

Balance de Situación e Conta de Resultados Pemesf

Exercicio Anual rematado o 31 de Decembro de 2017

Fundación Otero Pedrayo

Memoria Pemesfl do Exercicio Anual rematado o 31 de Decembro de 2017

1. Actividade da entidade

1.1. Constitución.

A Fundación Otero Pedrayo, constitúese o 22 de decembro de 1977, ante o Sr. Notario D. Luis Moure Mariño, inscrita no Rexistro Único de Fundacións de Interese Galego, rexistrándose como Fundación de interese galego (DOG nº 153 de 8 de agosto de 2003). Tamén está clasificada como de interese cultural, tendo adscrita á Consellería de Cultura e Turismo que exerce plenamente o protectorado sobre ela.

O seu domicilio social atópase establecido no lugar de Cimadevila, parroquia de Trasalba do Concello de Amoeiro en Ourense.

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

1.2. Fins da entidade.

Os fins e actividades fundacionais desta fundación, tal e como consta nos seus estatutos no artigo 6, consisten nos seguintes:

- 1) Fomentar, soste e difundir o interese e reflexión sobre a importancia e transcendencia temporal da memoria de Otero Pedrayo e promover o estudo e divulgación da súa vida e obra.
- 2) Defensa e promoción da lingua galega. Todos os documentos da fundación serán redactados nesa lingua.
- 3) Conservar como Museo, Biblioteca e apra uso cultural as propiedades que D. Ramón herdou dos seus maiores no lugar de Cima de Vila, na parroquia de Trasalba, Concello de Amoeiro, á que estivo vencellado durante toda a súa vida e na que escribiu grande parte da súa obra.
- 4) Manter no mellor estado esta Casa-Museo, os seus xardíns e os demais edificios e eidos adxacentes, tanto no concernente a súa conservación material como na súa disposición para ser visitada por cantos desexen coñecer o que foi centro espiritual da Galicia oteriana e que xa forma parte do patrimonio cultural do pobo galego.
- 5) Procurar que o labor iniciado por Otero Pedrayo no estudo, reflexión e interpretación do territorio nos espazos rurais e urbanos de Galicia, na interpretación sobre a súa identidade histórica, e no eido da creación literaria, reciba estímulos para a súa prosecución axeitada. A tal fin, a Fundación artellará os instrumentos e medios materiais e intelectuais necesarios para o desenvolvemento dun Centro de Estudos Oterianos que atenda á prosecución do seu labor impulsor de ciencias sociais e creación literaria, que formando parte da Fundación, será administrado por esta, e que se regulará por un Regulamento interno da Fundación que, en ningún caso, poderá contradicir os presentes estatutos e a lexislación vixente.
- 6) Coidar da tumba de Otero Pedrayo e da súa dona, sitas no Cemiterio de San Francisco de Ourense.
- 7) Celebrar, os actos que se acorden, as datas conmemorativas de Otero e organizar a Misa Votiva e a Festa Anual na súa memoria na data que se acorde.
- 8) Organizar a Concesión dun premio anual "Trasalba" en recoñecemento a vida e obra de persoeros galegos vivos que se distinguisen nos campos da investigación, creación, ou calquera outro nas liñas vitais tacexadas por Don Ramón Otero Pedrayo, en canto á ética, ás disciplinas humanísticas ou científicas e ó compromiso coa Terra."

Dadas as actividades ás que se dedica a Fundación, non ten responsabilidades, gastos, activos, nin provisións e continxencias de natureza medioambiental que puideran ser significativas en relación co patrimonio, a situación financeira e os resultados da mesma.

Por este motivo non se inclúe información específica na presente memoria das contas anuais respecto a cuestións medio ambientais.

1.3. Réxime legal.

A Fundación réxese pola normativa vixente e imperante en materia de Fundacións de interese galego, concretamente a Lei 12/2006, de 1 de decembro, de Fundacións de Interese Galego; Lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado; polos seus propios estatutos e pola normativa existente que lle sexa de aplicación.

Para a aplicación do réxime fiscal previsto na Lei 49/2002 mencionada anteriormente, a entidade deberá comunicar á Administración Tributaria a súa opción por devandito réxime a través da correspondente declaración censual.

Este réxime fiscal aplicarase ao período impositivo que finalice con posterioridade á data de presentación da declaración censual en que se conteña a opción e aos sucesivos, en tanto a entidade non renuncie a devandito réxime. En 2008 a entidade presentou declaración censual ante a Administración Tributaria comunicando a opción polo réxime fiscal contido na Lei 49/2002.

2. Bases de presentación das contas anuais

O marco normativo de información financeira que resulta de aplicación á entidade é o establecido en:

- Código de Comercio e a restante lexislación mercantil.
- Plan Xeral de Contabilidade regulado no R.D. 1514/2007.
- As normas de adaptación do Plan Xeral de Contabilidade ás entidades sen fins lucrativos regulado no R.D. 1491/2011 así como a Resolución de 26 de marzo de 2013, do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, pola que se aproba o Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos.
- Real Decreto 602/2016 polo que se modifican ambas normas contables anteriormente citadas.
- As normas de obrigado cumprimento aprobadas polo Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas en desenvolvemento de Plan Xeral de Contabilidade e as súas normas complementarias.
- O resto da normativa contable que resulte aplicable.

2.1. Imaxe fiel.

- As Contas Anuais do exercicio 2017 achegadas foron formuladas e, espérase que sexan aprobadas polo Padroado da Fundación, a partir dos rexistros contables da entidade a 31 de decembro de 2017, nelas aplicáronse os principios contables e criterios de valoración recollidos na normativa contable aplicable, e mostran a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da fundación.
- Non existen razóns excepcionais polas que, para mostrar a imaxe fiel, non se aplicaron disposicións legais en materia contable.

2.2. Principios contables non obrigatorios aplicados.

Non se aplicaron principios contables non obrigatorios.

2.3. Aspectos críticos da valoración e estimación da incerteza.

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

Nas contas anuais adxuntas téñense utilizado ocasionalmente estimacións realizadas pola Dirección da Entidade para cuantificar algúns dos activos, pasivos, ingresos, gastos e compromisos que figuran rexistrados nela. Basicamente, estas estimacións refírense a:

- Vida útil dos activos materiais e intanxibles (Nota 5).
- A determinación da non reintegrabilidade das subvencións (Nota 11).
- A evolución de posibles perdas por insolvencias de usuarios e outros debedores da actividade propia e outras partidas a cobrar. (Nota 6).
- As estimacións realizadas para a determinación dos compromisos de pagos futuros (Nota 6).
- A medición dos riscos financeiros aos que se expón a Fundación no desenvolvemento da súa actividade.
- A estimación sobre o risco financeiro, derivado da posible perda de subvencións e doazóns privadas e públicas.

É posible que, a pesar de que estas estimacións se realizaron en función da mellor información dispoñible á fecha de formulación destas contas anuais sobre os feitos analizados, se produzan acontecementos no futuro que obriguen a modificalas (á alza ou á baixa) en próximos exercicios, o que se faría de forma prospectiva recoñecendo os efectos do cambio de estimación nas correspondentes contas de resultados futuras.

Nos últimos exercicios a Fundación ten incorrido en perdas no desenvolvemento das súas actividades que teñen debilitado a súa situación patrimonial, se ben ao 31 de decembro de 2016 presenta un patrimonio neto e un fondo de manobra positivos (245.618,66 euros e 17.549,98 euros, respectivamente). Amais, os resultados destes últimos exercicios, aínda sendo negativos cobren practicamente as amortizacións, polo que a fundación está a xerar sempre un fondo de manobra positivo nas operacións de ingresos e gastos.

Non obstante, convén sinalar que a Dirección da Fundación está levando a cabo un plan de actuacións orientado a controlar gastos e manter ou, na medida do posible, aumentar os ingresos, para ir mellorando a situación da Fundación, sendo especialmente relevante a obtención continuada de ingresos públicos para este obxectivo.

O Padroado da Fundación considera que estas medidas son suficientes para garantir a súa continuidade, de forma que as citadas Contas Anuais teñen sido elaboradas aplicando o principio de entidade en funcionamento.

2.4. Comparación da información.

Non existe ningunha causa que impida a comparación dos estados financeiros do exercicio actual cos do exercicio anterior.

A fundación non está obrigada a realizar auditoría das contas anuais do exercicio nin do procedente.

2.5. Elementos recolleitos en varias partidas.

Non se presentan elementos patrimoniais rexistrados en dous ou máis partidas do balance.

2.6. Cambios en criterios contables.

As contas anuais dos exercicios 2017 e 2016 non inclúen axustes realizados como consecuencia de cambios en criterios contables detectados no exercicio.

2.7. Corrección de erros.

As contas anuais dos exercicios 2017 e 2016 non inclúen axustes realizados como consecuencia de erros detectados no exercicio.

3. Excedente do exercicio

O excedente do exercicio ven determinado principalmente polas seguintes partidas:

- Subvencións, doazóns e legados: supoñen o 87,73 % dos ingresos da entidade e recollen as cantidades aportadas polas administracións, entidades e particulares para o desenvolvemento dos fins e os importes traspasados ao resultado do exercicio das subvencións e doazóns de capital.

- Ventas e outros ingresos da actividade: supoñen o 7,08 % correspondentes ás vendas de produtos e servizos realizados en cumprimento de fins.

- Outros gastos da actividade: supoñen o 32,13 % dos gastos totais da entidade e recollen as compras de bens e servizos correntes empregados na actividade de fins.

