



ROF CODINA
FUNDACIÓN

MEMORIA E CONTAS ANUAIS

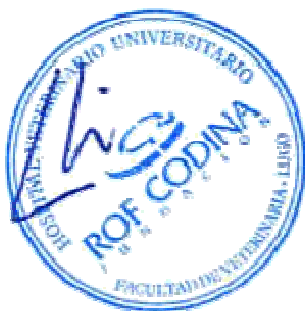
EXERCICIO 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA



Declaro baixo a miña responsabilidade que este Libro de **Memoria e Contas Anuais** da **Fundación Rof Codina** número único dos da súa clase, consta de 47 páxinas escritas e corresponde ao exercicio 2016 con data de inicio 01/01/2016 e data de fin 31/12/2016 e que presento nesta data para a súa legalización.

En Lugo a 28 de Abril de 2017



Asdo.: Don Luis Felipe de la Cruz Palomino
DNI.: 03778290-B
Secretario da Fundación RofCodina



MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

- 01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO**
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**
- 06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**
- 07 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**
- 08 - BENEFICIARIOS – ACREEDORES**
- 09 - ACTIVOS FINANCIEROS**
- 10 - PASIVOS FINANCIEROS**
- 11 - FONDOS PROPIOS**
- 12 - SITUACIÓN FISCAL**
- 13 - INGRESOS Y GASTOS**
- 14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 15 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**
- 16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 17 - OTRA INFORMACIÓN**
- 18 - INVENTARIO**
- 19 - «ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LOS CRITERIOS DEL PGC»**
- 20 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**
- 21 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**
- 22 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.**
- 23 - BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2016**
- 24 - CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2016**
- 25 - ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**
- 26 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- 27 - CERTIFICACIÓN DE APROBACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES 2016**

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La entidad FUNDACIÓN ROF CODINA, a la que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1994 y tiene su domicilio social y fiscal en Calle Estrada da Granxa, s/n – 27002 de Lugo. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Fundación de Interés Gallego.

La Fundación ROF CODINA, fue constituida el día 19 de Mayo de 1994, en Lugo por la Xunta de Galicia, la Diputación Provincial de Lugo, el Ayuntamiento de Lugo y la Universidad de Santiago de Compostela, mediante escritura número 1.355, otorgada ante el Notario D. Manuel Julio ReigadaMontoto, en la que constan la Carta Fundacional y los Estatutos de la Fundación, así como la cesión en uso por parte de sus legítimos propietarios (Diputación Provincial de Lugo y Universidad de Santiago de Compostela), de los bienes muebles e inmuebles que constituyen el Hospital Veterinario Universitario Rof Codina.

Es una institución sin ánimo de lucro, calificada como de interés educativo y de fomento de la investigación y adscrita al protectorado de la Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria, según la ORDEN de la Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administraciones Públicas e Xustiza del 18 de marzo de 2013 por la que se modifica la clasificación de la Fundación Galicia Europa y de la Fundación Rof Codina y se ordena su adscripción a las consellerías competentes para el ejercicio de las funciones de protectorado (DOG Núm. 59, del 25 de marzo de 2013, pág. 8856).

El **objeto social** de la entidad está definido en el artículo 4 de sus Estatutos:

“La Fundación no establece límite alguno para sus actividades, y su objetivo es destinar y afectar un patrimonio a la realización, sin ánimo de lucro, de fines generales de interés gallego en el ámbito sectorial a que su denominación y fines se contraen. En general son fines de la Fundación el apoyo permanente a la docencia clínica de la Facultad de Veterinaria de Lugo, al objeto de favorecer la mayor correspondencia posible entre la docencia teórica de la Facultad y las enseñanzas que, en materia clínica, pueda proporcionar el Hospital Clínico. En particular, y con base a lo señalado en sus Estatutos, la Fundación llevará a efecto las siguientes actividades:

1.- Colaboración con la docencia.

- a) Formación práctica del alumnado.
- b) Reciclaje, actualización y especialización profesional de los posgraduados.
- c) Apoyo a la formación continuada de los profesionales.
- d) Formación especializada en las diferentes vertientes clínicas de la profesión.
- e) Actividad práctica en régimen de colaboración con otros organismos públicos y centros universitarios de cualquier régimen.
- f) Colaboración e intercambio con especialistas de alto nivel nacionales o extranjeros.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

- g) Organización de jornadas de estudio, orientación, y otros cursos o cursillos sobre temas monográficos clínicos.
- h) Constitución de un centro de apoyo y referencia para profesionales.
- i) Centro de referencia de salud pública, ambiental y pecuaria.

2.- Colaboración y fomento de la investigación

- a) Colaborar y fomentar la investigación experimental y la derivada de la propia casuística clínica del Hospital Clínico.
- b) Colaboración e intercambio con especialistas de alto nivel nacionales y extranjeros.

3.- Prestación de servicios.

- a) Servicio asistencial al ganadero y propietario de animales en general.
- b) Servicio de clínica ambulante.
- c) Asistencia técnica a los veterinarios en aquellos campos que no pueden desarrollar por falta de medios: radiología, ecografía, cardiología, análisis clínicos y microbiológicos, intervenciones quirúrgicas complejas y otros.
- d) Labores de colaboración en el control de la salud pública.

4.- Cualesquiera otras que afecten o incidan en cualquier forma o ámbito en los intereses generales o peculiares, efectivos o expectantes, de la Fundación o de cualquiera de las entidades en que se integra”, siendo su periodo de vigencia indefinido.

ACTIVIDAD:

Las actividades fundacionales realizadas durante el ejercicio consisten en el desarrollo de sus fines estatutarios, con especial interés en el apoyo a la docencia práctica impartida por la Facultad de Veterinaria de Lugo. La entidad no dispone de ningún otro centro de trabajo distinto al identificado anteriormente.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2016, se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2016 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

BASE DE REPARTO	2016	2015
Pérdidas y ganancias	-116.824,80	12.680,47
Total	-116.824,80	12.680,47
DISTRIBUCIÓN	2016	2015
A remanente	-116.824,80	12.680,47
Total distribuido	-116.824,80	12.680,47

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

2. Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

a) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	33
Instalaciones técnicas y maquinaria	8
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	6
Equipos para procesos de información	4

c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

d) Costes de renovación, ampliación o mejora:

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

e) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

La entidad no tiene ningún bien integrante del Patrimonio Histórico

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. Créditos y débitos por la actividad propia

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto aplica el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

6. Existencias:

Las existencias que figuran en el balance están destinadas a la entrega a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior al valor de mercado.

A los efectos de calcular el deterioro de valor de estos activos, el importe neto recuperable a considerar será el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

7. Ingresos y gastos:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurienal.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurienal se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

8. Fusiones entre entidades no lucrativas

Durante el ejercicio no se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas.

9. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

10. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

11. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

12. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

13. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

14. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

15. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

16. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material e intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO	3.991.031,28	1.243.431,24
(+) Entradas	590.411,82	2.816.243,94
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		68.643,90
SALDO FINAL BRUTO	4.581.443,10	3.991.031,28

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO	807.840,39	783.729,41
(+) Aumento por dotaciones	113.659,63	24.110,98
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	921.500,02	807.840,39

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO	782.249,01	777.249,01
(+) Entradas	2.500,00	5.000,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	784.749,01	782.249,01

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO	298.232,21	267.180,04
(+) Aumento por dotaciones	32.702,17	31.052,17
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2016	Importe 2015
SALDO FINAL BRUTO	330.934,38	298.232,21

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

2. Información sobre:

- No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.
- No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro
- No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.
- Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Coeficiente
Terrenos y bienes naturales	0%
Construcciones	3%
Instalaciones técnicas	12%
Maquinaria	12%
Utillaje	25%
Otras instalaciones	12%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de la información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	10%

06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas:

Movimiento bienes inmuebles	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Movimiento bienes inmuebles	Importe 2016	Importe 2015
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro bienes inmuebles	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Movimiento archivos	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor por deterioro de archivos	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Movimiento bibliotecas	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro bibliotecas	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Movimiento museos	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro museos	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Correcciones de valor deterioro museos	Importe 2016	Importe 2015
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Movimiento bienes muebles	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro bienes muebles	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

2. Información sobre:

- a) No se han realizado revalorizaciones.
- b) No se han realizado adquisiciones de bienes del Patrimonio Histórico a entidades del grupo y asociadas.
- c) No se poseen inversiones en bienes del Patrimonio Histórico situadas fuera del territorio español.
- d) La entidad no dispone de bienes del Patrimonio Histórico no afectos directamente a la actividad propia.
- e) No se poseen Bienes del Patrimonio Histórico afectos a garantías.
- f) No se han recibido subvenciones, donaciones y legados relacionados con los bienes del Patrimonio Histórico.
- g) No se han adquirido compromisos firmes de compra ni compromisos firmes de venta.
- h) No se han realizado grandes reparaciones sobre los bienes del Patrimonio Histórico.
- i) No se han cedido inmuebles a la entidad ni ésta ha cedido ninguno.

07 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de la partida B.II del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Movimiento usuarios, deudores	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento patrocinadores	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento afiliados	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento otros deudores	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro usuarios	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Correcciones valor deterioro patroc. y afiliados	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL	11.724,00	
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		11.724,00
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL	11.724,00	11.724,00

Correcciones de valor deterioro otros deudores	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Correcciones de valor deterioro otros deudores	Importe 2016	Importe 2015
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Los usuarios y otros deudores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

08 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES

El movimiento de la partida C.IV del pasivo del balance "Beneficiarios - Acreedores" se refleja en la siguiente tabla:

Movimiento beneficiarios - acreedores	Importe 2016	Importe 2015
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	149.642,46	152.286,87
(-) Salidas	149.642,46	152.286,87
SALDO FINAL BRUTO		

Los beneficiarios y/o acreedores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

09 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste	392,00	392,00
TOTAL	392,00	392,00

Valores representativos de deuda lp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	3.482,52	3.321,98
Activos financieros a coste		

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2016	Importe 2015
TOTAL	3.482,52	3.321,98

Total activos financieros lp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	3.482,52	3.321,98
Activos financieros a coste	392,00	392,00
TOTAL	3.874,52	3.713,98

Los importes de activos financieros a largo plazo reflejados en la tabla anterior se corresponden con las “aportaciones obligatorias variables” que la Cooperativa Farmacéutica Gallega (COFAGA) refleja en cada una de sus facturas, constituyendo un activo que aumenta cada año en cantidad equivalente al 1% de la base imponible de cada factura recibida, en el año 2016 asciende a 3.482,52 euros y una fianza a largo plazo de 392,00 euros.

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Valores representativos de deuda cp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	683.429,33	807.149,75
Activos financieros a coste		
TOTAL	683.429,33	807.149,75

Total activos financieros cp	Importe 2016	Importe 2015
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	683.429,33	795.425,75
Activos financieros a coste		
TOTAL	683.429,33	795.425,75

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

Dentro de los activos financieros a c/p hubo que dotar una provisión por insolvencia por las cuotas pendientes de la D.X. da natureza de noviembre y diciembre de 2013 por importe de 11.724 € cuyo cobro es dudoso.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

Ejercicio 2016	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta
Ejercicio 2015	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad FUNDACIÓN ROF CODINA no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

10 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	47.546,10	570.644,63
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	47.546,10	570.644,63

Total pasivos financieros a lp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	47.546,10	570.644,63
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	47.546,10	570.644,63

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	246.063,77	
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	246.063,77	

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	77.515,84	61.409,54
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	77.515,84	61.409,54

Total pasivos financieros a cp	Importe 2016	Importe 2015
Pasivos financieros a coste amortizado	323.579,61	61.409,54
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	323.579,61	61.409,54

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2016

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito	246.063,77						246.063,77
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas		47.546,10					47.546,10
Deudas con ent. grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	44.678,50						44.678,50
Otros acreedores	32.837,34						32.837,34
Deuda con características especiales							
TOTAL	323.579,61	47.546,10					371.125,71

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

d) Se consigna como deuda de l/p una subvención considerada reintegrable concedida por la Conselleria de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria concedida como Addenda al Convenio del CEBIOVET y de la que resta por reintegrar 47.546,10 €

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

11 – FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe “Fondos Propios” es la siguiente:

Tipo acción / Participación	Nº acciones/Participaciones	Valor Nominal	% Participación
Dotación Inicial Xunta de Galicia	270.455,45 euros	270.455,45 euros	93,75%
Dotación Inicial Diputación Provincial de Lugo	6.010,12 euros	6.010,12 euros	2,08%
Dotación Inicial Ayuntamiento de Lugo	6.010,12 euros	6.010,12 euros	2,08%
Dotación Inicial Universidad Santiago Compostela	6.010,12 euros	6.010,12 euros	2,08%

El Fondo social (Dotación Inicial, según consta en la Carta Fundacional) asciende a 288.485,81 euros.

Concepto	2016	2015
Fondo social	288.485,81	288.485,81
Reservas	0,00	0,00
Remanente	177.873,05	165.192,58
Resultado del ejercicio	-116.824,80	12.680,47

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Total Fondos Propios	349.534,06	466.358,86
----------------------	------------	------------

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.
3. No existen aportaciones al fondo social o dotación fundacional realizadas en el ejercicio.

12 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

- a) No existen diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.
- b) No existen créditos por bases imponibles negativas.
- c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:
No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.
- d) No existe beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios
- e) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

Como quiera que esta Fundación realiza actividades docentes, investigadoras y asistenciales dentro de su objeto social, está exenta. No obstante, la Fundación liquidará el impuesto de sociedades, con el fin de recuperar las retenciones practicadas durante el ejercicio 2016, que ascienden a un total de 246,03 euros.

13 - INGRESOS Y GASTOS

1. No existen movimientos en la partida 3.a) de la cuenta de resultados de Gastos: "Ayudas monetarias" por actividades:
2. Se detalla a continuación el desglose de la partida 3.b) de la cuenta de resultados "Ayudas no monetarias" por actividades. Ascienden a un total de 218.013,44 euros que corresponden a ayudas monetarias a la Facultad de Veterinaria (650,00 euros), fondos que la Fundación transfiere a la Universidad de Santiago en base al Convenio Marco que relaciona ambas instituciones (66.347,96

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

euros), becas de formación de veterinarios (136.077,42 euros) y becas de formación de titulados en formación profesional de ramas sanitarias (14.938,06 euros):

651000001	AYUDAS MONETARIAS A ENTIDADES	-650,00
651100001	CONVENIO FRC-USC. ACTIV. ASIST	-66.347,96
651100003	BECAS DE FORMACION	-136.077,42
651100005	PROGRAMA PRACTICO FP2	-14.938,06

3. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- “Aprovisionamientos”:

