingresos extraordinarios	
8. Gastos financeiros e gastos asimilados	28.181,93		
9. Gastos extraordinarios			
10. Imposto sobre sociedades			
TOTAL GASTOS OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	7.152.048,29	TOTAL INGRESOS OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	7.088.504,01

EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS	EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
OPERACIÓNS DE FONDOS		OPERACIÓNS DE FONDOS	
1. Disminucións de subvencións, donacións e legados de capital e outros	156.124,29	1. Aportacións de fundadores e asociados	
2. Aumentos do inmovilizado		2. Aumentos de subvencións, donacións e legados de capital e outros	812.812,00
a) Gastos de establecemento e de formalización de deudas		3. Disminucións do inmovilizado	231.701,68
b) Bens do Patrimonio Histórico		a) gastos de establecemento e de formalización de deudas	
c) Inmovilizacións materiais	964.812,00	b) Bens de Patrimonio Histórico	
d) Inmovilizacións inmateriais		c) Inmovilizacións materiais	
3. Aumentos de existencias		d) inmovilizacións inmateriais	
4. Aumentos de inversións financeiras		4. Disminucións de existencias	
5. Aumentos de tesorería		5. Disminucións de inversións financeiras	
6. Aumentos do capital de funcionamento	128.500,00	6. Disminucións de tesorería	
7. Disminucións de provisións para riscos e gastos		7. Disminucións do capital de funcionamento	
8. Disminucións de deudas		8. Aumento de provisións para riscos e gastos	
		9. Aumento de deudas	268.466,89
TOTAL GASTOS OPERACIÓNS DE FONDOS	1.249.436,29	TOTAL INGRESOS OPERACIÓNS DE FONDOS	1.312.980,57
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	8.401.484,58	TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	8.401.484,58

28. ESTADO DE FLUXOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EN EL EJERCICIO

NOTAS

31/12/2013

31/12/2012

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y GESTIÓN

1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	88.722,73	91.569,00
2. AJUSTES DEL RESULTADO	85.842,54	128.417,46
a) Amortización del inmovilizado (+/-)	209.009,06	162.112,99
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	7.526,61	33.060,00
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-156.124,29	-101.807,40
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)	-46,46	-120,66
h) Gastos financieros (+)	25.477,62	33.846,46
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (+/-)		1.326,16
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-353.553,18	29.004,17
a) Existencias (+/-)	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-435.737,71	34.818,24
c) Otros activos corrientes (+/-)	-23.657,89	21.670,16
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	113.745,36	-28.248,23
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-7.903,94	764,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE	-25.431,16	-33.725,80
a) Pagos por intereses (-)	-25.477,62	-33.846,46
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)	46,46	120,66
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)		
e) Otros pagos (cobros) (+/-)		
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE G	-204.419,07	215.264,83

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-278.349,40	-769.907,02
a) Empresas del grupo y asociadas	-25.387,02	-30.000,00
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material	-242.877,22	-739.385,61
d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Inversiones inmobiliarias		
f) Otros activos financieros	-84,66	-521,41
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta		
h) Otros activos		
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material		
d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Inversiones inmobiliarias		
f) Otros activos financieros		
g) Activos no corrientes mantenidos para venta		
h) Otros activos		
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-278.349,40	-769.907,02

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	937.683,98	485.048,94
a) Aportación a la dotación fundacional o fondo social		
b) Disminuciones de fondo social		
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	937.683,98	485.048,94
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-820.493,50	380.353,46
a) Emisión	-816.913,54	294.726,78
1. Obligaciones y valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	-1.025.368,95	326.156,42
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		
4. Otras Deudas (+)	208.455,41	68.570,36
b) Devolución y amortización de	-3.579,96	-14.373,32
1. Obligaciones y valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-3.579,96	-14.373,32
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		
4. Otras Deudas (-)		
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	117.190,48	865.402,40

D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES

-365.577,99

310.760,21

Efectivo o equivalente al final del ejercicio

134.429,66

500.007,65

(DESVIACIÓN RESPECTO AO CÁLCULO SEGÚN FLUJOS DE EFECTIVO)

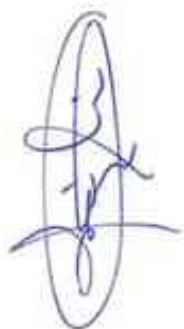
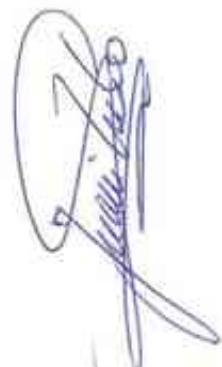
0,00

0,00

29. 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 a 31 de marzo de 2014, queda formulada a Memoria, dando a súa conformidade mediante sinatura:



suavib.