- Gasto de persoal: supón o 32,97 % do gasto da entidade e recolle as cantidades pagadas aos traballadores en virtude de contrato laboral.

- Aprovisionamentos: supoñen o 16,13 % dos gastos totais da entidade e recollen a compra de materias primas e bens para a actividade propia así como os traballos realizados por outras entidades.

- Amortización do inmovilizado: supón o 18,05 % do gasto da entidade e recolle a depreciación sufrida polos bens de inversión.

A proposta de aplicación do resultado por parte do Padroado no exercicio 2017 é a seguinte:

<i>Base do reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente negativo do exercicio	-12.528,31 €
Total	-12.528,31 €

<i>Distribución:</i>	<i>Importe</i>
A resultados negativos de exercicios anteriores	-12.528,31 €
Total	-12.528,31 €

A proposta de aplicación do resultado por parte do Padroado no exercicio 2016 é a seguinte:

<i>Base do reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente negativo do exercicio	-5.096,16 €
Total	-5.096,16 €

<i>Distribución:</i>	<i>Importe</i>
A resultados negativos de exercicios anteriores	-5.096,16 €
Total	-5.096,16 €

4. Normas de rexistro e valoración

4.1. Inmobilizado intanxible.

O immobilizado intanxible valórase inicialmente polo seu custo, xa sexa este o prezo de adquisición, o custo de produción ou o valor razoable.

Despois do recoñecemento inicial, o immobilizado intanxible valórase polo seu custo, menos a amortización acumulada e, no seu caso, o importe acumulado das correccións por deterioro rexistradas.

Para cada immobilizado intanxible analízase e determina si a vida útil é definida ou indefinida.

Os activos intanxibles que teñen vida útil definida se amortizan sistematicamente en función da vida útil estimada dos mesmos e do seu valor residual. Os métodos e períodos de amortización aplicados son revisados en cada peche de exercicio e, se procede, axustados de forma prospectiva. Polo menos o peche do exercicio, avalíase a existencia de indicios de deterioro, nese caso estímase os importes recuperables, efectuándose as correccións valorativas que procedan.

A entidade recoñece de xeito contable calquera perda que poida producirse no valor rexistrado destes activos con orixe no seu deterioro, utilizándose como contrapartida o epígrafe "Perdas netas por deterioro" da conta de resultados. No presente exercicio non se recoñeceron "Perdas netas por deterioro" derivadas dos activos intanxibles.

Non existe ningún immobilizado intanxible con vida útil indefinida.

a) Aplicacións informáticas

Valóranse ao prezo de adquisición ou custo de produción, incluíndose neste epígrafe os gastos de desenvolvemento da páxina web. A vida útil destes elementos estímase en 4 anos

As reparacións que non representan unha ampliación da vida útil e os custos de mantemento son cargados na conta de resultados no exercicio en que se producen.

b) Bens en cesión de uso

Non hai.

c) Deterioro de valor de immobilizado intanxible

O peche do exercicio ou sempre que existan indicios de perdas de valor, a entidade revisa os importes nos libros dos seus activos intanxibles para determinar si existen indicios de que devanditos activos sufran unha perda por deterioro de valor. Si existe calquera indicio, o importe recuperable do activo calcúlase co obxecto de determinar o alcance da perda por deterioro de valor.

Nos exercicios 2017 e 2016 a entidade non rexistrou perdas por deterioro do immobilizado intanxible.

4.2. Inmobilizado material.

A entidade recoñecerá un ben como non xerador de fluxos de efectivo cando se destine ás actividades da entidade polas cales a asociación non obteña un ingreso a través da entrega de bens ou prestación de servizos.

O immobilizado material se valora ao seu prezo de adquisición ou ao seu custo de produción que inclúe, ademais do importe facturado logo de deducir calquera desconto ou rebaixa no prezo, todos os gastos adicionais e directamente relacionados que se produzan ata a súa posta en funcionamento, como os gastos de explanación e derriba, transporte, seguros, instalación, montaxe e outros similares. A entidade inclúe no custo do immobilizado material que necesita un período de tempo superior a un ano para estar en condicións de uso, explotación ou venda, os gastos financeiros relacionados co financiamento específico ou xenérica, directamente atribuíble á adquisición, construción ou produción. Forma parte, tamén, do valor do immobilizado material, a estimación inicial do valor actual das obrigacións asumidas derivadas do desmantelamento ou retiro e outras asociadas ao activo, tales como custos de rehabilitación, cando estas obrigacións dan lugar ao rexistro de provisións.

A entidade non ten compromisos de desmantelamento, retiro ou rehabilitación para os seus bens de activo. Por iso non se contabilizaron nos activos valores para a cobertura de tales obrigacións de futuro.

Rexístrase a perda por deterioro do valor dun elemento do inmovilizado material cando o seu valor neto contable supere ao seu importe recuperable, entendendo este como o maior importe entre o seu valor razoable menos os custos de venda e o seu valor en uso.

Os gastos realizados durante o exercicio con motivo das obras e traballos efectuados pola entidade, cargaranse nas contas de gastos que correspondan. Os custos de ampliación ou mellora que dan lugar a un aumento da capacidade produtiva ou a un alargamento da vida útil dos bens, son incorporados ao activo como maior valor do mesmo.

A amortización dos elementos do inmovilizado material realízase, desde o momento no que están dispoñibles para a súa posta en funcionamento, de forma lineal durante a súa vida útil estimada estimando un valor residual nulo.

A dotación anual á amortización tivo un importe a 31 de decembro de 2017 foi de 11.109,45 euros e a 31 de decembro de 2016 foi de 13.058,84 euros.

Os gastos de mantemento e reparacións que non supoñen un incremento da vida útil dos activos, son cargados aos resultados do exercicio en que se incorren. O gasto por este concepto imputado a resultados do exercicio terminado ao 31 de decembro de 2017, ascendeu a 5.832,03 euros e ao 31 de decembro de 2016, ascendeu a 7.662,67 euros.

4.3. Instrumentos financeiros.

A entidade ten rexistrados no capítulo de instrumentos financeiros, aqueles contratos que dan lugar a un activo financeiro nunha empresa e, simultaneamente, a un pasivo financeiro ou a un instrumento de patrimonio noutra empresa. Considéranse, xa que logo instrumentos financeiros, os seguintes:

a) Activos financeiros:

- Efectivo e outros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operacións comerciais –clientes e debedores varios- e da actividade propia - usuarios e debedores varios-;
- Créditos a terceiros: tales como os préstamos e créditos financeiros concedidos.
- Instrumentos de patrimonio doutras entidades adquiridos: accións, participacións en institucións de investimento colectivo e outros instrumentos de patrimonio e
- Outros activos financeiros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos e créditos ao persoal e fianzas e depósitos constituídos.

b) Pasivos financeiros:

- Débitos por operacións comerciais –provedores e acredores varios- e da actividade propia – beneficiarios acredores.
- Débedas con entidades de crédito, e outros pasivos financeiros: débedas con terceiros, tales como os préstamos e créditos financeiros recibidos de persoas ou entidades que non sexan entidades de crédito e fianzas e depósitos recibidos.

4.3.1. Efectivo e outros medios líquidos equivalentes

Baixo este epígrafe do balance de situación achegado rexístrase o efectivo en caixa e bancos, depósitos á vista e outros investimentos a curto prazo de alta liquidez que son rapidamente realizables en caixa e que non teñen risco de cambios no seu valor.

4.3.2. Pasivos financeiros

Os préstamos, obrigacións e similares rexístranse inicialmente polo importe recibido, neto de custos incorridos na transacción.

Os ingresos e gastos contabilízanse na conta de resultados segundo o criterio da remuneración utilizando o método do interese efectivo.

O peche do exercicio a entidade realiza un test de deterioro para os activos financeiros que non están rexistrados a valor razoable. Neste exercicio non existe evidencia obxectiva de deterioro

A entidade dá de baixa os pasivos financeiros cando se extinguen as obrigacións que os xeraron.

4.4. Impostos sobre beneficios.

Co comezo da aplicación da lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado durante o exercicio 2008 e o acollemento realizado pola Fundación ao réxime estipulado no seu título II, a mesma consegue ter unha exención total das súas rendas no imposto sobre sociedades, polo que na súa contabilidade non aparecen nin gastos por imposto corrente, nin activos ou pasivos por impostos diferidos.

4.5. Existencias.

Os bens e servizos comprendidos nas existencias valoraranse polo seu custo, xa sexa o prezo de adquisición ou o custo de produción. Os impostos indirectos que gravan as existencias só se incluírán no prezo de adquisición ou custo de produción cando non sexan recuperables directamente da Facenda Pública.

O prezo de adquisición inclúe o importe facturado polo vendedor despois de deducir calquera desconto, rebaixa no prezo ou outras partidas similares así como os intereses incorporados ao nominal dos débitos, e engadiranse todos os gastos adicionais que se produzan ata que os bens se atopen situados para a súa venda, tales como transportes, aranceis de aduanas, seguros e outros directamente atribuíbles á adquisición das existencias.

O custo de produción determinarase engadindo ao prezo de adquisición das materias primas e outras materias consumibles, os custos directamente imputables ao produto. Tamén deberá engadirse a parte que razoablemente corresponda dos custos indirectamente imputables aos produtos de que se trate, na medida en que tales custos correspondan ao período de fabricación, elaboración ou construción, nos que se incorreu ao situalos para a súa venda e baséense no nivel de utilización da capacidade normal de traballo dos medios de produción.