Aprovisionamientos	Importe 2016	Importe 2015
602000001 COMPRAS DE PIENSOS	-17.180,11	-12.907,03
602000002 COMPRAS DE PACAS DE HIERBA	-16.046,00	-19.476,00
602000003 COMPRAS DE ANIMALES	-8.062,84	-180,00
602000004 COMPRAS DE MEDICAMENTOS	-53.286,92	-56.442,07
602000005 COMPRAS MATERIAL FUNGIBLE HOSP	-120.164,73	-122.761,90
602000006 COMPRAS MATERIAL D.P.I.	-787,02	-428,40
602000007 COMPRAS DE PAJA Y VIRUTA	-3.435,48	-2.062,73
602000008 COMPRAS MATERIAL OFICINA	-10.994,55	-276,14
602000009 COMPRAS MATERIAL MANTENIMIENTO	-20.457,25	-1.334,18
602000010 COMPRAS MATERIAL DIVERSO	-7.346,17	-1.489,72
602000011 COMPRAS MATERIAL INFORMATICO	-4.163,81	0
602000012 COMPRA LIBROS, REVISTAS,...	-315,49	0
607000001 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-25.675,76	-22.039,41
609200001 "RAPPELS" POR COMPRAS DE OTR.A	148,00	1.184,00

- Las cargas sociales de la partida de “Gastos de personal” se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2016	Importe 2015
640000001 SALARIOS PERSONAL ADMON. GENER	-172.477,10	-158.315,68
640000002 SALARIOS GERENTE	-47.601,30	-46.438,98
640000003 SALARIOS PERSONAL HCV-RC	-250.386,21	-292.977,87
642000001 SEG.SOCIAL A CARGO DE LA EMPRE	-141.540,32	-159.309,06
642000002 SEG. SOCIAL BECAS A CARGO EMPR	-9.789,72	-9.734,31
649000001 OTROS GASTOS SOCIALES	-2.895,35	-467,18
649000002 SANCIONES SEG. SOCIAL	-2.953,21	0

- El desglose de “Otros gastos de la actividad” corresponden a:

Concepto	Importe 2016	Importe 2015
Otros gastos de la actividad	402.816,65	453.461,28
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	8.158,64	28.356,93
b) Resto de gastos de la actividad	394.658,01	425.104,35

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

4. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
5. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros resultados"

14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuenta	Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Total imputado a Resultados	Pendiente de imputar a resultados
740	Consellería Educación	2012	2016	146.123,20		146.123,20	146.123,20	
TOTALES.....								

Tal y como consta en la cuenta contable 740, la Fundación Rof Codina ha recibido en 2016 una subvención a la explotación por valor de 146.123,20 euros, que se puede resumir:

- Subvención de la Dirección Xeral de Universidades e Investigación (Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria), por importe **146.123,20 euros** como aportación al convenio de colaboración para apoyar la formación en el Hospital Veterinario Universitario Rof Codina firmado entre la propia Consellería y la Universidad de Santiago de Compostela, una vez realizada la justificación de gastos de todos los programas formativos del hospital durante el período comprendido entre enero de 2016 y diciembre de 2016.

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2016	Importe 2015
Saldo al inicio del ejercicio	3.686.637,94	662.106,86
(+) Recibidas en el ejercicio	508.462,03	3.054.585,50
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	128.719,17	30.054,42
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	4.066.380,80	3.686.637,94

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

15 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

15.1. Actividad de la entidad

Datos relacionados con la actividad 1

A) Identificación:

Denominación de la actividad	Apoyo a la docencia práctica de la Facultad de Veterinaria de Lugo. Apoyo a la investigación de la Universidad de Santiago. Servicios veterinarios a propietarios de animales.
Tipo de actividad	Actividades veterinarias (CNAE: 7500)
Identificación de la actividad por sectores	Sector agropecuario
Lugar desarrollo de la actividad	Hospital Veterinario Universitario Rof Codina Calle Estrada da Granxa, s/n 27002 – Lugo
Descripción detallada de la actividad realizada	Gestión del Hospital Veterinario Universitario como herramienta de apoyo docente, investigador y asistencial

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados en la actividad:

Tipo	Previsto 2016	Realizado 2016
Director gerente	1	1
Secretaría de dirección gerencia	1	1
Técnico de Gestión y RRHH	1	1
Administrativo Admisión 1	1	1
Administrativo Admisión 2	1	1
Responsable de Informática	1	1
Técnico de Mantenimiento Electrónico	1	1
Técnico de Mantenimiento General - Conductor	1	1
Veterinario Diagnóstico por Imagen	0.87	0.87
Farmacéutico Análisis Clínicos	1	1
Veterinario Unidad de équidos 1	1	1
Veterinario Serv. Ambulante Anim. Renta	1	1
Farmacéutico (Farmacia intrahospitalaria)	1	1
Veterinario Neurología	1	1
Veterinario Oftalmología	1	1
Veterinario DPI-Grandes Animales	1	1
Veterinario Cirugía 2	1	1
Veterinario Unidad de équidos 2	0.67	0.67
Veterinario Técnico en Etología (07/01/2013-31/12/2015)	1	1
Veterinario Técnico en DPI-Radioterapia (07/01/2013-31/12/2015)	1	1
Veterinario Técnico en Anestesiología (07/01/2013-31/12/2015)	1	1

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

El número de horas por año realizado en la actividad:

Tipo	Previsto 2016	Realizado 2016
Director gerente	1826	1826
Secretaría de dirección gerencia	1826	1826
Técnico de Gestión y RRHH	1826	1826
Administrativo Admisión 1	1826	1826
Administrativo Admisión 2	1826	1826
Responsable de Informática	1826	1826
Técnico de Mantenimiento Electrónico	1826	1826
Técnico de Mantenimiento General - Conductor	1826	1826
Veterinario Diagnóstico por Imagen	1582	1582
Farmacéutico Análisis Clínicos	1826	1826
Veterinario Unidad de équidos 1	1826	1826
Veterinario Serv. Ambulante Anim. Renta	1826	1826
Farmacéutico (Farmacia intrahospitalaria)	1826	1826
Veterinario Neurología	1826	1826
Veterinario Oftalmología	1826	1826
Veterinario DPI-Grandes Animales	1826	1826
Veterinario Cirugía 2	1826	1826
Veterinario Unidad de équidos 2	1223	1223

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

Tipo	Previsto 2016	Realizado 2016
Alumnos de la Facultad de Veterinaria de Lugo	650	662
Propietarios de animales	3500	5466
Licenciados en veterinaria	400	410
Licenciados en medicina	25	30
Otros titulados medios y superiores (FP, farmacia, odontología)	20	25

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

Gastos/Inversiones	Previsto 2016	Realizado 2016
Gastos por ayudas y otros	-284.468,42	-226.837,56
a) Ayudas monetarias	0	0
b) Ayudas no monetarias	-274.468,42	-218.013,44
c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno	-10.000,00	-8.824,12
Variación exist.prod.terminados y en curso de fab.	0	0
Aprovisionamientos	-255.000,00	-287.768,13
Gastos de personal	-626.144,00	-627.643,21
Otros gastos de explotación	-1.095.700,00	-402.816,65
Amortización del Inmovilizado	-82.573,93	-146.361,80
Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado	0	0
Gastos financieros	-5.200,00	-4.717,80
Variaciones valor razonable inst.financieros	0	0
Diferencias de cambio	0	0
Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros	0	0
Impuestos sobre beneficios	0	0
Subtotal gastos	-2.349.086,35	-1.696.145,15
Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)	-24.500,00	-592.911,82
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0	0
Cancelación deuda no comercial	0	-523.098,53

