

2014

Federación de Asociaciones de Persoas con
Discapacidade de Ourense

Discafis-Cogami

MEMORIA ANUAL 2014

DISCAFIS-COGAMI (Federación de Asociacións de Persoas con Discapacidade de Ourense), es una entidad sin ánimo de lucro, constituida en el año 1989, y declarada de utilidad pública, que tiene como misión promover y coordinar la defensa de los derechos de las personas con discapacidad de cara a su plena integración a través de diferentes servicios para facilitar su inclusión en la sociedad.

En la actualidad estamos integrados en el Centro Integral de Servicios CIS Aixiña, situado en Rúa Recaredo Paz nº 1 Bajo, siendo una entidad independiente y con autonomía propia.

En la búsqueda de la excelencia de los servicios prestados, DISCAFIS-COGAMI, comienza en 2007 la implantación de un sistema de gestión de Calidad basado en los siguientes principios: liderazgo, orientación a los principales grupos de interés de la entidad, participación del personal, gestión por procesos, enfoque de sistema para la gestión, mejora continua, enfoque basado en hechos para la toma de decisiones y relaciones mutuamente beneficiosas con los principales proveedores de la entidad.

En la actualidad contamos con certificado segundo la ISO 9001:2008 que avala la metodología de trabajo establecidas en la entidad.

DISCAFIS-COGAMI está compuesta por las siguientes entidades en la provincia:

- ACCU, Asociación de Enfermos de Crohn e Colite Ulcerosa
- AFFOU, Asociación de Fibromialxia e Fatiga Crónica de Ourense
- AGADHEMO, Asociación Galega de Hemofilia
- AGAL, Asociación Galega de Lupus
- AIXIÑA, Asociación de Minusválidos Físicos, Parálise Cerebral e Terceira Idade Dependentes
- ALCER, Asociación de Loita Contra as Enfermidades do Ril.
- ALGARIA Asociación de Persoas con Discapacidade da Bisbarra da Limia.
- AODEM, Asociación Ourensán de Esclerose Múltiple e Esclerose Lateral Amiotrófica (ELA), Parkinson e outras enfermidades neurodegenerativas.

- ASEM, Asociación Galega de Loita contra as Enfermidades Neuromusculares.
- Asociación de Discapitados Físicos de Carballiño e Comarca.
- Asociación Ourenzá de Hemofilia.
- PUZZLE Asociación para a loita contra a exclusión social e laboral das persoas con discapacidade.
- DISVALIA, Persoas con Discapacidade de Valdeorras Asociadas

Tenemos convenios de colaboración estables con las entidades:

- Renacer, Asociación de Persoas afectadas por Dano Cerebral adquirido
- Afaor, Asociación de familiares de alzheimer de Ourense

Además, estamos integrados en entidades y organismos autonómicos y estatales coma la Confederación Galega de Persoas con Discapacidade –COGAMI- y de la Coordinadora Estatal de Minusválidos Físicos de España –COCEMFE.

REGISTROS Y OTROS DATOS DE INTERÉS:

- Inscrita en la Sección 2ª del Registro General de Asociaciones con el nº 9 de la Delegación Provincial de Ourense de la Consellería de Justicia, Interior y Relaciones Laborales.
- Inscrita en el Registro de la Xunta de Galicia, Consellería de Traballo e Benestar con el nº: E- 172
- Inscrita como Entidad de Acción Voluntaria con el nº O-154
- Certificado AENOR UNE EN ISO 9001:2008, ER-1674/2008
- Certificado AENOR IQNET ISO 9001:2008, ES-1674/2008
- Declarada de Utilidad Pública por orden de 2 de julio de 2012 de la consejería de presidencia, administración pública y justicia.

1. OBJETIVOS

Objetivo general:

- Mejorar las condiciones de vida de las personas con discapacidad a través de diferentes servicios

Objetivos específicos:

- Dar información y asesoramiento especializado en materia de discapacidad, a personas con discapacidad, entidades miembro y sociedad.
- Orientar en la búsqueda de recursos o servicios que puedan mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad
- Prestar apoyo a las entidades miembro para la búsqueda y gestión de proyectos
- Ofrecer servicios sociosanitarios como logopedia y terapia ocupacional que mantengan la independencia el mayor tiempo posible
- Ofrecer un transporte adaptado que favorezca poder recibir terapias y servicios a personas con discapacidad
- Ofrecer apoyo a los cuidadores con préstamos de ayudas técnicas que favorezcan el cuidado de la persona en su entorno
- Informar sobre accesibilidad y trabajar por la eliminación de barreras existentes

2. SERVICIOS Y PROGRAMAS DESENVOLVIDOS

2.1. SERVICIO DE INFORMACIÓN, ASESORAMIENTO Y ORIENTACIÓN

Principales actividades:

- Información general: ayudas económicas, certificado de discapacidad, accesibilidad, recursos públicos y servicios disponibles para la discapacidad, educación, ocio, etc. Esta actividad se hace tanto a personas con discapacidad como sin discapacidad, empresas etc.
- Gestión de recursos
- Se está participando en el consejo de servicios sociales del Ayuntamiento de Ourense para la elaboración de una guía de recursos en la ciudad de Ourense.

Número consultas atendidas en 2014.	45 Las cuestiones mas habituales fueron sobre los servicios de la entidad, programa de préstamo de ayudas técnicas, accesibilidad y empleo
Charlas de sensibilización	14
Gestión usuarios de servicios logopedia, transporte, terapia ocupacional	70

2.2. SERVICIO DE APOYO AL MOVIMIENTO ASOCIATIVO

INFORMACIÓN Y ASESORAMIENTO A ENTIDADES MIEMBRO

Principales actividades:

- Información general: envío de circulares informativas al conjunto de las entidades que configuran la federación sobre diferente temáticas que les puedan resultar de interés (legislación, convocatorias públicas y privadas, actividades formativas, ocio accesible, etc.)
- Asesoramiento y apoyo en la elaboración y justificación de proyectos.
- Planificación y coordinación actividades para las entidades

Circulares informativas enviadas	28
Organización actividades ocio.	Se coordinó la participación de personas con discapacidad de todas las entidades miembro en actividades de ocio: Proyecto Gavea, Voluntariado Iberdrola, Visita a asociación Andrea, visita actividad Repsol, actividad de pintura y música Arco da Vella Musical

SERVICIO DE APOYO EN LA GESTIÓN DE LAS ENTIDADES MIEMBRO

Principal actividad:

- Seguimiento/gestión de la contabilidad de las asociaciones miembro que lo solicitan, segundo la normativa legal establecida.
- Apoyo técnico sobre todo para las entidades que no cuentan con personal técnico
- Pago del alquiler de las instalaciones donde tienen la sede social la mayoría de las entidades miembro de la Federación

Gestión contabilidad asociaciones	Se lleva la contabilidad oficial para 3 entidades miembro
Consultas resueltas de entidades miembro	17
Se paga el alquiler de las instalaciones de 6 entidades miembro	

2.3. PROGRAMA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS

Este es uno de los programas con más recorrido (desde 2003) y más demandado por las entidades miembro.