O método de asignación de valor para todas as existencias é o FIFO.

Cando o valor neto realizable das existencias sexa inferior ao seu prezo de adquisición ou ao seu custo de produción, efectuaranse as oportunas correccións valorativas recoñecéndooas como un gasto na conta de resultados. Especificamente, como é norma no sector editorial, cando as publicacións acadan máis de dous anos dende a súa publicación dótese o oportuno deterioro.

No caso das materias primas e outras materias consumibles no proceso de produción, non se realizará corrección valorativa sempre que se espere que os produtos terminados aos que se incorporen sexan vendidos por encima do custo. Cando cumpra realizar corrección valorativa, o prezo de reposición das materias primas e outras materias consumibles pode ser a mellor medida dispoñible do seu valor neto realizable.

4.6. Ingresos e gastos.

Os ingresos e gastos impútanse en función do criterio da devindicación con independencia do momento en que se produce a corrente monetaria ou financeira derivada deles.

Non obstante, a entidade unicamente contabiliza os beneficios realizados á data do peche do exercicio, en tanto que os riscos e as perdas previsibles, aínda sendo eventuais, contabilízanse axiña que son coñecidos.

Os ingresos pola venda de bens ou servizos recoñécense por importe acordado da contrapartida recibida ou a recibir derivada dos mesmos, as cotas de usuarios recoñeceranse como ingresos no período ao que correspondan, os ingresos procedentes de promocións para captación de recursos, de patrocinadores e de colaboradores recoñeceranse cando as campañas e actos prodúzanse. Os descontos por pronto pago, por volume ou outro tipo de descontos, así como os intereses incorporados ao nominal dos créditos, rexístranse como unha minoración dos mesmos.

A determinación dos ingresos efectúase segundo o grado de realización dos servizos. Derivado da natureza da actividade da entidade, o 100% dos ingresos da entidade correspóndense a servizos prestados no mesmo mes da súa devindicación.

4.7. Provisións e continxencias.

Non hai obrigacións existentes á data do balance de situación xurdidas como consecuencia de sucesos pasados dos que poden derivarse prexuízos patrimoniais para a entidade

4.8. Subvencións, doazóns e legados.

As subvencións non reintegrables contabilízanse directamente no patrimonio neto para a súa posterior reclasificación no excedente do exercicio como ingresos sobre unha base sistemática e racional e con correlación cos gastos derivados da subvención, doazón ou legado.

As subvencións reintegrables recoñécense como pasivos no momento en que se notifica á entidade o acordo individualizado de concesión e ata o momento en que adquiran a consideración de non reintegrables.

A estes efectos, considéranse non reintegrables cando existe un acordo individualizado de concesión da subvención, doazón ou legado, cumpríronse as condicións establecidas para a súa concesión e non existen dúbidas razoables sobre a súa recepción.

En particular, para entender cumpridas as citadas condicións aplicáronse os seguintes criterios:

- As obtidas para a construción, mellora, renovación ou ampliación dun activo consideráronse non reintegrables cando executouse a actuación
- As subvencións, doazóns e legados recibidas no 2017, tiveron carácter monetario polo que se valoraron polo valor razoable do importe concedido.
- Imputáronse como ingresos no mesmo exercicio no que se produzo a devindicación dos gastos que financiaban.
- As subvencións obtidas para adquirir activos do inmovilizado intanxible ou material imputáronse como ingresos do exercicio en proporción á dotación á amortización efectuada nese período para os citados elementos.

4.9. Operacións vinculadas.

As operacións entre entidades vinculadas contabilízanse de acordo coas normas xerais. Os elementos obxecto das transaccións que se realizan contabilízanse no momento inicial polo seu valor razoable. A valoración posterior realízase de acordo co previsto nas normas particulares para as contas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta ás partes vinculadas que se explicita na Norma de rexistro e valoración 22ª do Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos. Neste sentido:

- Entenderase que unha empresa forma parte do grupo cando ambas estean vinculadas por unha relación de control, directa ou indirecta, análoga á prevista no artigo 42 do Código de Comercio, ou cando

as empresas estean controladas por calquera medio por unha ou varias persoas xurídicas que actúen conxuntamente ou se encontren baixo dirección única por acordos ou cláusulas estatutarias.

- Entenderase que unha empresa é asociada cando, sen que se trate dunha empresa do grupo no sentido sinalado, a empresa ou as persoas físicas dominantes, exerzan sobre esa empresa asociada unha influencia significativa, tal como desenvólvese detidamente na citada Norma de rexistro e valoración 22ª.

- Unha parte considérase vinculada a outra cando unha delas exerce ou ten a posibilidade de exercer directa ou indirectamente ou en virtude de pactos ou acordos entre accionistas ou partícipes, o control sobre outra ou unha influencia significativa na toma de decisións financeiras e de explotación da outra.

4.10. Gastos de persoal.

A contabilización dos gastos de persoal axústase ao principio de devindicación, rexistrando o gasto na conta de perdas e ganancias de acordo coa corrente real do servizo prestado á empresa, valorándose polo custo.

A fundación non ten subscritos compromisos por pensións a favor dos seus traballadores.

Excepto no caso de causa xustificada, as entidades están obrigadas a indemnizar aos seus empregados cando prescinden dos seus servizos.

Ante a ausencia de calquera necesidade previsible de terminación anormal de emprego e dado que non reciben indemnizacións aqueles empregados que se xubilan ou cesan voluntariamente nos seus servizos, os pagos por indemnizacións, cando xorden, cárganse a gastos no momento en que se toma a decisión de efectuar o despedimento.

5. Inmobilizado material, intanxible e investimentos inmobiliarios

Análise das partidas do activo inmovilizado e das súas correspondentes amortizacións acumuladas e correccións valorativas por deterioro de valor (importes en euros) en 2017:

<i>Elemento de inmovilizado</i>	<i>Saldo inicial 01/01/2017</i>	<i>Entradas</i>	<i>Saídas</i>	<i>Saldo final 31/12/2017</i>
Aplicacións informáticas	15.899,19 €	0,00 €	0,00 €	15.899,19 €
Terreos e construcións	514.552,58 €	0,00 €	0,00 €	514.552,58 €
Outras instalacións	6.503,50 €	0,00 €	0,00 €	6.503,50 €
Mobiliario e equipos de oficina	59.948,49 €	0,00 €	0,00 €	59.948,49 €
Equipos para procesos información	19.190,96 €	0,00 €	0,00 €	19.190,96 €
Outro inmovilizado material	32.725,83 €	0,00 €	0,00 €	32.725,83 €
Amort. Acum. Inmob. Intanxible	-15.899,19 €	0,00 €	0,00 €	-15.899,19 €
Amort. Acum. Inmovilizado Material	-284.303,25 €	0,00 €	-11.109,45 €	-284.303,25 €
Accións con cotización oficial	60,10 €	0,00 €	0,00 €	60,10 €
Totais	348.678,21 €	0,00 €	-11.109,45 €	337.568,76 €

A construción que figura no balance é o Pazo Museo de Trasalba que está considerado como Monumento na lexislación estatal e incluído no Inventario Xeral do Patrimonio Cultural de Galicia.

Análise das partidas do activo inmovilizado e das súas correspondentes amortizacións acumuladas e correccións valorativas por deterioro de valor (importes en euros) en 2016:

<i>Elemento de inmovilizado</i>	<i>Saldo inicial 01/01/2016</i>	<i>Entradas</i>	<i>Saídas</i>	<i>Saldo final 31/12/2016</i>
Aplicacións informáticas	15.899,19 €	0,00 €	0,00 €	15.899,19 €
Terreos e construcións	514.552,58 €	0,00 €	0,00 €	514.552,58 €
Outras instalacións	6.503,50 €	0,00 €	0,00 €	6.503,50 €
Mobiliario e equipos de oficina	59.948,49 €	0,00 €	0,00 €	59.948,49 €
Equipos para procesos información	19.190,96 €	0,00 €	0,00 €	19.190,96 €
Outro inmovilizado material	32.725,83 €	0,00 €	0,00 €	32.725,83 €
Amort. Acum. Inmob. Intanxible	-15.899,19 €	0,00 €	0,00 €	-15.899,19 €
Amort. Acum. Inmovilizado Material	-271.244,41 €	0,00 €	-13.058,84 €	-284.303,25 €
Accións con cotización oficial	60,10 €	0,00 €	0,00 €	60,10 €
Totais	361.737,05 €	0,00 €	-13.058,84 €	348.678,21 €

A construción que figura no balance é o Pazo Museo de Trasalba que está considerado como Monumento na lexislación estatal e incluído no Inventario Xeral do Patrimonio Cultural de Galicia.

A amortización realízase de xeito lineal sendo os coeficientes de amortización aplicados os seguintes:

Elemento	% amortización	Período
Aplicacións informáticas	25%	Máximo 48 meses
Construcións	2 %	Máximo 600 meses
Instalacións	8 %	Máximo 150 meses
Mobiliario	10 %	Máximo 120 meses
Equipamento procesos de información (xeral)	25 %	Máximo 48 meses
Bases de datos	10 %	Máximo 120 meses
Outro inmovilizado material	5 %	Máximo 240 meses

A entidade non capitalizou gastos financeiros nos exercicios 2017 e 2016.

A política da entidade é formalizar pólizas de seguros para cubrir os posibles riscos a que están suxeitos os diversos elementos do seu inmovilizado material. A administración revisa anualmente, ou cando algunha circunstancia faio necesario, as coberturas e os riscos cubertos e acórdanse impórteles que razoablemente débense cubrir para o ano seguinte.