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Gastos/Inversiones	Previsto 2016	Realizado 2016
Subtotal recursos	-862.566,43	-1.116.010,35
Total	-2.373.586,35	-2.812.155,50

E) Objetivos e indicadores de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mant. Calidad docente práctica	Nº actuaciones clínicas	5.500	7007
Desarrollo de nuevas técnicas	Nº trat.radioterapia	10	9

Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad

Los ingresos obtenidos por la entidad se reflejan a continuación:

Ingresos	Previsto 2016	Realizado 2016
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prest.servicios las actividades propias	570.300,00	586.105,00
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	772.000,00	715.921,21
Subvenciones del sector público	1.019.000,00	654.585,23
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	2.361.300,00	1.956.611,44

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad:

Otros recursos	Previsto 2016	Realizado 2016
Deudas contraídas	0	246.063,77
Otras obligaciones financieras asumidas	0	0
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0	246.063,77

Convenios de colaboración con otras entidades

1 Convenio entre la Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria y la FRC para la ejecución del Centro de Biomedicina e Veterinaria (CEBIOVET)

Firmado el 31 de marzo de 2014, por importe total de 4.343.575,15 euros. La Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria aporta dicha cantidad con cargo a la aplicación presupuestaria 09.40.561B.743.03 (2014 00457) de los presupuestos generales de la Xunta de Galicia.

Ejercicio	Total	Ayuda FEDER	Fondos que cofinancian
2014	1.500.000,00	1.200.000,00	300.000,00

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

2015	2.843.575,15	2.274.860,12	568.715,03
Total	4.343.575,15		

De este convenio se firmaron dos adendas

- **Adenda al Convenio entre la Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria y la Fundación Rof Codina para la ejecución del Centro de Biomedicina e Veterinaria (CEBIOVET).** Se trata de un complemento necesario que se firmó el día 07-08-2014 para que a CCEOU ayude económicamente a la FRC a sufragar los gastos que las obras del CEBIOVET generan como consecuencia del IVA en cada certificación de obra, ademais de otros gastos necesarios para minimizar los efectos de las obras en las prácticas de los alumnos de la Facultad de Veterinaria de Lugo.
- **II Adenda al Convenio entre la Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria y la Fundación Rof Codina para la ejecución del Centro de Biomedicina e Veterinaria (CEBIOVET).** Se trata de un complemento necesario para sufragar las obras complementarias de finalización del centro, firmado el 18 de diciembre de 2015. Este convenio es el único que generó ingresos por subvenciones del sector público para la Fundación en el ejercicio 2016

Ejercicio	Importe
2016	455.697,21

2 Acuerdo Marco de Colaboración entre la Universidad de Santiago de Compostela y la Fundación Rof Codina.

3 Convenio entre la Universidad de Santiago de Compostela y la Fundación Rof Codina para la utilización de la unidad de Radioterapia del Laboratorio de Radiofísica.

4 Convenio de colaboración específico entre la Universidad de Santiago de Compostela y la Fundación Rof Codina para establecer el protocolo de actuación para la compartición de recursos como consecuencia de la cesión de las parcelas cedidas a ambas instituciones por la Diputación Provincial de Lugo.

5 II Adenda al Convenio entre la Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria y la Universidad de Santiago de Compostela (también denominado “Convenio de personal”) para apoyo al programa de formación de recursos humanos del Hospital Veterinario de Lugo

Este convenio permite financiar las diferentes becas que concede la Fundación Rof Codina, en 2016 dio lugar a una subvención ligada a dicho convenio según lo expuesto en el siguiente cuadro:

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Ejercicio	Importe
2016	146.123,60

6 Convenio de Colaboración entre la Fundación Rof Codina y la Sociedad Protectora de Animales y Plantas de Lugo.

7 Convenio para la prestación de asistencia jurídica por la Asesoría Jurídica de la Xunta de Galicia a la Fundación Rof Codina.

Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

No se han realizado desviaciones significativas entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas.

15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

A) Bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional

B) Bienes y derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios

C) Destino de las rentas e ingresos (Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones)

1) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*					
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE
N-4	-29.610,31		1.615.470,18	1.585.859,87	1.585.859,87	100	1.585.859,87						0
N-3	-22.299,62		1.642.835,67	1.620.536,05	1.620.536,05	100	1.620.536,05						0

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

N-2	-127.857,93		1.611.856,44	1.483.998,51	1.483.998,51	100	1.483.998,51					0
N-1	12.680,47		1.636.122,93	1.648.803,40	1.636.122,93	99,23	1.636.122,93					0
N	-116.824,80		1.684.829,45	1.568.004,65	1.568.004,65	100	2.131.379,47					0
TOTAL	-283.912,19		8.191.114,67	7.907.202,48	7.894.522,01		8.457.896,83					0

2) Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	1.538.467,65		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)		455.697,21	137.214,61
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			523.098,53
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		128.719,17	
TOTAL (1 + 2)			

15.3. Gastos de administración:

No existen reflejados en la cuenta de pérdidas y ganancias gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación.

16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

Conceptos	Importe 2016	Importe 2015
Salarios gerente	-47.601,30	46.438,98
Gerencia. Reembolso de gastos	-2.824,12	3.603,36

2. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

Conceptos	Importe 2016	Importe 2015
Tesorero. Gastos asistencias	6.000,00	6.000,00

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

17 - OTRA INFORMACIÓN

- 1) No se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
- 2) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

FUNDACIÓN ROF CODINA			
	ANO 2016		ANO 2015
	TOTAL		TOTAL
FIXOS	16,48		17,38
EVENTUAIS	24,17		26,21
	40,65		43,59
CATEGORIAS	2016	2015	Nos temporais están incluídos os/as bolseiros/as 2016, non teñen relación laboral e son por 1 ano; total 23,17
Dirección	1	1	
Administración	5	5	
Técnico Titulado	9,48	12,38	
Mantemento	2	2	
Bolseir@s	23,17	23,21	

- 3) A continuación se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2016

AI CIERRE DEL EJERCICIO 31/12/2016			
	HOMBRE	MUJER	TOTAL
FIJO	10	7	17
EVENTUALES	6	19	25

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2015

Personal propiamente de Fundación Rof Codina

	HOMBRE	MUJER	TOTAL
FIJO	10	7	17
NO FIJO	1	3	4

Becarios

	HOMBRE	MUJER	TOTAL
FIJO	0	0	0
NO FIJO	6	18	24

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

- 4) El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas se muestra a continuación:

No existen gastos de auditoría

- 5) La entidad no ha tenido acuerdos que no figuren en el balance.

18 - INVENTARIO

A continuación se anexa a la memoria el inventario donde se detallan los elementos patrimoniales adquiridos en los últimos cinco años (a partir del ejercicio 2012), distinguiendo el código de inventario asignado, la fecha de adquisición, el número de expediente, la descripción, la ubicación y el precio de adquisición.