SERVICIO DE LOGOPEDIA

El objetivo del servicio es prevenir, detectar y explorar los trastornos de la voz, de la audición, del habla, del lenguaje oral y escrita y de la deglución, y la adaptación o readaptación de las personas que padecen alguna alteración.

Las principales actividades que se desenvuelven en este servicio son:

- Tratamientos individualizado

Número de personas atendidas 2014	37
-----------------------------------	----

OBJETIVO	RESULTADO ALCANZADO
Mantener y mejorar los procesos básicos implicados en la producción del habla y la voz para facilitar la normalización de las cualidades vocales y la inteligibilidad del habla	Se logró en el 50% de los casos
Potenciar el lenguaje oral y escrito, y los procesos cognitivos básicos que intervienen en el lenguaje	Se logró en el 50% de los casos
- Minimizar las dificultades de deglución, realizando recomendaciones y adaptaciones en la dieta, enseñando estrategias facilitadoras y técnicas específicas de deglución y trabajando los procesos alterados	Se logró en el 60% de los casos
Adaptar y enseñar el uso de Sistemas Aumentativos y/o Alternativos de la comunicación (SAAC),	No ha sido necesario incorporar Sistemas Aumentativos y/o Alternativos de la comunicación en el año 2014
Ofrecer información y asesorar a familias y usuarios respecto a su comunicación y deglución	Se ha informado y asesorado a la familia y a los propios usuarios sobre sus dificultades comunicativas y deglutorias en el 100% de los casos.

SERVICIO DE TERAPIA OCUPACIONAL

Este servicio busca lograr la mayor independencia funcional de las personas beneficiarias del mismo en las diferentes áreas del desempeño ocupacional: actividades de la vida diaria básicas e instrumentales, trabajo, educación, participación social, juego, ocio y tiempo libre...con el objetivo de mejorar su calidad de vida.

Las principales actividades que se desenvuelven en el servicio son:

- Intervenciones individualizadas
- Taller de Ludoterapia, manualidades etc.

Número de personas atendidas 2014	19
Acompañó a 3 usuarios a una actividad de asnoterapia	

OBJETIVO	RESULTADO ALCANZADO
Mantener un nivel funcional óptimo que permita la independencia en AVD.	Se consiguió en el 60%
Mejorar las funciones de los miembros superiores: disminuir la debilidad, reeducar o mantener la coordinación, la destreza manual, la pinza fina y gruesa o lateralidad.	Se consiguió en el 87,5%
Entrenamiento en estrategias compensatorias para la realización de actividades cotidianas cuando éstas no puedan ser realizadas de una manera normalizada.	100%

SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO

El objetivo del servicio es garantizar el acceso de las personas usuarias a los diferentes servicios que se prestan en la federación y alguna de las entidades miembro.

Contamos con un vehículo adaptado para el desarrollo del mismo, con el que se realizan diferentes rutas de forma periódica y se facilita el acceso a actividades puntuales.

Número de personas atendidas 2014	27
-----------------------------------	----

OBJETIVO	RESULTADO ALCANZADO
Acercar a las personas con movilidad reducida al Centro	100% de las solicitudes atendidas
Trasladar a los participantes en las diferentes actividades organizadas por la Federación	100% de las solicitudes atendidas

2.4. PROGRAMA PRÉSTAMO AYUDAS TÉCNICAS

El objetivo de este servicio es gestionar el préstamo de una serie de productos con los que la entidad cuenta, para favorecer la calidad de vida en sus domicilios, y ayudar al cuidador principal en las tareas de movilización de las personas con mayor dependencia.

La derivación de casos susceptibles de estas ayudas técnicas se produce desde el Ayuntamiento de Ourense, desde el Sergas, de entidades miembro y otras análogas del tercer sector.

Número de personas atendidas 2014	26 cesiones
-----------------------------------	-------------

2.5. PROGRAMA DE ELIMINACIÓN DE BARRERAS

Los objetivos de este programa son:

- Informar en materia de accesibilidad: asesoramiento en productos de apoyo, en adaptación de viviendas, estudios de accesibilidad, etc.
- Trabajar por la concienciación de la sociedad y administraciones para la eliminación de barreras tanto sociales como arquitectónicas.
- Derivar en los casos necesarios, al departamento de accesibilidad de Cogami.

Derivaciones al departamento de accesibilidad de Cogami	8
Se hizo la primera parte del estudio de accesibilidad en la ciudad de Ourense, valorando locales de la asociación de comerciantes del Centro (CCA), y del Couto (CCC) Se puede ver en www.discafiscogami.org	
Se mantuvieron reuniones con la consejería de transportes para mejorar la accesibilidad del transporte público de la ciudad tras recibir varias quejas sobre el servicio.	
Se mantuvo una reunión con la consejera de infraestructuras	
Se enviaron a concejalía de infraestructuras 3 quejas sobre diferentes demandas que nos llegaron en materia de barreras.	

3. RECURSOS MATERIALES Y HUMANOS

RECURSOS MATERIALES

- Equipamiento informático con conexión a internet.
- Material funGible.
- Teléfono.
- Vehículo adaptado.

- Materiales de fisioterapia (se cede a entidades miembro), logopedia y terapia ocupacional
- Productos de apoyo para el préstamo

RECURSOS HUMANOS:

- Diplomada en trabajo social
- Contable (cedido por Cogami)
- Diplomada en Terapia Ocupacional
- Diplomada en Logopedia
- Conductor

4. VALORACIÓN

Anualmente se pasan a los socios de los servicios prestados un cuestionario de satisfacción con la entidad, donde se valoran aspectos como las terapias recibidas, los profesionales, las instalaciones etc.

Con un máximo de 5 puntos este año la puntuación media de los cuestionarios fue de 4,20 de 5.

5. FINANCIADORES/COLABORADORES

A lo largo de este año la Federación ha contado con la colaboración de entidades públicas y privadas que a continuación relacionamos:

- Xunta de Galicia
- Ayuntamiento de Ourense
- Diputación de Ourense
- Fundación Roviralta
- Obra Social La Caixa
- COGAMI

DISCAFIS – COGAMI

MEMORIA ECONÓMICA 2014

1. INTRODUCCIÓN

1.1.- Natureza.