A entidade non realizou correccións valorativas dos bens de inmovilizado intanxible.

A entidade non ten bens cedidos a terceiros.

A entidade non ten bens cedidos por terceiros.

6. Activos financeiros

Os activos financeiros clasifícanse por clases e categorías segundo os seguintes cadros:

<u>CATEGORÍAS</u>	<i>Instrumentos Financeiros a L/P</i>	
	<i>Instrumentos de patrimonio</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Activos financeiros a custo amortizado.....</i>	60,10 €	60,10 €
TOTAL.....	60,10 €	60,10 €

En aplicación das consultas do ICAC non se consideran activos financeiros os créditos pendentes de cobro das administracións públicas, neste caso, por motivo de subvencións concedidas e IVE a devolver.

Non existen correccións por deterioro do valor orixinadas por risco de crédito durante os exercicios 2017 e 2016.

A entidade non ten instrumentos financeiros derivados a 31 de decembro de 2017 e de 2016.

A entidade non forma parte de ningún grupo de sociedades.

7. Pasivos financeiros

Os pasivos financeiros clasifícanse por clases e categorías segundo os seguintes cadros:

<u>CATEGORÍAS</u>	<i>Instrumentos Financeiros a C/P</i>	
	<i>Acredores e outras contas a pagar</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Pasivos financeiros a custo amortizado.....</i>	49.858,67 €	55.143,01 €
TOTAL.....	49.858,67 €	55.143,01 €

En aplicación das consultas do ICAC non se consideran pasivos financeiros as débedas pendentes de pagamento coas administracións públicas –neste caso por motivo de cotizacións á seguridade social-.

As clasificacións por vencemento dos pasivos financeiros da asociación, dos importes que venzan en cada un dos seguintes anos o peche do exercicio e ata o seu último vencemento, detállanse no seguinte cadro:

	1º ano	2º ano	3º ano	4º ano	5º ano	+5 anos
Débedas a curto prazo	100,00 €					
Outras débedas a curto prazo	100,00 €					
Acredores comerciais e outras contas a pagar	49.758,67 €					
Outros acredores	49.758,67 €					
Totais	49.858,67 €					

Non existen débedas con garantía real.

Non deixou de atenderse ningún pagamento de principal ou intereses durante o exercicio.

8. Fondos propios

Como se expón nos estatutos da entidade, a dotación fundacional da mesma no momento da constitución, foi constituída co legado de Don Ramón Otero Pedrayo formado polo Pazo de Trasalba no que está situado o domicilio social da fundación, así como seis fincas rústicas, outros bens mobles e semoventes mencionados na escritura de constitución realizada ante notario o 22 de decembro de 1977. O valor contable da dotación fundacional totaliza un importe de 358.501,21 euros.

As reservas da entidade teñen as seguintes consideracións: conforme á lei 49/2002, á que a entidade está acollida é obrigación da mesma destinar á realización dos fins de interese xeral polo menos o 70% do resultado das explotacións económicas que realicen e dos ingresos que obteñan por calquera outro concepto minorados nos gastos realizados para o seu obtención. Establécese o requisito de que o importe restante, o que non foi aplicado aos fins de interese xeral, destínese a incrementar a dotación patrimonial ou as reservas das entidades sen fins lucrativos.

9. Situación fiscal

9.1 Imposto sobre beneficios

Co comezo da aplicación da lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado durante o exercicio 2008 e o acollemento realizado pola entidade ao réxime estipulado no seu título II, a mesma consegue ter unha exención total das súas rendas no imposto sobre sociedades.

Isto concrétese en todos os tipos de renda que a asociación xera, como os donativos, subvencións recibidas, convenios de colaboración, etc.

A entidade mantén abertos a inspección polas autoridades fiscais os catro últimos anos para todos os impostos que lle son aplicables. Estímase que non existen pasivos fiscais que puidesen derivarse de futuras inspeccións por parte das autoridades fiscais para os anos pendentes de verificación que puidesen afectar a estas contas anuais.

Contido da memoria esixida pola lexislación fiscal para gozar da cualificación de entidades sen fins lucrativos aos efectos da Lei 49/2002, de 23 de decembro:

A. Indicación de rendas exentas e non exentas do Imposto sobre Sociedades e criterios de cálculo para a distribución dos gastos:

Neste apartado da memoria, descríbense as rendas da entidade clasificadas en exentas e non exentas con expresa indicación do artigo e apartado da lei 49/2002 sobre o que se basea a exención que puidese ser aplicable ás mesmas.

	Ingresos	Gastos	Resultado - Rendas	Artículo Lei 49/02 (exención)
Subvencións actividade propia	41.377,16 €	41.377,16 €	0,00 €	Art.6. 1º c)
Elaboración, edición, publicación e venda de libros e outras publicacións e Actividades Culturais	3.469,22 €	9.151,72 €	-5.682,50 €	Art.7 4º e 9º
Doazóns e outros ingresos	4.178,23 €	11.024,04 €	-6.845,81 €	Art.6. 1º a)
	49.024,61 €	61.552,92 €	-12.528,31 €	

Así mesmo indícanse os cálculos e criterios utilizados para determinar a distribución dos gastos entre as distintas rendas obtidas pola entidade.

Como norma xeral, os gastos directos relativos a proxectos ou actividades asignáronse polo total do seu importe a cada proxecto ou actividade.

Os gastos indirectos, entendidos aqueles como os que son necesarios para a obtención de varias rendas das rendas á vez, repartíronse entre devanditas rendas conforme a criterios obxectivos de reparto como a ponderación dos ingresos.

	Fundación	Totais
Ingresos	49.024,61 €	49.024,61 €
Gastos	61.552,92 €	61.552,92 €
<i>Axudas monetarias</i>	240,63 €	240,63 €
<i>Aprovisionamento</i>	9.930,79 €	9.930,79 €
<i>Persoal</i>	20.295,12 €	20.295,12 €
<i>Amortizacións</i>	11.109,45 €	11.109,45 €
<i>Outros Gastos</i>	19.778,61 €	19.778,61 €
<i>Gastos financeiros</i>	198,32 €	198,32 €
Resultado	-12.528,31 €	-12.528,31 €
Investimentos	0,00 €	0,00 €

B. Retribución a administradores.

Non existen administradores que representen á entidade con retribución en ningunha entidade mercantil.

C. Participación en actividades prioritarias de mecenado.

A entidade non participou durante o exercicio en ningunha actividade prioritaria de mecenado.

9.2 Outros tributos

Non existe ningunha circunstancia de carácter significativo, nin continxencia de carácter fiscal, en relación con outros tributos, tendo abertos a inspección todos os exercicios non prescritos polos mesmos.

9.3 Saldos con administracións públicas

Saldos debedores con administracións públicas	Exercicio 2017	Exercicio 2016
Facenda Pública, debedora por IVE	654,89 €	973,79 €
Facenda Pública, debedora por subvencións concedidas	34.591,00 €	49.000,00 €
TOTAL	35.245,89 €	49.973,79 €

Saldos acredores con administracións públicas	Exercicio 2017	Exercicio 2016
Facenda Pública, acreedora por IRPF	116,91 €	
Organismos da Seguridade Social, acredores	468,99 €	715,89 €
TOTAL	585,90 €	715,89 €

10. Ingresos e Gastos

O detalle da conta de resultados achegada é o seguinte:

Desglose da partida da conta de resultados "aprovisionamentos". Componse das seguintes partidas:

	Compras nacionais	Adquisicións intracomunitarias	Importacións
Compras de bens destinados á actividade	9.249,90 €		
Compras de materias primas e			

outras materias consumibles			
Variación de existencias	-4.882,40 €		
Neto de Perdas por deterioros de existencias menos Provisión de existencias aplicada	5.563,29 €		

Desglose da partida da conta de resultados de “Gastos de persoal”.

Componse da conta (640) Soldos e salarios da entidade que ten un valor de 15.024,32 euros (13.749,90 euros en 2016), da conta (642) Seguridade social da entidade que ten un valor de 4.657,83 euros (4.880,52 euros en 2016), da conta (644) Comisións que ten un valor de 398,81 euros (498,28 euros en 2016) e da conta (649) Outros gastos sociais por un valor de 214,16 euros (210,79 euros en 2016).

Desglose da partida da conta de resultados de “Outros gastos da actividade”.

	Ano 2017	Ano 2016
621 Arrendamentos e canóns	0,00 €	31,73 €
622 Reparacións e conservación	5.832,03 €	7.662,67 €
624 Transportes	0,00 €	8,06 €
625 Primas de seguros	2.227,45 €	2.081,90 €
626 Gastos bancarios	7,00 €	7,30 €
628 Subministrados	3.101,84 €	4.059,96 €
629 Outros servizos	8.410,29 €	10.081,93 €
631 Outros tributos	200,00 €	200,00 €
Total	19.778,61 €	24.133,55 €

Desglose da partida da conta de resultados de “Outros resultados”.

Non existe desglose nesta partida.

11. Subvencións, doazóns e legados

Estas son as características básicas das subvencións, doazóns e legados obtidos pola fundación no exercicio 2017 e 2016 para o financiamento dos seus gastos:

Xunta de Galicia: concedeu subvencións por un total de 18.591,00 € en 2017 (19.000,00 € en 2016).

Deputación Provincial de Ourense: concedeu subvencións por un total de 20.000,00 € en 2017 (30.000,00 € en 2016).