Bienes adquiridos en el ejercicio 2012:

Inventario	Fecha	Exp.	Descripción	Ubicación	Precio
1641	27/04/2012	570	Analizador IdexxProcite-DX	Laboratorio de análisis clínicos	24.900,00
1642	12/09/2012	1302	Ecógrafo EsaoteMylab 30 Gold	Sala de ecografías (DPI)	11.000,00
Total inversiones 2012					35.900,00

Bienes adquiridos en el ejercicio 2013:

Inventario	Fecha	Exp.	Descripción	Ubicación	Precio
1643	07/01/2013	111	MICROSCOPIO LEICA DM2000	LABORATORIO CONSULTAS	5.391,90
1644	29/04/2013	24	ECG MAC 800 + SOFTWARE PC	CONSULTA MED. INTERNA	1.900,00
1645	04/12/2013	1583	MONIT.MULTIP.EDAN IM8 VET+CO2	MOVIL	2.945,00
1646	27/12/2013	1712	CONTABILIDAD A3 MONOPUESTO	ADMINISTRACION	3.023,50
Total inversiones 2013					13.260,40

Bienes adquiridos en el ejercicio 2014:

Inventario	Fecha	Exp.	Descripción	Ubicación	Precio
1647	03/03/2014	244	ORDENADOR IMAC APPLE	RADIOLOGIA	1.861,94
1648	08/05/2014	502	FRIGORIFICO CORBERO CF2F144W	FARMACIA	230,58
1649	08/05/2014	502	LAVADORA LG F12 C3QD	LAVANDERIA	309,92
1650	08/05/2014	502	LAVADORA LG F12 C3QD	LAVANDERIA	309,92
1651	30/05/2014	721	SIST. ELEV. POR RAILES HANDICARE	HOSPITALIZACION	2.975,00
1652	29/07/2014	1275	MUEBLE ALUMINIO LACADO BLANCO	ZONA RESIDENTES	746,5
1653	29/07/2014	1275	MUEBLE ALUMINIO LACADO BLANCO	BIBLIOTECA	746,5
1654	19/08/2014	1248	SIST. ELEV. POR RAILES HANDICARE	RECUPERACION	2.375,00
Total inventario 2014					9.555,36

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

Bienes adquiridos en el ejercicio 2015:

Inventario	Fecha	Exp.	Descripción	Ubicación	Precio
1655	24/2/2016	236	Inhalador Nebulizador	Medicina Interna	1.832,66
1656	23/7/2016	867	Frigorífico Combi BEKO	Farmacia	329,65
1657	2/12/2016	1589	Ordenador MSI Adora i3	Farmacia	554,54
1658	2/12/2016	1589	Ordenador MSI Adora i3	Administración	554,54
1659	2/12/2016	1589	Ordenador MSI Adora i3	Administración	554,54
1660	15/12/2016	1591	Ecografo Imago	Unidad de Équidos	7.800,00
1661	21/12/2016	1592	Citocentrifuga	Laboratorio	3.481,00
1662	21/12/2016	1592	Sonda Parks	Medicina Interna	250,00
1663	21/12/2016	1592	Sonda Parks	Medicina Interna	250,00
1664	21/12/2016	1592	Medidor de Presión PetMap	Medicina Interna	2.500,00
1665	21/12/2016	1592	Oftalmoscopio	Cirugía	795,00
1666	21/12/2016	1593	HolterSeer	Medicina Interna	2.739,67
1667	21/12/2016	1593	HolterSeer	Medicina Interna	2.739,67
1668	21/12/2016	1593	HolterSeer	Medicina Interna	2.739,67
1669	21/12/2016	1594	Microscopio triocular Olympus	Laboratorio	8.200,00
1670	21/12/2016	1595	Unidad Radiológica Móvil	DPI	28.900,00
Total inventario 2015					64.220,94

Bienes adquiridos en el ejercicio 2016:

Inventario	Fecha	Exp	Descripción	Ubicación	Valor
1671	15/05/2016	762	HIDROLIMPIADORA 5/15 C PLUS (N.S.5044848)	CEBIOVET	620,00
1672	19/05/2016	675	ORDENADOR IMAC 21,5" -i5-1,6 GHz- 8GB-1TB	ADMINISTRACION	1.025,31
1673	19/05/2016	676	ORD. PORTATIL MACBOOK AIR 13" i5- 1,6GHz-8GB-	ADMINISTRACION	881,02
1674	31/05/2016	786	CAJA FUERTE FAC MOD. 104-E PLUS	ADMINISTRACION	620,58
1675	15/06/2016	887	BANCO DE TRABAJO+TABLERO PORTAHERRAMIENTAS	CEBIOVET	862,37
1676	22/07/2016	1071	ORD. SOBREMESA GIGABYTE BRIX GB-BSi3H-6100	CEBIOVET	357,58
1677	22/07/2016	1071	ORD. PORTATIL ASUS R510JK-DM155D (i5-4GB-500GB-	CEBIOVET	460,83
1678	22/07/2016	1071	IMPRESORA CANON PIXMA MX475 (Wifi-fax-duplex)	CEBIOVET	39,67
1679	04/08/2016	1232	MESA RX 32KW-400mA COLUMNA FIXA	RADIOLOGIA	3.375,00
1680	04/11/2016	1610	BAÑERA INOX. TRAT. P.A.+MUEBLE	CEBIOVET	1.375,00
1681	04/11/2016	1610	BAÑERA INOX. TRAT. P.A.+MUEBLE	CEBIOVET	1.375,00
1682	04/11/2016	1610	BAÑERA INOX. TRAT. P.A.+MUEBLE	CEBIOVET	1.375,00
1683	21/11/2016	1712	MESA INOX. 100x60x85 cm	CEBIOVET	1.161,50
1684	31/12/2016	336	EDIFICIO CEBIOVET	CEBIOVET	3.324.261,60
Total Inventario 2016					3.337.790,46

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

19 - «ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LOS CRITERIOS DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD»

Hasta el ejercicio 2011, la entidad ha venido formulando sus cuentas anuales de acuerdo con el *Real Decreto 776/1998, de 30 de abril*. A partir del ejercicio 2012, la entidad formula sus cuentas anuales de acuerdo con el PGC, aprobado mediante *Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre*.

20 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido ningún suceso posterior al cierre del ejercicio que deba ser recogido en estas cuentas anuales.

21 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).). No obstante, debe añadirse al respecto que,

- a. Existen sistemas, equipos e instalaciones incorporados al inmovilizado material, cuyo fin es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente. Concretamente, existe un sistema de gestión para la eliminación de los residuos orgánicos (purines) que producen los animales hospitalizados en los Pabellones del Hospital Veterinario Universitario Rof Codina y en el CEBIOVET. Todos los residuos se recogen en una fosa donde se mantienen homogeneizados mediante un batidor eléctrico. Desde ahí, son bombeados mediante una máquina trituradora que los envía a una separadora de sólidos y líquidos. Los líquidos una vez depurados se conducen hacia el saneamiento del Concello de Lugo y los sólidos se depositan en un contenedor para su entrega al gestor medioambiental autorizado. El registro contable de los costes asociados a esta instalación es el que figura en la cuenta 622000007 (Gestión medioambiental), que acumula en 2016 un importe de 6.285,82 euros (apartado 9 de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias).
- b. En cuanto al resto de residuos que genera el hospital veterinario, los servicios de limpieza de la instalación realizan desde principios del ejercicio 2012 una recogida segregada de cada tipo, para proceder a su entrega a los gestores contratados por la Universidad de Santiago de Compostela o a

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

la empresa de recogida de residuos urbanos contratada por el Ayuntamiento de Lugo. Los residuos orgánicos que requieren incineración son remitidos y tratados en la incineradora de la Facultad de Veterinaria de Lugo.

- c. A fecha 31/12/2016 no está incluido en el ejercicio ningún gasto adicional a los mencionados anteriormente con el fin de proteger y mejorar el medio ambiente.
- d. No existen provisiones para cubrir los riesgos correspondientes a actuaciones medioambientales.
- e. No existen contingencias que la entidad considere necesario detallar relativas a actuaciones medioambientales.
- f. No existen inversiones realizadas durante el ejercicio por razones medioambientales.
- g. No hay compensaciones a recibir de terceros.