A Federación de Asociacións de Persoas con Ddiscapacidade de Ourense, de agora en diante Discafis-Cogami, foi constituída no ano 1989 polas asociacións Auxilia, Alcer e Agadhem, co fin de dar solución á problemática que padecía o colectivo de persoas con discapacidade (data de constitución 7/11/1989 e registrada no Goberno Civil o 9/11/1989)

É membro de COCEMFE é o 22 de abril de 1990, participa xunto coas Federacións Provinciais de Discapacitados Físicos de Pontevedra e Coruña na constitución da Confederación Galega de Persoas con Discapacidade (COGAMI).

Discafis-Cogami está inscrita no Rexistro Xeral de Asociacións da Delegación Provincial de Ourense, Consellería de Xustiza, Interior e Relacións Laborais, así como no Rexistro da Consellería de Traballo e Benestar, e como entidade voluntaria.

Foi declarada de Utilidade Pública por Orde de 2 de xullo de 2013 DOG nº 137 de 18 de xullo de 2013.

A misión desta entidade é promover e coordinar a defensa dos dereitos das persoas con discapacidade de casa a súa plena integración a través de diferentes servizos sociosanitarios para facilitar a súa inclusión na sociedade.

1.2.- Actividades realizadas.

As actividades que se levan a cabo durante o ano 2014 forman parte do conxunto de actividades que Discafis-Cogami leva desenvolto dende a súa constitución ata a data de hoxe, xa sexa individuale como en colaboura coas entidades que forman a súa estrutura organizativa.

- **Servizo de información, asesoramento e orientación** en xeral e tamén de apoio as entidades membro
- **Servizo de logopedia** sendo o seu obxectivo principal é previr, detectar e explorar os

transtornos da voz, audición, da fala, da linguaxe oral e escrita e da deglución e a adaptación ou readaptación das persoas que padecen algunha alteración.

- **Servizo de terapia ocupacional** para lograr a maior independencia funcional das persoas beneficiarias do mesmo nas diferentes áreas do desempeño ocupacional: actividades da vida diaria básicas e instrumentais, traballo, educación, participación social. Xogo, ocio e tempo libre co obxectivo de mellorar a súa calidade de vida.
- **Servizo de transporte adaptado**, garantindo o acceso das persoas usuarias aos diferentes servizos que se prestan na federación e algunha das entidades membro.
- **Outras actividades foron:** préstamo axudas técnicas, programa de eliminación de barreiras.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE CONTAS

2.1.- Imaxe fiel

a) Imaxe fiel do patrimonio.

As contas anuais do exercicio 2014 foron elaboradas a partir dos rexistros contables a 31 de decembro de 2014 e nelas aplicáronse os principios contables e criterios de valoración recollidos no Real Decreto 1515/2007, polo que se aproba o Plan Xeral de Contabilidade para PEMES e o resto de disposicións legais vixentes en materia contable e mostran a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da entidade.

En particular aplícase o Real Decreto 1491/2013, 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 das entidades sen fins lucrativos á adaptación sectorial.

b).-Razóns excepcionais de non aplicación de disposicións legais en materia contable.

A entidade Discafis-Cogami aplica en medida as disposicións legais en materia contable.

c).- Información complementaria adicional relativa á imaxe fiel.

A Asociación non aporta información complementaria adicional necesaria relativa á imaxe fiel del patrimonio.

2.2.- Principios contables non obrigatorios.

Aplicanse todos os principios contables obrigatorios establecidos no Código de Comercio, no Plan Xeral de Contabilidade, e nas normas da adaptación do Plan Xeral de Contabilidade das entidades sen fins de lucro, non sendo preciso apartarse dos mesmos nin aplicar outros alternativos.

2.3.- Aspectos críticos da valoración e estimación da incerteza.

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

2.4.- Comparación da información.

A entidade non modificou a estrutura do balance, da conta de perdas e ganancias do exercicio anterior. A información do exercicio que se informa é comparable coa do exercicio anterior que se mostra nos estados financeiros adxuntos.

2.5.- Elementos recollidos en varias partidas.

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

2.6.- Cambios en criterios contables.

Non houbo cambios en criterios contables excepto o comentados na nota final sobre Aspectos derivados da transición ás normas Contables.

2.7.- Corrección de erros.

Non hai importes significativos cargados directamente á conta de Reservas da entidade.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

3.1.- Análise das principais partidas que forman o excedente do exercicio

O excedente do exercicio ascende a -782,29 € e procede da actividade habitual da entidade.

3.2.- Información sobre a proposta de aplicación contable do excedente do exercicio

A Xunta Directiva de Discafis propondrá a aprobación da distribución de resultados do exercicio terminado o 31 de decembro de 2014 que se indica na seguinte forma:

<u>BASE DO REPARTO</u>	<u>IMPORTE</u>
Excedente do exercicio	-782,29
Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00
Outras reservas de libre disposición	0,00
<u>TOTAL.....</u>	<u>-782,29</u>
<u>APLICACIÓN</u>	<u>IMPORTE</u>
A fondo social	0,00
A reservas especiais	0,00
A reservas voluntarias	0,00
A compensación de excedentes negativos de exercicios anteriores	-782,29
<u>TOTAL.....</u>	<u>-782,29</u>

3.3.- Información sobre as limitacións para a aplicación dos excedentes dacordo coas disposicións legais.

Durante o exercicio 2014 Discafis-Cogami traspasou os resultados obtidos no exercicio anterior a compensación de excedentes negativos de exercicios anteriores o seu importe ascendeu a -16.212,84 €.

Non hai limitacións para a distribución de resultados proposta no apartado 3.2.

4.- NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN DE CONTAS.

Os principais criterios contables aplicados son os seguintes.

4.1.- Inmobilizado intanxible.

O inmovilizado intanxible recóllese no Balance (capitaliza o activo) cando é probable a obtención a partires do mesmo, de beneficios ou rendemento económico para a entidade no futuro, e sempre que se poida valorar con fiabilidade. O recoñecemento contable dun activo implica tamén o recoñecemento simultáneo dun pasivo, a diminución doutro activo e o recoñecemento dun ingreso ou outros incrementos no patrimonio neto. (Marco conceptual, apartado 5 punto 1). Ademais cumpre có criterio de identificabilidade, é dicir, o inmovilizado cumprirá algún dos requisitos seguintes:

- a. Ser separable, é dicir, susceptible de ser separado da entidade e vendido, cedido, entregado para a súa explotación, arrendado ou intercambiado.
- b. Xurda de dereitos legais ou separables da entidade ou doutros dereitos ou obrigas.
- Non existen partidas de inmovilizada intanxible recollidas no balance durante o ano 2014.

4.2.- Inmovilizado material.