O importe anual das doazóns recibidas foi de 1.633,19 € en 2017 (3.651,50 € en 2016).

O traspaso de subvencións de capital ao resultado do exercicio foi de 2.786,16 € en 2017 (2.786,16 € en 2016).

En todo caso, as actividades e servizos desenvolto mediante este financiamento coinciden plenamente cos fins da entidade e coas condicións asociadas a estas doazóns e subvencións.

A análise do movemento das subvencións, doazóns e legados contido na subagrupación correspondente do balance, indicando o saldo inicial e final así como os aumentos e diminucións en 2016 analízanse no seguinte cadro:

<i>Elemento contable</i>	<i>Saldo inicial 01/01/2017</i>	<i>Aumentos</i>	<i>Diminucións</i>	<i>Saldo final 31/12/2016</i>
Subvencións de capital	120.609,53 €	0,00 €	(2.786,16 €)	117.823,37 €
Outras subvencións, doazóns e legados	0,00 €	38.591,00 €	(38.591,00 €)	0,00 €
Totais	120.609,53 €	38.591,00 €	(41.377,16 €)	117.823,37 €

A análise do movemento das subvencións, doazóns e legados contido na subagrupación correspondente do balance, indicando o saldo inicial e final así como os aumentos e diminucións en 2016 analízanse no seguinte cadro:

<i>Elemento contable</i>	<i>Saldo inicial 01/01/2016</i>	<i>Aumentos</i>	<i>Diminucións</i>	<i>Saldo final 31/12/2016</i>
Subvencións de capital	123.395,69 €	0,00 €	(2.786,16 €)	120.609,53 €
Outras subvencións, doazóns e legados	0,00 €	49.000,00 €	(49.000,00 €)	0,00 €
Totais	123.395,69 €	49.000,00 €	(51.786,16 €)	120.609,53 €

12. Datos Actividade. Aplicación de elementos patrimoniais a fins propios.

12.1 Actividade da entidade

A análise das actividades da entidade no seu cumprimento de fins no exercicio 2016 recóllese nos datos axuntos:

Datos relacionados coa actividade 1

A) Identificación:

Denominación da actividade	Actividades de carácter xeral relacionadas coa obra de Otero Pedrayo e a súa memoria
Tipo de actividade	Actividade Propia
Lugar de desenvolvemento da actividade	Pazo de Trasalba. Amoeiro. Ourense 32172. Galicia.
Descrición detallada da actividade realizada	<p>A.1. O Premio Trasalba, no ano 2017 tivo como homenaxeado a Don Carlos Baliñas. O 25/06/2017, nun acto literario presidido polo titular da Real Academia Galega (presidente de honor da Fundación), entregouse ao homenaxeado, Carlos Baliñas, un libro de recoñecemento e unha placa de lembranza. Ao acto que se celebrou en Trasalba asistiron arredor de 300 personalidades de toda Galicia e de todos os ámbitos da sociedade e da cultura galega.</p> <p>A.2. Como complemento social á festa literaria do Premio Trasalba, celebrouse no souto adxunto á Casa Grande de Cimadevila, un xantar de amizade responsabilidade tamén da Fundación.</p> <p>A.3. En 2017 a Fundación editou o título: "Pelerinaxes. Itinerario de Ourense a San Andrés de Teixido"</p> <p>A.4. Misa en memoria de Ramón Otero Pedrayo, consonte este deixou disposto no seu testamento e se recolle nas actividades fundacionais da FOP.</p> <p>A.5. Coidado da sepultura de Ramón Otero Pedrayo e da súa esposa no cemiterio de San Francisco de Ourense.</p> <p>A.6. Celebración do Abril Oteriano: actos e conferencias arredor</p>

da figura e da obra de Otero Pedrayo. A.7 Ciclo conferencias: Domingo Fontán e Otero Pedrayo.
--

Recursos económicos empregados na actividade 1:

Os recursos económicos empregados na actividade amósanse a continuación:

Gastos/Investimentos	Previsto	Realizado
	2017	2017
Aprovisionamentos	12.000,00 €	8.153,22 €
Outros gastos de explotación	5.315,86 €	5.268,32 €
Gastos de persoal	0,00 €	2.909,44 €
Subtotal gastos	17.315,86 €	16.330,98 €
Subtotal investimentos	- €	- €
TOTAL RECURSOS EMPREGADOS	17.315,86 €	16.330,98 €

C) Beneficiarios ou usuarios estimados da actividade

Tipo	Previsto	Realizado
Persoas físicas	350	300
Persoas xurídicas	100	100

D) Recursos humanos empregados na actividade.

Tipo	Número		Nº horas/ano	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Persoal asalariado	0,214	0,14	376 horas/ano	246 horas/ano

E) Obxectivos e indicadores da realización da actividade.

Obxectivo	Indicador	Cuantificación prevista	Cuantificación realizada
Celebración da Festa Literaria	Nº asistentes	300 persoas	300
Celebración do Xantar de amizade	Nº asistentes	200 persoas	175

Datos relacionados coa actividade 2

A) Identificación:

Denominación da actividade	Tenda, apertura da Casa ao público e mantemento do pazo
Tipo de actividade	Actividade Propia
Lugar de desenvolvemento da actividade	Pazo de Trasalba. Amoeiro. Ourense 32172. Galicia.
Descrición detallada da actividade realizada	- Apertura da Casa ao público: tódolos días do ano excepto as semanas do 1 ao 8 de xaneiro, do 1 ao 15 de setembro, e do 25 ao 31 de decembro nas que permaneceu pechada por vacacións do persoal, e os luns e os martes que pechou por descanso. O horario de apertura foi de 11 a 14 horas e de 16 a 18 horas no inverno, e de 11 a 14 horas e de 17 a 20 horas, no verán. Ademais do público xeral, houbo programación de actividades

	<p>escolares, coas súas correspondentes unidades didácticas, para alumnos de Educación Primaria, ESO e Bacharelato, con excursións programadas á Casa Grande de Trasalba dende distintos lugares de Galicia.</p> <p>- Mantemento das instalacións da Casa Grande de Cimadevila e a súa contorna. Para iso dispuxemos ata 31/07/17 de dúas persoas en nómina da institución: Susana González e mais Elisa Rodríguez, e a partir do 01/08/2017 e ata final de ano dunha: Susana González, así como da supervisión xeral do arquitecto Iago Seara, membro do Padroado e conservador da obra civil da casa. Ademais no 2017 contratáronse profesionais para arranxos e mantementos nas portas e no muro</p> <p>- Tenda: local situado no propio Pazo, aberto no horario da tenda, no que se poden adquirir os libros editados pola Fundación así como doutras editoriais.</p>
--	---

B) Recursos económicos empregados na actividade 2:

Os recursos económicos empregados na actividade amósanse a continuación:

Gastos/Investimentos	Previsto	Realizado
	2017	2017
Variación de existencias de produtos rematados e en curso de fabricación e variación do deterioro de produtos	-5.034,68 €	680,89 €
Aprovisionamentos	7.363,51 €	1.096,68 €
Gastos de persoal	19.350,00 €	17.385,68 €
Outros gastos de explotación	18.808,07 €	14.750,92 €
Subtotal gastos	40.486,90 €	33.914,17 €
Subtotal investimentos	- €	- €
TOTAL RECURSOS EMPREGADOS	40.486,90 €	33.914,17 €

C) Beneficiarios ou usuarios estimados da actividade

Tipo	Previsto	Realizado
Persoas físicas	2.187	sen datos
Persoas xurídicas	0	0

D) Recursos humanos empregados na actividade.

Tipo	Número		Nº horas/ano	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Persoal asalariado	1,036	1	1.554 horas/ano	1.470 horas/ano

E) Obxectivos e indicadores da realización da actividade.

Obxectivo	Indicador	Cuantificación prevista	Cuantificación realizada
Apertura da Casa ao público	Nª horas de atención ao público	1.500 horas ao ano	1.470 horas ao ano

II. Recursos económicos totais empregados pola entidade

Gastos/Investimentos	Actividade 1: actividades de carácter xeral	Actividade 2: Tenda, apertura da Casa ao público e mantemento do prazo	Total actividades	Non imputados ás actividades	TOTAL
Variación de existencias de produtos rematados e en curso de fabricación	0,00 €	680,89 €	680,89 €	0,00 €	680,89 €
Aprovisionamentos	8.153,22 €	1.096,68 €	9.249,90 €	0,00 €	9.249,90 €
Gastos de persoal	5.268,32 €	17.385,68 €	22.654,00 €	0,00 €	22.654,00 €
Outros gastos de explotación	2.909,44 €	14.750,92 €	17.660,36 €	0,00 €	17.660,36 €
Amortización do Inmobilizado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.109,45 €	11.109,45 €
Gastos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	198,32 €	198,32 €
Subtotal gastos	16.330,98 €	33.914,17 €	50.245,15 €	11.307,77 €	61.552,92 €
Adquisicións de Inmobilizado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal investimentos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL RECURSOS EMPREGADOS	16.330,98 €	33.914,17 €	50.245,15 €	11.307,77 €	61.552,92 €

III. Recursos económicos totais obtidos pola entidade

A) Ingresos obtidos pola entidade

Os ingresos obtidos pola entidade reflíctense a continuación:

Ingresos	Previsto 2017	Realizado 2017
Ingresos ordinarios das actividades mercantís	0,00 €	0,00 €
Vendas e prestacións de servizos das actividades propias	6.000,00 €	3.469,22 €
Subvencións do sector público	51.786,16 €	41.377,16 €
Achegas privadas	4.000,00 €	1.633,19 €
Outros tipos de ingresos	7.126,05 €	2.545,04 €
TOTAL INGRESOS OBTIDOS	68.912,21 €	49.024,61 €

IV. Convenios de colaboración con outras entidades

DESCRIPCIÓN CONVENIO PREVISTO	Ingresos	Gastos
Convenio 1. Coa entidade Deputación de Ourense, Subvención para a celebración de actividades culturais da entidade correspondentes ao ano 2016	20.000,00 €	24.206,54 €
Convenio 2. Coa entidade Xunta de Galicia, Secretaría Xeral de Política Lingüística, suscrito para actuacións de normalización lingüística	4.000,00 €	6.091,02 €
Convenio 3. Coa entidade Xunta de Galicia, Consellería de Cultura, para a colaboración cultural para a realización de actuacións culturais da Fundación	15.000,00 €	15.468,41 €

V. Desviacións entre plan de actuación e datos realizados

As desviacións máis significativas entre as cantidades previstas no plan de actuación e as efectivamente realizadas son as seguintes:

- No referente aos ingresos evidénciase unha constante redución nos ingresos públicos vía convenio ou subvención respecto ao previsto sendo cubertos, en parte, polas achegas privadas.
- No referente aos gastos a fundación incrementou os gastos relacionados coas existencias polo efecto do deterioro das mesmas e polas reparacións que houbo que realizar. Como algúns dos gastos son case que fixos non puido evitar a entrada en perdas.

12.2 Aplicación de elementos patrimoniais a fins propios.

En virtude do establecido no artigo 3º, apartado 2º da Lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado, infórmase neste apartado do cumprimento do destino de rendas e ingresos.

Segundo a citada normativa, a entidade deberá destinar, á realización dos seus fins de interese xeral, polo menos o 70 por 100 das seguintes rendas e ingresos:

- a) As rendas das explotacións económicas que desenvolvan.
- b) As rendas derivadas da transmisión de bens ou dereitos do seu titularidade. No cálculo destas rendas non se incluírán as obtidas na transmisión onerosa de bens inmobles nos que a entidade desenvolva a actividade propia do seu obxecto ou finalidade específica, sempre que o importe da citada transmisión se reinvista en bens e dereitos nos que concorra dita circunstancia.
- c) Os ingresos que obteñan por calquera outro concepto, deducidos os gastos realizados para a obtención de tales ingresos. Os gastos realizados para a obtención de tales ingresos poderán estar integrados, no seu caso, pola parte proporcional dos gastos por servizos exteriores, dos gastos de persoal, doutros gastos de xestión, dos gastos financeiros e dos tributos, despois de que contribúan á obtención dos ingresos, excluindo deste cálculo os gastos realizados para o cumprimento dos fins estatutarios ou do obxecto da entidade sen fins lucrativos. No cálculo dos ingresos non se incluírán as achegas ou doazóns recibidas en concepto de dotación patrimonial no momento da súa constitución ou nun momento posterior.

A entidade deberá destinar o resto das rendas e ingresos a incrementar a dotación patrimonial ou as reservas.

O prazo para o cumprimento deste requisito será o comprendido entre o inicio do exercicio en que se obtiveron as respectivas rendas e ingresos e os catro anos seguintes o peche de devandito exercicio.

A entidade non posúe bens que non estean afectos a fins fundacionais o 31 de decembro de 2017, nin realizou investimentos produtivos netos considerados como computables a efectos de consideralos afectos a fins fundacionais ao 31 de decembro de 2017.

Grao de cumprimento do destino de rendas e ingresos:

O detalle das rendas e ingresos destinados á consecución dos fins propios da entidade no último ano, de acordo coa Lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e mecenado é o seguinte:

Exercicio	EXCEDENTE DO EXERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENDA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINS	APLICACIÓN DOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPRIMENTO DE FINS				IMPORTE PENDENTE	
					Importe	%		2014	2015	2016	2017		
2014	-2.340,45 €	0,00 €	82.862,54 €	80.522,09 €	56.365,46 €	70%	71.217,91 €	71.217,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2015	-4.179,51 €	0,00 €	74.116,84 €	69.937,33 €	48.956,13 €	70%	62.641,11 €	0,00 €	62.641,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2016	-5.096,16 €	0,00 €	67.071,54 €	61.975,38 €	43.382,77 €	70%	56.798,86 €	0,00 €	0,00 €	56.798,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2017	-12.528,31 €	0,00 €	61.552,92 €	49.024,61 €	34.317,23 €	70%	53.229,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.229,63 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	-24.144,43 €	0,00 €	285.603,84 €	261.459,41 €	183.021,59 €		243.887,51 €	71.217,91 €	62.641,11 €	56.798,86 €	53.229,63 €	0,00 €	0,00 €

CÁLCULO DA BASE DE APLICACIÓN E RECURSOS MÍNIMOS A DESTINAR DO EXERCICIO 2017

RECURSOS	IMPORTE
Excedente do exercicio	-12.528,31 €
1.1. Axustes positivos do resultado contable	
1.1. A) Dotación á amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumprimento de fins	11.109,45 €
1.1. B) Gastos comúns e específicos ao conxunto de actividades desenvolvidas en cumprimento de fins	50.443,47 €
1.1.C) Cambios en criterios contables e subsanación de erros	0,00 €
TOTAL GASTOS NON DEDUCIBLES	61.552,92 €
1.2. Axustes negativos do resultado contable	
Ingresos non computables	0,00 €
BASE DE CÁLCULO	49.024,61 €
RENDA A DESTINAR	
Importe	34.317,23 €
% Recursos mínimos a destinar a cumprimento de fins segundo acordo do Padroado	70,00%

Axustes positivos:

1.1. AXUSTES POSITIVOS DO RESULTADO CONTABLE

1.1. A) Dotación á amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumprimento de fins (Art.32.4.a) Regulamento R.D.1337/2005)				
NP de conta	Partida da conta de resultados	Elemento patrimonial afectado á actividade en cumprimento de fins	Dotación á amortización do elemento patrimonial do exercicio	Importe total amortizado do elemento patrimonial
681.1	Amortización do inmovilizado	Amortización construcións	10.285,20	10.285,20
681.3	Amortización do inmovilizado	Amortización mobiliario	746,85	746,85
681.4	Amortización do inmovilizado	Amortización equipos procesos	2,40	2,40
6.819.900	Amortización do inmovilizado	Amortización do inmovilizado material	75,00	75,00
TOTAL 1.1. A) Dotación á amortización			11.109,45	11.109,45
1.1. B) Gastos comúns e específicos ao conxunto de actividades desenvolvidas en cumprimento de fins (excepto amortización e deterioro de inmovilizado)				
NP de conta	Partida da conta de resultados	Descrición do gasto	Porcentaxe de Imputación á actividade propia en cumprimento de fins	Importe
712	Variación de existencias de produtos rematados	Variación de existencias de produtos rematados	100%	-4.882,40
654	Axudas económicas e outros	Gastos do órgano de colaboración	100%	240,63
603	Compra de bens destinados á actividade	Aprovisionamentos	100%	9.249,50
693	Compra de bens destinados á actividade	Perdas por deterioro de produtos	100%	110.405,20
753	Compra de bens destinados á actividade	Reversión das perdas por deterioro de produtos	100%	-104.841,91
640	Gastos de persoal	Soldos e salarios	100%	15.024,72
642	Gastos de persoal	Seguridade Social a cargo da entidade	100%	4.657,00
644	Gastos de persoal	Comisións	100%	398,81
649	Gastos de persoal	Outros custos sociais	100%	214,16
621	Outros gastos da actividade	Arrendamentos e cánons	100%	0,00
622	Outros gastos da actividade	Reparacións e conservación	100%	5.037,00
624	Outros gastos da actividade	Transporte	100%	0,00
625	Outros gastos da actividade	Primes de seguros	100%	2.222,45
626	Outros gastos da actividade	Servizos bancarios	100%	7,00
628	Outros gastos da actividade	Subministrados	100%	3.101,84
629	Outros gastos da actividade	Outros servizos	100%	8.410,24
631	Outros gastos da actividade	Outros tributos	100%	200,00
669	Gastos financeiros	Outros gastos financeiros	100%	198,32
TOTAL 1.1. B) Gastos comúns e específicos				50.443,47
TOTAL AXUSTES POSITIVOS DO RESULTADO CONTABLE				61.552,92

Axustes negativos: non hai.