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

22 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación se detalla el importe total de pagos realizados a los proveedores en el ejercicio (distinguiendo los pagos que han excedido los límites legales de aplazamiento) así como el saldo pendiente de estos pagos que, a fecha de cierre del ejercicio, acumulan un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

	2016	2015
	Días	Días
<i>Periodo medio de pago a proveedores</i>	22,50	29,49
<i>Ratio de operaciones pagadas</i>	23,45	31,01
<i>Ratio de operaciones pendientes de pago</i>	3,04	7,85
	Importe	Importe
<i>Total pagos realizados</i>	903.300,55	814.624,27
<i>Total pagos pendientes</i>	43.727,32	57.031,21

No existen saldos pendientes de pago a proveedores, que al cierre del ejercicio acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

23 - BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2016

<i>Activo</i>	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	4.117.632,23	3.670.921,67
I. Inmovilizado intangible	453.814,63	484.016,80
2020 CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	751.360,51	751.360,51
2060 APLICACIONES INFORMÁTICAS	33.388,50	30.888,50
2802 AMORT.ACUM.DE CONCES.ADMIN.	-303.426,13	-273.371,71
2806 AMORT.ACUM.DE APLIC.INFORMAT.	-27.508,25	-24.860,50
III. Inmovilizado material	3.659.943,08	3.183.190,89
2110 CONSTRUCCIONES	3.365.986,14	30.724,54
2120 INSTALACIONES TÉCNICAS	317.803,97	309.142,47
2130 MAQUINARIA	29.470,00	28.850,00
2140 UTILLAJE	136.966,69	136.966,69
2150 OTRAS INSTALACIONES	81.859,16	81.859,16
2160 MOBILIARIO	170.360,84	168.877,89
2170 EQUIP.PARA PROC.DE INFORMACIÓN	111.293,48	108.529,07
2180 ELEMENTOS DE TRANSPORTE	72.477,76	72.477,76
2190 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	11.363,32	11.363,32
2310 CONSTRUCCIONES EN CURSO	283.861,74	3.042.240,38
2811 AMORT.ACUM.DE CONSTRUCCIONES	-89.504,78	-5.508,74
2812 AMORT.ACUM.DE INSTAL.TÉCNICAS	-255.289,75	-233.561,60
2813 AMORT.ACUMULADA DE MAQUINARIA	-25.066,19	-24.377,69
2814 AMORT.ACUMULADA DE UTILLAJE	-132.910,62	-131.232,98
2815 AMORT.ACUM.DE OTRAS INSTAL.	-72.826,83	-72.538,75
2816 AMORT.ACUMULADA DE MOBILIARIO	-155.289,31	-150.889,49
2817 AMORT.ACUM.EQUIP.PROC.INFO.	-106.771,46	-105.890,06
2818 AMORT.ACUM.ELEMENT.DE TRANS.	-72.477,76	-72.477,76
2819 AMORT.ACUM.DE OTRO INMOV.MAT.	-11.363,32	-11.363,32
VI. Inversiones financieras a largo plazo	3.874,52	3.713,98
2600 FIANZAS CONST.A LARGO PLAZO	392,00	392,00
2650 DEPÓSITOS CONST.A LARGO PLAZO	3.482,52	3.321,98
B) ACTIVO CORRIENTE	683.429,33	1.160.628,21
II. Usuarios y otros deudores de la act.propia	-11.724,00	-11.724,00
4950 DETER. VALOR CRÉD. DE US, PAT,	-11.724,00	-11.724,00
III. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar	162.759,51	991.726,78
4300 CLIENTES	39.728,65	54.599,29
4301 DEPARTAMENTO DE DOCENCIA E IN	299,48	3.424,07
4360 CLIENTES DE DUDOSO COBRO	169.285,11	187.444,31
4361 UNIDAD DE CIRUGIA (USC)	104,88	0
4400 DEUDORES	33.003,27	369.332,65
4409 DEUDORES,FRAS.PTES.DE FORM.	701,64	0
4463 PATROC.AFIL.OTR.DEUDORES DUDOS	11.724,00	11.724,00
4700 HACIENDA PUB.DEUDORA POR IVA	76.951,56	552.136,16
4709 HP,DEUDORA POR DEV.DE IMP.	246,03	510,61
4900 DETER.VAL.CRÉD.OPER.ACT.	-169.285,11	-187.444,31
VII. Efectivo otros activos líquidos equivalen	532.393,82	180.625,43
5700 CAJA, EUROS	3.816,46	850,84
5720 BANCOS E INST.CRÉD.C/C VISTA,E	528.577,36	179.774,59
TOTAL ACTIVO (A + B)	4.801.061,56	4.831.549,88

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

<i>Pasivo</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
A) PATRIMONIO NETO	4.415.914,86	4.152.996,80
A-1) Fondos propios	349.534,06	466.358,86
I. Dotación Fundacional/Fondo social	288.485,81	288.485,81
1. Dotación fundacional/Fondo social	288.485,81	288.485,81
1010 FONDO SOCIAL	288.485,81	288.485,81
III. Excedentes de ejercicios anteriores	177.873,05	165.192,58
1200 REMANENTE	177.873,05	165.192,58
IV. Excedente del ejercicio	-116.824,80	12.680,47
A-2) Subvenciones, donaciones legados recibidos	4.066.380,80	3.686.637,94
1300 SUBVENCIONES DEL ESTADO	4.066.380,80	3.686.637,94
B) PASIVO NO CORRIENTE	47.546,10	570.644,63
II. Deudas a largo plazo	47.546,10	570.644,63
3. Otras deudas a largo plazo	47.546,10	570.644,63
1720 DEUDAS A L.P.TRANSF.EN SUBV.	47.546,10	570.644,63
C) PASIVO CORRIENTE	337.600,60	107.908,45
II. Deudas a corto plazo	277.664,77	5.037,99
1. Deudas con entidades de crédito	246.063,77	0
5201 DEUDAS A C.P.POR CRÉDITO DISP.	246.063,77	0
3. Otras deudas a corto plazo	31.601,00	5.037,99
5230 PROV.DE INMOV.A CORTO PLAZO	31.601,00	5.037,99
IV. Beneficiarios-Acreedores	0	0
V. Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar	59.935,83	102.870,46
1. Proveedores	13.077,50	20.993,07
4000 PROVEEDORES	13.484,24	20.993,07
4009 PROV.FRAS.PTES.RECIBIR O FORM.	-406,74	0
2. Otros acreedores	46.858,33	81.877,39
4100 ACRE.POR PREST.DE SERVICIOS	32.837,34	39.133,43
4109 ACRE.PREST.SS,FRAS.PTES.RECIBI	0	-3.754,95
4751 HACIENDA PUB.ACREE.RETEN.PRACT	22.444,55	23.827,80
4760 ORG.DE LA SEG.SOCIAL,ACRE.	-8.423,56	22.671,11
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	4.801.061,56	4.831.549,88