O inmovilizado material reconécese no Balance (capitaliza o activo) cando é probable a obtención a partires do mesmo, de beneficios ou rendementos económicos para entidade nun futuro, e sempre que se poida valorar con fiabilidade. O reconecemento contable dun activo implica tamén o reconecemento simultáneo dun pasivo, a diminución doutro activo e o reconecemento dun ingreso ou outros incrementos no patrimonio neto. (Marco conceptual, apartado 5 punto 1). Preséntase ao custe de adquisición, incluíndo no mesmo os gastos adicionais que se produciron ata a súa posta en condicións de funcionamento.

Os gastos de reparacións e mantemento, que non supoñen unha prolongación da vida útil dos elementos do inmovilizado, reconécense coma gastos no exercicio no que se producen.

A dotación anual da amortización calcúlase polo método lineal en función da vida útil estimada.

No presente exercicio procedeuse a amortizar a máximos todo o inmovilizado, segundo as Tablas de Amortización aprobadas no Real Decreto 1777/2004 de 30 de xullo.

A vida útil estimada por partidas do inmovilizado material foron as seguintes:

Inmovilizado material	% depreciación
Mobiliario	10%
Equipos procesos información	25%
Elementos transporte	16%
Outro inmovilizado	12-25%

Durante o exercicio 2014 non existiron contratos de arrendamento financeiro vixentes.

4.3.- Terreos e construcións como inversión inmobiliaria.

Discafis-Cogami non posúe este tipo de bens.

4.5.- Bens integrantes do Patrimonio Histórico.

Discafis-Cogami non posúe bens integrantes do Patrimonio Histórico.

4.6.- Créditos e débitos pola actividade propia.

Tanto para os créditos e como para os débitos utilízase o criterio de valoración de custe amortizado.

4.7.- Activos financeiros e pasivos financeiros.

Poden ser activos financeiros ou pasivos 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 contrapartida. Considéranse por tanto, instrumentos financeiros os seguintes:

Activos financeiros:

Valóranse segundo a seguinte clasificación:

➤ **Activos financeiros a custo amortizado:** inclúense nesta categoría aqueles créditos orixinados polo tráfico habitual da actividade así como aqueles activos financeiros que non sendo instrumentos de patrimonio nin derivados, non teñen orixe comercial e cuxos cobros son de contía determinado ou determinable. Valóranse inicialmente á custo e nas valoracións seguintes valóranse a custo amortizado. A fin do exercicio analízase se resulta preciso practicar deterioro de valor sobre os mesmos.

➤ **Activos financeiros mantidos para negociar:** inclúen activos financeiros adquiridos co propósito de vendelos no curto prazo. Estes activos valóranse posteriormente ao seu valor razoable en no seu caso, os cambios de valor razoable rexístranse directamente na conta de perdas e ganancias.

➤ **Activos financeiros a custo:** inclúense as inversións en patrimonio de empresas do grupo, multigrupo e asociadas así como os demais instrumentos de patrimonio salvo que sexan clasificados como Activos financeiros mantidos para negociar. Ó menos a fin do exercicio efectúase a corrección valorativa precisa se hai evidencia de que o seu valor é inferior ao contabilizado.

Pasivos financeiros:

Valóranse segundo a seguinte clasificación:

❖ **Pasivos financeiros a custo amortizado:** compostos por débitos por operacións de orixe comercial e débitos por operacións non comerciais, distintos de instrumentos derivados. Valóranse inicialmente polo custo equivalente ao valor razoable da contraprestación recibida e posteriormente valóranse polo custo amortizado.

❖ Pasivos financeiros mantidos para negociar son os instrumentos financeiros derivados e valóranse cos mesmos criterios que os Activos financeiros mantidos para negociar.

4.8.- Existencias.

A Asociación Discafis-Cogami a 31/12/2014 non posúe existencias en almacén.

4.9.- Transaccións en moeda extranxeira.

Non se produciron durante este exercicio este tipo de transaccións.

4.10.- Imposto sobre beneficios.

Durante o exercicio económico 2014 as fontes de ingresos da Asociación Discafis-Cogami consistiron fundamentalmente en subvencións e doazóns ou achegas de patrocinadores/colaboradores, así como das cotas dos seus socios e afiliados.

Ao ser Discafis-Cogami unha entidade sen fins de lucro e estar parcialmente exenta do imposto de sociedades (artigo 9.3 texto refundido da Lei do Imposto de Sociedades) só tributará por aqueles ingresos xerados por actividades económicas. No ano 2014 non tivo ingresos xerados por actividades económicas.

4.11.- Ingresos e gastos

Os ingresos e gastos impútanse en función da corrente real dos bens e servizos que representan e con independencia do momento en que se produza a corrente monetaria ou financeira derivada deles.

A entidade rexistra os gastos de persoal mensualmente e as cargas sociais percíbense no mes correspondente é páganse a mes vencido.

4.12.- Provisións e continxencias.

Non existen provisións e continxencias durante o exercicio 2014.

4.13.- Subvencións, doazóns e legados.

As subvencións, doazóns e legados contabilízanse con carácter xeral, como ingresos directamente imputables ao patrimonio neto e se recoñecerán na conta de Perdas e Ganancias como ingresos sobre una base sistemática de forma correlativa cos gastos derivados da subvención.

As subvencións, doazóns e legados que teñan o carácter de reintegrables rexistraranse como pasivo ata que adquiran o carácter de non reintegrables. A estes efectos considéranse

como non reintegrables cando exista un acordo individualizado de concesión, cumpran as condicións establecidas para a súa concesión e non existan dúbidas razoables para a súa recepción.

As subvencións, doazóns e legados de carácter monetario valóranse polo valor razoable do importe concedido, e as de carácter non monetario ou en especie polo valor razoable do ben recibido, referenciados ámbolos dous valores no momento do seu recoñecemento.

A imputación a resultados das subvencións que teñan o carácter de non reintegrables efectúase atendendo a súa finalidade. Neste senso, o criterio de imputación a resultados dunha subvención monetaria é o mesmo que o aplicado a outra subvención recibida en especie.

A estes efectos de imputación de resultados distínguense os seguintes tipos de subvencións:

a).- Cando se conceden para asegurar unha rendibilidade mínima ou para compensar os déficits de explotación, impútanse como ingresos no exercicio que se conceden.

b).- Cando se conceden para financiar gastos específicos, impútanse como ingresos no exercicio no que se producen os gastos que están financiando.

c).- Cando se conceden para financiar a adquisición de activos, impútanse como ingresos na mesma proporción en que se produce a amortización por deterioro do ben.

d).- Cando se concede para unha finalidade específica, impútanse no exercicio no que se recoñece.

4.14.- Negocios conxuntos.

Non existen negocios conxuntos.

4.15.- Criterios empregados en transaccións entre partes vinculadas.

A Asociación valora as súas operacións vinculadas (de habelas) a valores razoables, tal e como establece a norma xeral.

5.-INMOBILIZADO MATERIAL, INTANXIBLE E INVERSIÓNS INMOBILIARIAS..