Recursos aplicados no exercicio:

1. Gastos en cumprimento de fins	IMPORTE			TOTAL
Gastos das actividades propias	50.443,47 €			50.443,47 €
2. Investimentos realizados na actividade propia no exercicio	Fondos propios	Subvencións, doazóns e legados	Débeda	
2.1. Realizados no exercicio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2. Procedentes de exercicios anteriores				
a) Débedas canceladas no exercicio incorridas en exercicios anteriores			0,00 €	0,00 €
b) Imputación de subvencións, doazóns e legados de capital procedentes de exercicios anteriores		2.786,16 €		2.786,16 €
TOTAL (1+2)				53.229,63 €

Gastos de administración:

A continuación detállanse os gastos directamente ocasionados pola administración dos bens e dereitos que integran o patrimonio da fundación e dos gastos dos que os patróns teñen dereito a seren resarcidos:

3.1 A) DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
NP de conta	Partida da conta de resultados	Descrición do gasto	Criterio de imputación á función de administración do patrimonio	Importe		
621	Outros gastos da actividade	Reparacións e conservación	Mantenimento Pazo	5.832,03		
654	Axudas económicas	Gastos do órgano de goberno	Padroado	240,63		
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				6.072,66		
3.1 B) LÍMITE AO IMPORTE DOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Exercicio	Límites alternativos (art. 33 R.D. 1337/2005)		Gastos directamente ocasionados pola administración do patrimonio (3)	Gastos resarcibles aos membros do Padroado (4)	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION DO EJERCICIO (5)=(3)+(4)	Supera ou non supera o límite máximo (o maior de 1 e 2)
	5% dos fondos propios (1)	20% da base de aplicación (2)				
2017	11.654,52 €	9.804,92 €	5.832,03 €	240,63	6.072,66 €	NON SUPERA

13. Feitos posteriores o peche

Non se produciron feitos acaecidos con posterioridade o peche do exercicio, e que ademais fosen afectar ás contas anuais pechadas o 31 de decembro.

14. Operacións con partes vinculadas.

A Fundación Otero Pedrayo, e Editorial Galaxia teñen persoal común nas direccións, ademais Editorial Galaxia é membro do Padroado da Fundación Otero Pedrayo, xunto con outros patróns polo que as operacións entre Editorial Galaxia, S.A e a Fundación Otero Pedrayo considéranse operacións con partes vinculadas. Durante o 2017 foron as seguintes:

Editorial Galaxia facturoulle á Fundación Otero Pedrayo 6.961,54 euros polos traballos de edición de dous libros, 581,36 euros por libros vendidos no Pazo e en todos os casos aplicou a marxe habitual que lle

cobra a outras entidades coas que non está vinculada. E a Fundación Otero Pedrayo facturoulle á Editorial Galaxia 45,77 euros pola distribución dos libros da Fundación.

Doutra banda o Padroado non percibe retribucións polo exercicio das súas funcións e no presente exercicio producíronse compensacións de gastos por importe de 240,63 euros, cantidades que foron debidamente xustificadas.

15. Outra información

A composición do Padroado é a que segue:

Presidente de Honra.
Presidente da Real Academia Galega

Comisión de Goberno

Presidente:

Juan Luis Saco Cid

Vicepresidente:

Ramón Villares Paz

Secretario:

Afonso Vázquez-Monxardín

Tesoureiro:

Andrés Mazaira Castro

Arquitecto Conservador:

Iago Seara Morales

Presidente da Asociación de Amigos de Otero Pedrayo e Vogal:

Eduardo López Pereira

Vogais Técnicos:

Pablo Sánchez Ferro

Álvaro Mateo Sixto

Vogais:

Carlos Martínez Alonso

Antón Vidal Andión

María Isabel Montaña Rodríguez

Patricia Arias Chachero

Susana Reboredo Morillo

Membros do Padroado

Persoeiros

Xesús Alonso Montero

Carlos Amable Baliñas Fernández

Ramón Barreiro Fernández

María Victoria Carballo-Calero Ramos

Xerardo Fernández Albor

Dolores García Barrera

Luis Manuel García Maña

Manuel García Vázquez Buciños

Bieito Ledo Cabido

Ramón Lorenzo Vázquez

Minia Martull Tobío

Antón Pulido Novoa

Xoán Carlos Rivas Fernández

Andrés Torres Queiruga

Institucións

Real Academia Galega e na súa representación Víctor Fernández Freixanes

Consello da Cultura Galega e na súa representación Ramón Villares Paz

Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria da Xunta de Galicia e na súa representación

Román Rodríguez González
 Editorial Galaxia e na súa representación Manuel Puga Pereira
 Universidade de Santiago de Compostela e na súa representación Juan Viaño Rey
 Universidade de Vigo e na súa representación Salustiano Mato de la Iglesia
 Universidade da Coruña e na súa representación Luís Armesto Barbeito
 Concello de Amoeiro e na súa representación Rafael Rodríguez Vilaríño
 Concello de Ourense e na súa representación Xesús Vázquez Abad
 Deputación Provincial de Ourense e na súa representación José Manuel Baltar Blanco
 Seminario de Estudos Galegos e na súa representación Francisco Díaz-Fierros Viqueira
 Museo do Pobo Galego e na súa representación Carlos García Martínez
 Fundación Penzol e na súa representación Antón Vidal Andión
 Fundación Rosalía de Castro e na súa representación Anxo Angueira Viturro
 Fundación Castelao e na súa representación Carlos Mella Villar
 Fundación Alexandre Bóveda e na súa representación Fernando Quintela Nóvoa
 Asociación de Amigos de Otero Pedrayo e na súa representación Eduardo López Pereira
 Instituto de Estudos Galegos Padre Sarmiento
 Grupo Marcelo Macías e na súa representación Francisco Fariña Busto

A continuación detállase o persoal medio de traballadores, agrupados por categorías dos exercicios 2017 e 2016:

Categoría profesional	Media de persoal anual 2017	Media de persoal anual 2016
Guía	1	1
Persoal de servizos	0,145	0,25

A distribución por sexos ao termo dos exercicios 2017 e 2016 do persoal da entidade así como do órgano de goberno, analizado nun número suficiente de categorías e niveis é o seguinte:

Categoría (persoal a data de pechadura)	2017		2016	
	Homes	Mulleres	Homes	Mulleres
Persoal	0	1	0	1,25
Guía	0	1	0	1
Persoal de servizos	0	0	0	0,25
Órgano de goberno	36	6	36	6
Total	36	7	36	7,25

A entidade non ten concedidos anticipos ou créditos e non se asumiron obrigacións por conta dos membros antigos ou actuais do Padroado a título de garantía. Así mesmo a entidade non ten contratadas obrigacións en materia de pensións e de seguros de vida con respecto aos membros antigos ou actuais do Padroado.

Información sobre o grao de cumprimento do Código de Conduta das entidades sen fins lucrativos para a realización dos investimentos financeiros temporais:

A entidade guíase para os seus Investimentos Financeiros Temporais polo Código de Conduta das Entidades sen Ánimo de Lucro da Comisión Nacional do Mercado de Valores de 20 de novembro de 2003 dun xeito formal e efectivo.

A efectos do disposto neste Código, a entidade realiza investimentos temporais conforme ao Plan Xeral de Contabilidade (RD 1491/2011 e RD 1515/2007). Igualmente ten establecidos sistemas de selección e xestión proporcionados ao volume e natureza dos investimentos financeiros temporais que se realizan, de tal forma que se valora a seguridade, liquidez e rendibilidade das diferentes posibilidades de investimento.

Non é propósito da entidade facer un uso especulativo dos recursos financeiros, por tanto, non realiza operacións nos mercados de futuros e opcións, nin operacións intradía nin venda de valores tomados en préstamo ao efecto.

Por último, a entidade manifesta que mantén, ao cerre do exercicio, só depósitos bancarios en contas correntes e de aforro e non ten valores negociados en mercados secundarios oficiais, polo que as súas operacións de investimento son de risco moi baixo o nulo. Estes investimentos bancarios están baixo a tutela de entidades financeiras de recoñecido prestixio.

16. Información sobre os adiamentos de pago efectuados a provedores. Disposición Adicional Terceira. “Deber de información” da Lei 15/2010, de 5 de xullo.

A continuación detállase o importe total de pagos realizados aos provedores no exercicio (distinguindo os pagos que han excedido os límites legais de adiamento) así como o saldo pendente destes pagos que, a data de pechadura do exercicio, acumulan un adiamento superior ao prazo legal de pago:

PMP (Período medio de pago)= Saldo medio de Acredores Comerciais / Compras netas e gastos por servizos exteriores x 365