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

24 - CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2016

<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>	2016	2015
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0
1. Ing.de la actividad propia	732.769,32	958.762,90
a) Cuotas de asociados y afiliados	14.305,00	0
721000001 CUOTAS CURSOS ETOLOGÍA	2.305,00	0
721000002 CUOTAS CURSOS FARMACIA	2.200,00	0
721000003 CUOTAS CURSOS DPI	7.700,00	0
721000004 CUOTAS CURSOS CIRUGIA	2.100,00	0
b) Ingr de promociones,patrocinad y colabor	571.800,00	561.600,00
723000002 APORT. UNIVERSIDADE SANTIAGO	185.000,00	185.000,00
723000004 APORT. CONS. EDUCACION	97.500,00	87.300,00
723000005 APORT.D.X.INV.AGROFORESTAL(M.R	35.000,00	35.000,00
723000006 APORT. DIPUTACION PROV. LUGO	92.500,00	92.500,00
723000007 APORT. AYUNTAMIENTO DE LUGO	92.500,00	92.500,00
723000008 APORT.D.X.CONSERV.NATUREZA (M.	56.800,00	56.800,00
723000010 CONVENIO FRC-CAIXA RURAL	9.000,00	9.000,00
723000022 PATROCINIO FUNDACION AMA	3.500,00	3.500,00
c) Subv.donac y legados imput.excejerc	146.664,32	397.162,90
740000001 SUBVENC.OFICIALES A LA EXPLOTA	541,12	0
740000002 APORTACION UNIVERSIDAD DE SANT	146.123,20	236.671,00
740000004 APORTACION CONS. EDUCACION	0	160.491,90
2. Ventas y otros ingresos de act. mercantil	715.921,21	673.297,40
705000001 INGRESOS POR SERV. ASISTENCIAL	616.717,06	642.117,98
705000002 INGRESOS POR SERV. DOCENTES	8.654,94	0
705000003 INGRESOS POR INVESTIGACION	90.549,21	31.179,42
3. Gastos por ayudas y otros	-226.837,56	-230.140,33
b) Ayudas no monetarias	-218.013,44	-220.536,97
651000001 AYUDAS MONETARIAS A ENTIDADES	-650,00	-3.650,00
651100001 CONVENIO FRC-USC. ACTIV. ASIST	-66.347,96	-65.892,62
651100003 BECAS DE FORMACION	-136.077,42	-135.900,00
651100005 PROGRAMA PRACTICO FP2	-14.938,06	-15.094,35
c) Gastos por colabor.y del órgano de gob.	-8.824,12	-9.603,36
654000001 TESORESO. GASTOS ASISTENCIAS	-6.000,00	-6.000,00
654000002 GERENCIA. REEMBOLSO GASTOS	-2.824,12	-3.603,36
6. Aprovisionamientos	-287.768,13	-238.213,58
602000001 COMPRAS DE PIENSOS	-17.180,11	-12.907,03
602000002 COMPRAS DE PACAS DE HIERBA	-16.046,00	-19.476,00
602000003 COMPRAS DE ANIMALES	-8.062,84	-180,00
602000004 COMPRAS DE MEDICAMENTOS	-53.286,92	-56.442,07
602000005 COMPRAS MATERIAL FUNGIBLE HOSP	-120.164,73	-122.761,90
602000006 COMPRAS MATERIAL D.P.I.	-787,02	-428,40
602000007 COMPRAS DE PAJA Y VIRUTA	-3.435,48	-2.062,73
602000008 COMPRAS MATERIAL OFICINA	-10.994,55	-276,14
602000009 COMPRAS MATERIAL MANTENIMIENTO	-20.457,25	-1.334,18
602000010 COMPRAS MATERIAL DIVERSO	-7.346,17	-1.489,72

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

602000011	COMPRAS MATERIAL INFORMATICO	-4.163,81	0
602000012	COMPRA LIBROS, REVISTAS,...	-315,49	0
607000001	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-25.675,76	-22.039,41
609200001	"RAPPELS" POR COMPRAS DE OTR.A	148,00	1.184,00
7.	Otros ingresos de la actividad	69,48	239,81
759000001	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO	69,48	239,81
8.	Gastos de personal	-627.643,21	-667.243,08
640000001	SALARIOS PERSONAL ADMON. GENER	-172.477,10	-158.315,68
640000002	SALARIOS GERENTE	-47.601,30	-46.438,98
640000003	SALARIOS PERSONAL HCV-RC	-250.386,21	-292.977,87
642000001	SEG.SOCIAL A CARGO DE LA EMPRE	-141.540,32	-159.309,06
642000002	SEG. SOCIAL BECAS A CARGO EMPR	-9.789,72	-9.734,31
649000001	OTROS GASTOS SOCIALES	-2.895,35	-467,18
649000002	SANCIONES SEG. SOCIAL	-2.953,21	0
9.	Otros gastos de la actividad	-402.816,65	-453.461,28
621000001	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	-43.759,02	-57.460,43
622000001	REPARACIONES Y CONSERVACION	-61.164,26	-57.140,67
622000002	MANTENIMIENTO LIMPIEZA	-131.817,65	-118.070,95
622000003	MANTENIMIENTO INFORMATICA	-7.228,62	-3.456,56
622000004	MANTENIMIENTO D.P.I.	-24.170,56	-24.112,00
622000005	MANTENIMIENTO JARDINERIA	-5.711,06	-1.458,70
622000007	GESTION MEDIOAMBIENTAL	-6.285,82	-3.186,50
623000001	SERVICIOS DE PROFESIONALES IND	-18.241,55	-40.579,02
623000002	SERV. PROF. INDEP. PROF. DE CU	-46.484,58	-31.999,94
624000001	TRANSPORTES	-3.865,33	-4.676,20
625000001	PRIMAS DE SEGUROS	-9.240,85	-6.482,27
626000001	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.760,67	-1.932,70
627000001	PUBLICIDAD,PROPAG.Y REL.PUBL.	0	-7.763,64
628000001	SUMINISTROS DE PAPEL	0	-2.435,58
628000002	SUMINISTROS OXIGENO MEDICINAL	-575,66	-8.296,69
628000003	SUMINISTROS GAS ARGON	-436,79	0
628000005	SUMINISTROS CARBURANTE VEHICUL	-6.495,57	-7.951,94
628000008	SUMINISTROS DE NITROGENO	-1.155,60	-1.021,58
628000009	SUMINISTROS DIOXIDO CARBONO	-156,00	0
628000011	SUMINISTROS MEZCLA GASES	-607,46	0
628000012	SUMINISTRO DE DETERGENTES	0	-264,24
629000001	OTROS SERVICIOS	-9.012,17	-10.267,77
629000002	OTROS SERV. MATERIAL DE OFICIN	-719,97	-8.268,20
629000003	OTROS SERV. TELEFONO	-3.272,50	-4.409,09
629000004	PRENSA,LIBROS Y DEMAS PUBLICAC	-751,07	-10.907,06
629000005	DIETAS DEL PERSONAL DE LA FRC	-489,26	-607,19
629000006	OTROS SERVICIOS. CURSOS	-2.263,08	0
629000007	DIETAS DEL PERSONAL DEL HCV-RC	-670,83	-64,50
629000009	OTROS SERV. CORREOS	-1.002,11	-659,59
629000011	SUMINISTROS ENERGIA	-458,53	-8.321,93
629100001	CURSOS. GASTOS HOSTELERIA	-1.918,09	0
629100003	CURSOS. GASTOS MATERIAL	-114,68	0
631000002	OTROS TRIBUTOS TASAS	-3.368,67	-2.952,43
631000003	SANCIONES TRIBUTARIAS	-444,74	0