O movemento que houbo durante o exercicio 2014 nas contas incluídas neste epígrafe e as súas correspondentes amortizacións son as seguintes:

Inmobilizado material

Ano 2013

CUSTE DE ADQUISICIÓN				
	Saldo inicial	Adicións	Retiros	Saldo final
Mobiliario	2.495,34	0,00	0,00	2.495,34
Equipos Proc. Información	4.214,54	0,00	0,00	4.214,54
Elementos transporte	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
Outro inmovilizado	20.319,00	0,00	0,00	20.319,00
TOTAL.....	61.028,88	0,00	0,00	61.028,88

AMORTIZACIÓN					
	Saldo inicial	Adicións	Retiros	Saldo final	Valor neto
Mobiliario	1.867,61	185,70	0,00	2.053,31	442,03
Equipos Proc. Información	4.214,54	0,00	0,00	4.214,54	0,00
Elementos transporte	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00
Outro inmovilizado	11.033,31	1.922,73	0,00	12.956,04	7.362,96
TOTAL.....	51.115,46	2.108,43	0,00	53.223,89	7.804,99

Ano 2014

CUSTE DE ADQUISICIÓN				
	Saldo inicial	Adicións	Retiros	Saldo final
Mobiliario	2.495,34	0,00	0,00	2.495,34
Equipos Proc. Información	4.214,54	0,00	0,00	4.214,54
Elementos transporte	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
Outro inmovilizado	20.319,00	4.350,02	0,00	24.669,02
TOTAL.....	61.028,88	4.350,02	0,00	65.378,90

AMORTIZACIÓN					
	Saldo inicial	Adicións	Retiros	Saldo final	Valor neto
Mobiliario	2.053,31	143,71	0,00	2.197,02	298,32
Equipos Proc. Información	4.214,54	0,00	0,00	4.214,54	0,00
Elementos transporte	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00
Outro inmovilizado	12.956,04	2.368,70	0,00	15.324,74	9.344,28
TOTAL.....	53.223,89	2.512,41	0,00	55.736,30	9.642,60

6. - BENS DO PATRIMONIO NETO.

Non existen saldos dentro das partidas de balance incluídas dentro deste epígrafe.

7.- USUARIOS E OUTROS DEBEDORES DA ACTIVIDADE PROPIA.

O detalle dos saldos debedores a curto prazo recollidos no balance de situación adxunto están recollidos como Activos financeiros a custo amortizado, contabilízanse aplicando o principio de devengo independentemente do momento do cobro das mesmas.

A súa desagregación é como segue:

Denominación da conta	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Usuarios debedores	5.958,37	23.255,73	25.032,23	4.181,87
Socios e afiliados	71,00	1.022,00	1.022,00	71,00
Patrocinadores	67.332,77	99.017,65	72.923,03	93.427,39
Outros debedores da actividade propia	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	73.362,14	123.295,38	98.977,26	97.680,26

A partida de usuarios debedores recolle aquelas débedas pendentes a 31 de decembro correspondentes as Asociacións ou usuarios que se lles prestan servizos durante este ano.

A partida de patrocinadores recolle aquelas débedas pendentes a 31 de decembro derivadas de subvencións non reintegrables concedidas e non cobradas ou ben de doazóns ou similares.

8. BENEFICIARIOS-ACREDORES E OUTROS PASIVOS FINANCIEROS

Dentro do epígrafe C.IV.do pasivo do balance “Beneficiarios-Acredores” non hai saldo.

9.- ACTIVOS FINANCIEROS.

Os activos financeiros a curto prazo recolle as débedas de usuarios e de debedores por subvencións concedidas e non cobradas.

CATEGORÍAS	CLASES												Total	
	Instrumentos financeiros a longo prazo						Instrumentos financeiros a curto prazo							
	Instrumentos do patrimonio		Valores representativos da débeda		Créditos derivados outros		Instrumentos do patrimonio		Valores representativos da débeda		Créditos derivados outros			
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Activos financeiros mantidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financeiros a custe amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.680,26	73.362,14	0,00	0,00	97.680,26	73.362,14
Activos financeiros a custe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.680,26	73.362,14	0,00	0,00	97.680,26	73.362,14

10.- PASIVOS FINANCIEROS.

Os pasivos a custe amortizado a C/P recolle as débedas transformables en subvencións e acredores varios así como a débeda contraída con Cogami.

Con respecto a outros pasivos financeiros, os diferenciamos segundo o seu prazo de vencemento. A curto prazo temos os seguintes datos:

De nominación da conta	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Outras débedas a C/P	43.740,26	42.343,04	48.090,28	37.993,02
Débedas con entidades do grupo	26.900,00	21.000,00	17.400,00	30.500,00
Outros acredores	24.949,31	101.831,12	102.541,23	24.239,20
TOTAIS	95.589,57	165.174,16	168.031,51	92.732,22

A partida Outras débedas a C/P recolle a parte da subvención de cooperación que se imputará no ano seguinte (importe 37.993,02 €).

As débedas con entidades do grupo recolle os préstamos concedidos de Cogami importe 30.500,00 € e

A partida Outros acredores recolle por un lado o saldo pendente con acredores a finais de ano por 18.369,45 €, as remuneracións pendentes de pagar aos traballadores (3.269,02 €) e as débedas con Facenda pola retención de IRPF tanto de traballadores como de profesionais (831,53 €) que se pagará no mes de xaneiro do ano seguinte, así como da Seguridade social do mes de decembro (1.769,45 €) que se abona ao mes seguinte.

CATEGORÍAS	CLASES														
	Instrumentos financeiros a longo prazo						Instrumentos financeiros a curto prazo						Total		
	Débedas con entidades de crédito		Obligacións e outros valores negociables		Derivados outros		Débedas con entidades de crédito		Obligacións e outros valores negociables		Derivados outros				
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	
Pasivos financeiros a custe amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.732,22	95.589,57	0,00	0,00	92.732,22	95.589,57
Pasivos financeiros mantidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.732,22	95.589,57	0,00	0,00	92.732,22	95.589,57

11.- FONDOS PROPIOS.

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

A conta de Outras reservas contén a conta de Reservas para adaptación ao Plan Xeral de Contabilidade de 2007 e tamén aqueles gastos e ingresos percibidos en exercicios anteriores que deberon ser imputados directamente ao Patrimonio de Discafis-Cogami sen pasar pola conta de excedente de exercicio, atendendo ao establecido no actual Marco Normativo contable.

Denominación da conta	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
Fondo social	9.857,18	0,00	0,00	9.857,18
Reservas voluntarias	11.806,07	150,02	142,03	11.814,06
Resultados exercicios anteriores	-12.732,95	-16.212,84	0,00	-28.945,79
Excedente do exercicio	0,00	-782,29	0,00	-782,29
Total Fondo propios	8.930,30	-16.845,11	142,03	-8.056,84

12. SITUACIÓN FISCAL.

12.1.- Imposto sobre beneficios.