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

634100001	AJUSTES NEGAT.EN IVA DE CIRCUL	-1.013,20	-1.852,23
639100001	AJUSTES POSIT.EN IVA DE CIRCUL	0	1.515,84
655000001	PERD.CRED.INCOBRABLE ACTIVIDAD	-26.317,84	0
659000001	OTRAS PERDIDAS EN GESTION CORR	-2,06	-20,59
694000001	PDAS. POR DETER.DE CRED.POR OP	-15.175,61	-18.432,84
694000002	PDAS.POR DETER.VAL. CRED. PATR	0	-11.724,00
794000001	REVERS.DETERIORO DE CRED.POR O	33.334,81	1.799,91
10.	Amortización del inmovilizado	-146.361,80	-55.163,15
680000001	AMORTIZACION DEL INMOVIL.INTAN	-32.702,17	-31.052,17
681000001	AMORTIZACION DEL INMOVIL.MATER	-113.659,63	-24.110,98
11.	Subv,donac,legados capital trasp al excedej	128.719,17	30.054,42
746000001	SUBVENC.DE CAP.TRASP.AL RESULT.	30.054,42	30.054,42
746000002	TRASP RESULTADO SUBV. CEBIOVET	86.585,75	0
746000003	TR. RESULT.SUBV. MAQ. ADENDA	12.079,00	0
14.	Gastos excepcionales	-2.226,22	-1.504,87
678000001	GASTOS EXTRAORDINARIOS	-2.226,22	-1.504,87
15.	Ingresos excepcionales	2.831,63	1.475,83
778000001	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2.831,63	1.475,83
A.1)	EXCED DE ACT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-113.342,76	18.104,07
14.	Ingresos financieros	1.235,76	820,61
762100001	INGRES.CREDITOS A C.P. EMP.GR.	604,37	803,66
769000001	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	631,39	16,95
15.	Gastos financieros	-4.717,80	-6.244,21
662300001	INTERES.DE DEUDAS L.P.ENT.CRED	-4.553,56	-6.036,30
669000001	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-164,24	-207,91
A.2)	EXCED OP FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	-3.482,04	-5.423,60
A.3)	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-116.824,80	12.680,47
A.4)	VAR.PATR NETO RECONOC EN EL EXCED		
EJ(A.3+19)		-116.824,80	12.680,47
B)	INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIR AL PAT NETO	0	0
C)	RECLASIFICACIONES EL EXC. DEL EJERCICIO.	0	0
I)	RESULTADO TOTAL, VAR DEL PN EJ (A.4+D+E+F+G+H)	-116.824,80	12.680,47

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

25 - ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital EscriTurado	Capital no exigido	Prima de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	288.485,81					293.050,51		-127.857,93			662.106,86	1.115.785,25
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores												
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	288.485,81					293.050,51		-127.857,93			662.106,86	1.115.785,25
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								12.680,47				12.680,47
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						-127.857,93		127.857,93			3.024.531,08	3.024.531,08
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones						-127.857,93		127.857,93			3.024.531,08	3.024.531,08
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	288.485,81					165.192,58		12.680,47			3.686.637,94	4.152.996,80
I. Ajustes por cambios de criterio 2015												
II. Ajustes por errores 2015												
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	288.485,81					165.192,58		12.680,47			3.686.637,94	4.152.996,80
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								-116.824,80				-116.824,80
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						12.680,47		-12.680,47			379.742,86	379.742,86
1. Movimiento de la reserva de revalorización												
2. Otras variaciones						12.680,47		-12.680,47			379.742,86	379.742,86
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	288.485,81					177.873,05		-116.824,80			4.066.380,80	4.415.914,86

26 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Importe 2016	Importe 2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	-116.824,80	12.680,47
2. Ajustes del resultado		
a) Amortización del inmovilizado (+)		
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)		
h) Gastos financieros (+)		
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	786.032,64	-690.679,27
a) Existencias (+/-)		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	828.967,27	-662.455,21
c) Otros activos corrientes (+/-)		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-42.934,63	-28.224,06
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		
a) Pagos de intereses (-)		
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	669.207,84	-677.998,80
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-446.710,56	-2.697.802,12
a) Entidades del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible	30.202,17	26.052,17
c) Inmovilizado material	-476.752,19	-2.723.489,06
d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Inversiones inmobiliarias		
f) Otros activos financieros	-160,54	-365,23
g) Activos no corrientes mantenidos para venta		
h) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)		
a) Entidades del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material		
d) Bienes del Patrimonio Histórico		

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

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 (7 - 6)	-446.710,56	-2.697.802,12
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio	379.742,86	3.024.531,08
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social		
b) Disminuciones del fondo social		
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	379.742,86	3.024.531,08
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-277.034,76	473.732,09
a) Emisión	561.239,66	3.745.255,40
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	561.239,66	3.174.610,77
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)		
4. Otras deudas (+)		570.644,63
b) Devolución y amortización de	-838.274,42	-3.271.523,31
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-315.175,89	-3.271.523,31
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)		
4. Otras deudas (-)	-523.098,53	
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10)	102.708,10	3.498.263,17
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D)	325.205,38	122.462,25
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	180.625,43	162.541,96
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	532.393,82	180.625,43

27 - CERTIFICACIÓN DE APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES 2016

Luis Felipe de la Cruz Palomino, secretario del Patronato de la Fundación Rof Codina, adscrita al protectorado de la Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria, según Orden de Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza del 18 de marzo de 2013 (DOG 59, del 25/03/2013, pág. 8856)

CERTIFICO

1 Que el día 24/02/2017, debidamente convocada, se celebró la 43 reunión ordinaria del Patronato de la Fundación Rof Codina, a la que asistieron los siguientes miembros:

Presidente:

- Don José Alberto Díez de Castro, secretario general de Universidades e Investigación, en representación de don Román Rodríguez González, consejero de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria.

Vicepresidentes:

- Don Javier Bueno Lema, vicerrector de Coordinación del campus de Lugo de la Universidad de Santiago de Compostela (USC), en representación de don Juan Manuel Viaño Rey, rector de la USC.
- Don Darío Campos Conde, presidente de la Diputación Provincial de Lugo.

Vocales:

- Dona Lara Méndez López, alcaldesa de Lugo.
- Don Jose María Balseiro Orol, delegado territorial de la Xunta de Galicia en Lugo.
- Dona Patricia Daporta Padín, jefa territorial de la Consellería de Sanidade en Lugo.
- Dona Margarita López Blanco, jefa territorial de Medio Ambiente de Lugo.
- Don María Olga Iglesias Fontal, jefa territorial de la Consellería do Medio Rural.
- Dona Pilar García Porto, delegada del Área de Cultura de la Deputación Provincial de Lugo.
- Don Manuel López Fernández, concejal del Concello de Lugo.

MEMORIA E CONTAS ANUAIS 2016

FUNDACIÓN ROF CODINA G27182856

- Don Santiago C. Fernández Rocha, concejal del Concello de Lugo.
- Don Antonio González Cantalapiedra, director veterinario del Hospital Veterinario Universitario Rof Codina (HVVU-RC).

Otros asistentes:

- Don Luis Felipe de la Cruz Palomino, director gerente y secretario de la Fundación Rof Codina.
- Don Brais López Barro, técnico de gestión y recursos humanos, secretario de actas de la Fundación Rof Codina.

2 Que en dicha reunión se adoptó por asentimiento unánime de los miembros asistentes del Patronato el acuerdo de APROBAR LAS CUENTAS ANUALES DE LA FUNDACIÓN ROF CODINA correspondientes al ejercicio 2016.

Y para que conste, expido el presente CERTIFICADO, en Lugo el 28 de abril de 2017.

El Secretario



Luis Felipe de la Cruz Palomino