A Asociación Discafis-Cogami desenrola principalmente actividades non lucrativas, estando parcialmente exenta do imposto de sociedades (art. 9.3 texto refundido Lei Imposto Sociedades).

a).- *Diferenzas temporarias*: A entidade non procedeu a rexistrar diferenzas temporarias relativas ao imposto do exercicio 2014.

b).- *Antigüedad de créditos fiscais*: No exercicio 2014 non realizou compensacións de bases impoñibles negativas, dado o resultado contable obtido.

c).- *Incentivos fiscais*: A Asociación non recibe incentivos fiscais.

d).- *Provisións e continxencias posteriores ao peche*: Non existen provisións nin continxencias de carácter fiscal para feitos posteriores ao peche do exercicio 2014.

e).- *Circunstancias de carácter sustantivo*: Non existen circunstancias deste tipo para o exercicio 2014.

12.2.- Outros tributos.

Imposto sobre o Valor Engadido (IVE), as actividades desenvolvidas pola Entidade están exentas do Imposto del Valor Engadido (IVE) polo que todas as cotas soportadas por este imposto nas adquisicións, en xeral, constitúen un custe adicional das mesmas.

Non existen circunstancias significativas con respecto ao resto de tributos durante o exercicio 2014.

13. INGRESOS E GASTOS.

13.1.- Desagregación da partida 3 Gastos por axudas e outros

Recolle os reembolsos dos gastos dos órganos de goberno a entidade, motivados por desprazamentos e outros conceptos derivados das xestións que deben realizar.

Partida	ANO 2014 Importe €	ANO 2013 Importe €
<i>Gastos colaboracións e do órgano de goberno</i>		
* Compensación de gastos por prestación serviz	26,98	68,00
* Reembolso de gtos colaboración org.goberno	818,40	1.281,86
<i>Reintegro de subvencións</i>		
* Reintegro subvencións	164,81	108,57
Total.....	1.010,19	1.458,43

13.2.- Desagregación da partida 6 Aprovisionamentos

Todas as compras doutros aprovisionamentos realízanse en territorio español.

Partida	ANO 2014 Importe €	ANO 2013 Importe €
<i>Compra de material de oficina</i>	1.260,18	731,17
<i>Compra de fotocopias e reprografía</i>	0,00	0,00
<i>Traballos realizados outras empresas</i>	0,00	0,00
<i>Devoluc.compras</i>	0,00	0,00
Total.....	1.260,18	731,17

13.3.- Desagregación da partida 8 Gastos de persoal.

Partida	ANO 2014 Importe €	ANO 2013 Importe €
Soldos e salarios		
* Soldos e salarios	48.099,64	44.472,18
* Pagas extraordinarias	7.606,48	7.166,93
Cargas sociais		
* Seguridade Social entidade	17.573,98	16.951,91
* Gastos formación continua persoal	420,00	16.951,91
Total.....	73.700,10	85.542,93

13.4.- Desagregación da partida 9 Outros gastos da actividade

Partida	ANO 2014 Importe €	ANO 2013 Importe €
Servizos exteriores		
* Arrendamentos e cánons	15.306,50	15.306,50
* Arrendamentos dominio web	170,02	181,24
* Reparacións e conservación	255,03	1.700,35
* Servizos profesionais ind.	0,00	0,00
* Primas de seguros	2.172,13	2.284,43
* Servizos bancarios e similares	379,97	501,17
* Publicidade, propaganda e rpp	12,70	11,43
* Suministros	3.052,40	3.312,82
* Teléfono	1.673,51	1.627,48
* Correos e mensaxería	72,01	28,62
* Gastos asesoría e auditorías	1.179,75	1.141,94
* Riscos laborais	527,34	517,15
* Outros gastos	586,22	1.852,15
Tributos		
* Outros tributos	25,31	116,19
Total.....	25.412,89	28.581,47

13.5.- Desagregación da partida 1 Ingresos da entidade por actividade propia.

Partida	ANO 2014 Importe €	ANO 2013 Importe €
Ingresos da entidade por activ.propia		
* Cotas afiliados/socios	949,00	949,64
* Aportacións usuarios	22.586,98	19.160,75
* Ingreso patrocinadores e colaboradores	0,00	0,00
* Subv., doaz e legados afectas a actividade	78.366,63	63.194,52
Total Ingresos da actividade propia.....	101.902,61	83.304,91

14. SUBVENCIONS, DOAZONS E LEGADOS.

As seguintes subvencións non reintegrables foron concedidas co obxecto de financiar gastos específicos ou para asegurar unha rendibilidade mínima. Ditas subvencións traspasáronse ao excedente do exercicio cando se produce o gasto que está financiando.

De nominación da conta	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Subvencións de capital	6.055,62	26.651,00	1.210,14	31.496,48
Doazóns e legados de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras subvencións e doazóns	0,00	68.564,72	68.564,72	0,00
TOTAIS	6.055,62	95.215,72	69.774,86	31.496,48

Ano 2014

Subvencións e similares para actividades-explotación							
SUBVENCIONS	Concedida	Executada		Por executar a 31/12/14	Regularizacións	Total cobrado a 31/12/14	Saldo pendente de cobro
		Antes 1/1/14	Ano en curso				
Subv. Consellería Traballo coop.2013-2014	43.053,00	4.312,74	38.740,26	0,00	164,81	0,00	42.888,19
Subv. Consellería Traballo coop.2014-2015	43.053,00	0,00	5.059,98	37.993,02	0,00	0,00	43.053,00
Subv. Consellería Traballo	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	300,00	-60,00
Subv. Deputación Ourense	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
Subv. Concello Ourense	18.771,72	0,00	18.771,72	0,00	0,00	0,00	18.771,72
Subv. Fundación La Caixa 2013-14	10.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.000,00
Subv.Cogami	3.514,47	0,00	3.514,47	0,00	0,00	2.393,67	1.120,80
Colaboración Cogami cota Cocemfe	120,20	0,00	120,20	0,00	0,00	120,20	0,00
Bonificación formación continua	420,00	0,00	420,00	0,00	0,00	233,99	186,01
Total	125.672,39 €	9.312,74 €	78.366,63 €	37.993,02 €	164,81 €	11.047,86 €	114.273,71 €

Subvencións de capital

As seguintes subvencións de capital non reintegrables foron concedidas co obxecto de adquirir activos para a entidade. A imputación a resultados faise en función da amortización do ben subvencionado.

Entidade concedente	Ano de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados ata comenzo exercicio	Imputado ao resultado do exercicio	Total imputado ao resultado	Pendente de imputar a resultados
Subvención Concello Ourense	2011	9	6.000,00 €	2.276,38 €	720,00 €	2.996,38 €	3.003,62 €
Subvención Fundación Roviralta	2012	8	2.650,00 €	318,00 €	318,00 €	636,00 €	2.014,00 €
Subvención Cocemfe (Furgoneta)	2014	6	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €
Subvención Fundación Once (Furgoneta)	2014	6	19.951,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.951,00 €
Subvención Fundación Roviralta	2014	8	1.700,00 €	0,00 €	172,14 €	172,14 €	1.527,86 €
Totais			35.301,00	2.594,38	1.210,14	3.804,52	31.496,48

15.- ACTIVIDADE DA ENTIDADE. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS A FINS PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Este punto non é de aplicación por non ser unha fundación de competencia estatal.

16. OPERACIÓNS CON PARTES VINCULADAS.

As operacións con partes vinculadas derivan dos gastos percibidos polos membros da Xunta Directiva, como se detallan a continuación:

CONCEPTO	Saldo 2014	Saldo 2013
Gastos por colab. órgano goberno	845,38	1.349,86
TOTAL	845,38	1.349,86

17.- OUTRA INFORMACIÓN

I.- O número medio de empregados por categorías profesionais, e diferenciado por sexos, atendendo a nova redacción do art. 200.9 do TRLSA segundo a disposición adicional vixésimo sexta da Lei 3/2007 é como segue:

CATEGORÍA	SEXO		%	FIXO	EVENTUAL	S/DISCAP.	C/DISCAP.
	HOMES	MULLERES					
Traballadora social	0,00	1,00	29,82%	1,00	0,00	1,00	0,00
Conductor	0,98	0,00	29,07%	0,00	0,98	0,00	0,98
Logopeda	0,00	0,88	26,21%	0,00	0,88	0,88	0,00
Terapeuta ocupacional	0,00	0,50	14,91%	0,00	0,50	0,50	0,00
TOTAIS	0,98	2,38	100%	1,00	2,35	2,38	0,98

Porcentaxe persoal fixo	29,82%
Porcentaxe persoal eventual	70,18%
Porcentaxe persoal s/discapacidade	70,93%
Porcentaxe persoal c/discapacidade	29,07%

A plantilla media durante o ano 2014 foi a seguinte:

Descripción	Fixos	Eventuais	Total
Traballadores de alta ao inicio	1,00	3,00	4,00
Altas durante o período	0,00	4,00	4,00
Baixas durante o período	0,00	4,00	4,00
Traballadores de alta ao final	1,00	3,00	4,00
Plantilla media discapacitados $\geq 33\%$	0,00	0,98	0,98
Plantilla media total	1,00	2,35	3,35

II.- Non se produciron feitos posteriores ao peche do exercicio económico 2014 que afecten a formulación das contas anuais.

III.- Non existe información de carácter medioambiental que deba ser subministrada pola súa relevancia.

IV.- Liquidación do orzamento do ano 2014

LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO EXERCICIO 2014 DISCAFIS

Epígrafes	Gastos presupostarios			Epígrafes	Ingresos presupostarios		
	Presuposto	Realización	Desviación		Presuposto	Realización	Desviación
OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO				OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO			
1. Axudas monetarias e outros . . .	1.341,86 €	1.010,19 €	331,67 €	1. Ingresos da entidade pola actividade propia	93.870,46 €	101.902,61 €	-8.032,15 €
a) Axudas monetarias	60,00 €	0,00 €	60,00 €	a) Cuotas de usuarios e afiliados	19.110,00	23.535,98 €	-4.425,98 €
b) Gastos por colaboración do	1.281,86 €	845,38 €		b) Ingresos de promocións, colab..	0,00 €	0,00 €	0,00 €
d) Reintegro subvencións		164,81 €	436,48 €	c) Subvencións, doazóns e legados imputados ó resultado do exercicio	74.760,46 €	78.366,63 €	-3.606,17 €
2. Compras de bens destinados á actividade	731,00 €	1.260,18 €	-529,18 €	2. Ventas e outros ingresos ordinarios da actividade	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Gastos de persoal . .	61.265,96 €	73.700,10 €	-12.434,14 €	3. Outros ingresos	1.038,00 €	1.210,14 €	-172,14 €
4. Servicios externos para a actividade propia	28.581,00 €	25.412,89 €	3.168,11 €				
5. Dotacións para amortizacións do inmovilizado	2.368,25 €	2.512,41 €	-144,16 €	4. Ingresos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6. Outros gastos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5. Ingresos excepcionais	0,00 €	0,73 €	-0,73 €
7. Variación das provisións da actividade e perdas de créditos incobrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
8. Gastos financeiros e gastos asimilados	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
9. Gastos excepcionais	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
10. Imposto sobre sociedades	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Total gastos en operacións de funcionamento. . .	94.288,07 €	103.895,77 €	-9.607,70 €	Total ingresos en operacións de funcionamento	94.908,46 €	103.113,48 €	-8.205,02 €

ANEXOS

1.- CONTAS ANUAIS EXERCICIO ECONÓMICO

2014:

 **BALANCE ABREVIADO 2014**

 **CONTA DE PERDAS E GANANCIAS ABREVIADA**

2014

2.- ORZAMENTO PARA O EXERCICIO ECONÓMICO

2015

DISCAFIS - COGAMI							
BALANCE ABREVIADO AO PECHE DO EXERCICIO 2014							
ACTIVO	NOTAS DA MEMORIA	2014	2013	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DA MEMORIA	2014	2013
A) ACTIVO NON CORRENTE		9.642,60	7.804,99	A) PATRIMONIO NETO		23.439,64	-1.226,92
I. Inmovilizado Intanxible	5	0,00	0,00	A-1) Fondos propios	9	-8.056,84	-7.282,54
6. Derechos sobre activos cedidos en uso				I. Dotación fundacional/Fondo Social		9.857,18	9.857,18
- Amortización acum. inm. Intanxible				1. Dotación fundacional/Fondo Social		9.857,18	9.857,18
II. Bens do Patrimonio Histórico				I I. Reservas.		11.814,06	11.806,07
III. Inmovilizado Material	5	9.642,60	7.804,99	2. Outras reservas		11.814,06	11.806,07
2. Instalacións técnicas, e outro inmovilizado material		65.378,90	61.028,88	III. Excedentes de exercicios anteriores		-28.945,79	-12.732,95
- Amortización acum. inm. Material		-55.736,30	-53.223,89	1. Remanente			
IV. Inversións inmobiliarias.		0,00	0,00	2. Excedentes negativos exercicios anteriores		-28.945,79	-12.732,95
V. Inversión en entidades do grupo e asociadas a L/P		0,00	0,00	IV. Excedentes do exercicio	3	-782,29	-16.212,84
VI. Inversións financeiras a L/P.		0,00	0,00	A-2) Axustes por cambios de valor.		0,00	0,00
VII. Activos por imposto diferido.		0,00	0,00	A-3) Subvencións, doazóns e legados recibidos	14	31.496,48	6.055,62
B) ACTIVO CORRENTE		106.529,26	86.557,66	B) PASIVO NON CORRENTE		0,00	0,00
I. Existencias		0,00	0,00	I. Provisións a L/P.		0,00	0,00
II. Usuarios e outros debedores da actividade propia	7	97.680,26	73.362,14	II. Débedas a L/P.		0,00	0,00
III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	7	0,00	0,00	III. Débedas con entidades do grupo e asociadas a L/P.		0,00	0,00
IV. Inversións en entidades do grupo e asociadas a C/P.		0,00	0,00	IV. Pasivos por imposto diferido		0,00	0,00
IV. Inversións financeiras a C/P.		0,00	0,00	C) PASIVO CORRENTE		92.732,22	95.589,57
VI. Periodificacións a C/P.		699,76	647,55	I. Provisións a C/P.		0,00	0,00
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes		8.149,24	12.547,97	II. Débedas a C/P.	8	68.493,02	70.640,26
1. Tesorería		8.149,24	12.547,97	3. Outras débedas a C/P		68.493,02	70.640,26
				III. Débedas con entidades do grupo e asociada	8	0,00	0,00
				IV. Beneficiarios - Acredores.		0,00	0,00
				IV. Acredores comerciais e outras contas a C/P.	8	24.239,20	24.949,31
				1. Provedores		0,00	0,00
				2. Outros acredores		24.239,20	24.949,31
				VI. Periodificacións a C/P		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		116.171,86	94.362,65	TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A + B+ C)		116.171,86	94.362,65

As notas que se achegan na memoria forman parte deste Balance de Situación

DISCAFIS - COGAMI			
CONTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDENTE AO EXERCICIO			
REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2014			
	NOTAS DA MEMORIA	(Debe) Haber 2014	(Debe) Haber 2013
A) EXCEDENTE DO EXERCICIO			
1. Ingresos da entidade pola actividade propia	13	101.902,61	83.304,91
a) Cotas de asociados e afiliados		949,00	949,64
b) Aportacións de usuarios		22.586,98	19.160,75
c) Ingresos de promocións, patrocinadores e colaboracións		0,00	0,00
d) Subvencións, doazóns e legados imputados ao excedente do exercicio		78.366,63	63.194,52
e) Reintegro de axudas e asignacións		0,00	0,00
2. Gastos por axudas e outros		0,00	0,00
3. Gastos por axudas e outros	13	-1.010,19	-1.458,43
a) Axudas monetarias		0,00	0,00
b) Axudas non monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboracións e de órgano de goberno		-845,38	-1.349,86
d) Reintegro de subvencións, doazóns e legados		-164,81	-108,57
4. Variación de existencias de produtos rematados e en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Traballos realizados pola entidade para o seu activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamentos.	13	-1.260,18	-731,17
7. Outros ingresos da actividade		0,00	924,16
8. Gastos de persoal		-73.700,10	-68.591,02
a) Soldos, salarios e asimilados		-55.706,12	-51.639,11
b) Cargas sociais		-17.993,98	-16.951,91
c) Provisións		0,00	0,00
9. Outros gastos da actividade	13	-25.412,89	-28.581,47
a) Servizos exteriores		-21.348,75	-23.297,94
b) Tributos		-25,31	-116,19
c) Perdas, deterioro e variación de provisións por operacións comerciais.		0,00	0,00
d) Outros gastos en xestión corrente		-4.038,83	-5.167,34
10. Amortización do inmovilizado	5	-2.512,41	-2.108,43
11. Subvencións, doazóns, e legados de capital traspasados ao excedente do exercicio	14	1.210,14	1.038,00
12. Exceso de provisións		0,00	0,00
13. Deterioro e resultado por enaxenacións do inmovilizado e similares		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE		-783,02	-16.203,45
14. Ingresos financeiros		0,00	0,06
15. Gastos financeiros		0,00	-9,45
16. Variación do valor razoable en instrumentos financeiros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro e resultado por enaxenacións de instrumentos financeiros		0,73	0,00
A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANCEIRAS		0,73	-9,39
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS	3	-782,29	-16.212,84
19. Imposto sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDO NO EXCEDENTE DO EXERCICIO	3	-782,29	-16.212,84
B) INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO			
1. Subvencións recibidas		77.946,63	62.710,53
2. Doazóns e legados recibidos		420,00	483,99
3. Outros ingresos e gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS RECOÑECIDOS DIRECTAMENTE NO PATRIMONIO NETO		78.366,63	63.194,52
C) RECLASIFICACIÓN AO EXCEDENTE DO EXERCICIO			
1. Subvencións recibidas		-79.576,77	-64.232,52
2. Doazóns e legados recibidos			
3. Outros ingresos e gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIÓN AO EXCEDENTE DO EXERCICIO		-79.576,77	-64.232,52
D) VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO POR INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE NO PATRIMONIO NETO		-1.210,14	-1.038,00
E) AXUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS			
F) AXUSTES POR ERROS			
		7,99	
G) VARIACIÓN NA DOTACIÓN FUNDACIONAL OU FONDO SOCIAL			
H) OUTRAS VARIACIÓN			
		26.651,00	
D) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO NO EXERCICIO.		24.666,56	-17.250,84

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

DISCAFIS - COGAMI ORZAMENTO PARA O EXERCICIO 2015

EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPOSTARIOS	EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPOSTARIOS
OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO		OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	
1. Axudas monetarias e outros	1.100,00	1. Ingresos da entidade pola actividade propia	101.527,55
a) Axudas monetarias		a) Cotas de usuarios e afiliados	23.449,00
b) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno	1.100,00	b) Ingresos de promocións,	0,00
2. Compras de bens destinados á actividade	1.285,38	c) Subvencións, doazóns e legados imputados ó resultado	78.078,55
3. Gastos de persoal	73.250,50		
4. Servicios externos para a actividade propia	25.921,15	2. Ventas e outros ingresos ordinarios da actividade mercantil	0,00
5. Dotacións para amortizacións do inmovilizado	2.528,60		
6. Outros gastos		3. Outros ingresos	1.242,00
7. Variacións das provisións da actividade e perdas de créditos incobrables	0,00	4. Ingresos financeiros	
8. Gastos financeiros e gastos asimilados	0,00	5. Ingresos excepcionais	0,00
9. Gastos excepcionais	0,00		
10. Imposto sobre sociedades	0,00		
TOTAL GASTOS OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	104.085,64	TOTAL INGRESOS OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	102.769,55