	2017	2016
PMP	655 días	522 días

17. Inmobiliado da Fundación Otero Pedrayo a 31/12/2017

Auxiliar Inmovilizado -> Conta	Auxiliar Inmovilizado -> Nome	Porcentaxe amortización	Descrición	Data Compra	Data Fin da Vida Útil	Vál. de compra	Vál. total amortizado	Pendente de amortizar
211000001	Construcións	2,00	Construcións	01-ene-99	30-jun-42	204.293,03	104.274,19	100.018,84
215000001	Outras instalacións	8,00	Outras instalacións	01-ene-99	30-nov-09	6.503,50	6.503,50	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Mobiliario	01-ene-99	30-sep-07	30.525,52	30.525,52	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Cadeiras de respaldo medio	27-jun-01	31-may-12	2.390,15	2.390,15	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Cadeira de respaldo alto sen brazos	02-abr-02	30-abr-12	557,94	557,94	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Fax Brother T76	02-sep-02	30-sep-12	227,36	227,36	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Televisor 28 FL BK 70	31-mar-03	31-mar-13	299,00	299,00	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Deshumidificador e aspirador	02-ene-06	31-dic-15	1.723,00	1.723,00	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Cadeiras plegables S.66	12-may-06	31-jul-16	390,00	390,00	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Deshumidificador	17-oct-06	31-oct-16	405,00	405,00	0,00
211000001	Construcións	2,00	Construción - Construmef 1999	13-oct-99	31-ene-51	42.094,66	14.306,64	27.776,02
211000001	Construcións	2,00	Construción - Construmef 2001	02-ene-01	31-jul-52	32.899,74	11.172,81	21.696,99
211000001	Construcións	2,00	Construción - Construmef 2002	02-ene-02	29-feb-52	22.771,52	7.273,33	15.498,19
211000001	Construcións	2,00	Construción - Construmef 2003	10-jun-03	31-dic-52	10.000,00	3.000,44	6.999,56
211000001	Construcións	2,00	Construción - Construmef 2004	11-jun-04	31-dic-53	54.000,00	15.120,00	38.880,00
217000001	Equipos para procesos de información	20,00	Equipos para procesos informáticos	01-ene-99	01-ene-07	1.995,95	1.995,95	0,00
217000001	Equipos para procesos de información	10,00	Base de datos	01-ene-99	01-ene-07	9.236,15	9.236,15	0,00
217000001	Equipos para procesos de información	20,00	Pentium MK 32Mb 3,2GB	01-ene-99	01-ene-07	1.561,67	1.561,67	0,00
219000001	Outro inmovilizado material	5,00	Biblioteca e pinacoteca	01-ene-99	31-may-16	29.352,25	29.352,25	0,00
219000001	Outro inmovilizado material	5,00	Musica seter Nds	01-ene-99	01-ene-07	1.312,43	1.312,43	0,00
219000001	Outro inmovilizado material	5,00	Foco halógeno e alfombra	01-ene-99	31-may-16	203,55	203,55	0,00
219000001	Outro inmovilizado material	5,00	Sistema de alimentación	01-ene-99	31-may-16	357,60	357,60	0,00
217000001	Equipos para procesos de información	20,00	Ordenador 60 MHz	27-jun-00	01-ene-07	1.659,27	1.659,27	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Deshumidificador Delonghi DN-130	20-dic-99	30-abr-10	412,29	412,29	0,00
219000001	Outro inmovilizado material	5,00	Biblioteca e Pinacoteca - Fco. Xavier Paz Garza	02-ene-04	31-ene-24	1.500,00	1.043,93	456,07
216000001	Mobiliario	10,00	Teléfono Familiar Nvo e avenida	31-may-04	30-jun-14	178,00	178,00	0,00
217000001	Equipos para procesos de información	10,00	Base de datos - Todocopia	26-oct-06	31-ene-17	243,60	243,60	0,00
217000001	Equipos para procesos de información	25,00	Ordenador TC 2000MS ATX y Sat M40X	26-oct-06	31-dic-10	2.028,84	2.028,84	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Pantallas LCD 32 e "DVD"	28-dic-06	31-ene-17	4.002,00	4.002,00	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Micrófono AKG stnrl, petaca e receptor WWS	08-jun-07	31-jul-17	2.011,44	2.011,44	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Proxector Toshiba TDP TV100 e soporte teito	17-abr-07	31-may-17	2.699,39	2.699,39	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Pantalla PE300-3Vla Elite e soporte teito	17-abr-07	31-may-17	2.030,60	2.030,60	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Dvd Toshiba SD260 ESTE	17-abr-07	31-may-17	127,74	127,74	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Amplificador IC Audio MK Amp 120	31-may-07	31-may-17	2.230,84	2.230,84	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Rack 19 - armario, bandeja, pantalla"	17-abr-07	31-may-17	7.141,42	7.141,42	0,00
216000001	Mobiliario	10,00	Sillón respaldo alto con brazos	30-mar-07	30-abr-17	316,80	316,80	0,00
216000001	Mobiliario	15,00	Fotocopiadora	24-oct-08	31-jul-15	2.330,00	2.330,00	0,00
217000001	Equipos para procesos de información	25,00	Ordenador	24-oct-08	30-nov-12	1.390,00	1.390,00	0,00
211000001	Construcións	2,00	Construcións - Reparación Muro Finca	28-oct-08	30-nov-08	2.320,00	424,60	1.895,40
211000001	Construcións	2,00	Construcións - Reparación viga	07-nov-08	31-dic-08	1.486,00	269,23	1.216,77
211000001	Construcións	2,00	Construcións - Redacción proxecto incendios au	01-oct-08	30-sep-08	2.440,11	444,85	1.995,26
211000001	Construcións	2,00	Construcións - Incendios, Auga, Antirruído	06-nov-08	31-dic-08	34.340,77	6.228,26	28.112,51
206000001	Páxina web	25,00	Páxina web	02-ene-08	31-ene-12	9.628,00	9.628,00	0,00
211000001	Construcións	2,00	Construcións - Abastecemento augas / Circuito	02-nov-09	30-dic-09	55.418,89	8.944,37	46.474,52
211000001	Construcións	2,00	Construcións - enxeñeiro dirección obra	04-nov-09	30-dic-09	2.440,11	393,82	2.046,29
217000001	Equipos para procesos de información	25,00	Portátil Toshiba Teora A11-11Z	22-sep-10	31-oct-14	1.094,48	1.094,48	0,00
211000001	Construcións	2,00	Construcións - Algibe, grupo contra incendios	26-oct-10	30-nov-60	20.000,00	2.882,08	17.117,92
206000001	Páxina web	25,00	Portal web	01-oct-10	31-oct-10	6.271,19	6.271,19	0,00
211000001	Construcións	2,00	Obras conservación e mantemento	27-nov-12	31-ene-63	17.999,75	1.797,00	16.202,75
211000001	Construcións	2,00	Reparación alpendre, cabecero, hórreo	12-nov-13	31-dic-63	7.958,78	648,76	7.310,02
211000001	Construcións	2,00	Reparación paramentos e carpintería exterior	12-nov-13	31-dic-63	4.141,22	337,61	3.803,61
						648.620,55	311.311,89	337.308,66

FORMULACIÓN DE CONTAS ANUAIS DE PEMESFL

En cumprimento da normativa mercantil vixente, fórmulanse as Contas Anuais de Pemesfl correspondentes ao exercicio anual rematado o 31 de decembro de 2017 que se compoñen das axuntas follas número 1 a 28.

En Trasalba, a 30 de xuño de 2018

Conforme o Presidente da Fundación
Don Juan Luis Saco Cid

Conforme o Secretario da Fundación
Don Afonso Vázquez-Monxardín Fernández

Conforme o Tesoureiro da Fundación
Don Andrés Mazaira Castro

CONTAS DE RESULTADOS DE PEMSFL DOS EXERCICIOS ANUAIS
 REMATADOS O 31 DE DECEMBRO DE 2017 E 2016
 Fundación Otero Pedrayo
 (en euros)

NÚMEROS DE CONTAS	Nota da memoria	(Debe) Haber	
		2017	2016
		12.528,31 €	5.096,16 €
		40.224,19 €	52.651,50 €
		40.224,19 €	52.651,50 €
		3.469,22 €	6.537,72 €
		240,63 €	- €
		240,63 €	- €
		4.882,40 €	2.326,92 €
		14.813,19 €	12.672,47 €
		2.545,04 €	- €
		20.295,12 €	19.339,49 €
		19.778,61 €	24.133,55 €
		11.109,45 €	13.058,84 €
		2.786,16 €	2.786,16 €
		- €	- €
		12.329,99 €	4.902,05 €
		198,32 €	194,11 €
		198,32 €	194,11 €
		12.528,31 €	5.096,16 €
		- €	- €
		12.528,31 €	5.096,16 €
		38.591,00 €	49.000,00 €
		38.591,00 €	49.000,00 €
		41.377,16 €	51.786,16 €
		41.377,16 €	51.786,16 €
		41.377,16 €	51.786,16 €
		2.786,16 €	2.786,16 €
		15.311,47 €	7.882,32 €

En Traslalva, a 30 de xuño de 2018

Conforme
 Presidente da Fundación
 D. Juan Luis Saco Cid

Conforme
 Secretario da Fundación
 Don Alfonso Vázquez-Monxardín Fernández

Conforme
 Tesoureiro da Fundación
 Don Andrés Mazaira Castro

BALANCES DE SITUACION DE PAMESFL DOS EXERCICIOS REMATADOS O 31 DE DECEMBRO DE 2017 E 2016

Fundación Otero Pedrayo

(en euros)

Números de contas	ACTIVO	NOTAS da MEMORIA	2017	2016
	A) ACTIVO NON CORRENTE		337.568,76 €	348.678,21 €
21,(281),(2831),(291),23	I. Inmobiliado material	Nota 5	337.508,66 €	348.618,11 €
2505,2515,2525,(2595),260,261,262, 263,264,265,268,(269),27,(2935), (2945),(2955),(296),(297),(298)	II. Inversións financeiras a longo prazo	Nota 6	60,10 €	60,10 €
	B) ACTIVO CORRENTE		63.789,53 €	73.408,88 €
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	I. Existencias		21.008,74 €	21.689,63 €
430,431,432,433,434,435,436,(437), (490),(493),440,441,446,449,460, 464,470,471,472,544,558	II. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	Nota 6	35.245,89 €	49.973,79 €
57	III. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	Nota 6	7.534,90 €	1.745,46 €
	TOTAL ACTIVO (A + B)		401.358,29 €	422.087,09 €

En Trasalba, a 30 de xuño de 2018

Conforme
Presidente da Fundación
D. Juan Luis Saco Cid

Conforme
Secretario da Fundación
Don Afonso Vázquez-Monxardin Fernández

Conforme
Tesoreiro da Fundación
Don Andrés Mazaira Castro

BALANCES DE SITUACION DE PAMESFL DOS EXERCICIOS REMATADOS O 31 DE DECEMBRO DE 2017 E 2016
Fundación Otero Pedrayo
 (en euros)

Números de contas	PATRIMONIO NETO E PASIVO	NOTAS da MEMORIA	2017	2016
	A) PATRIMONIO NETO		350.913,72 €	366.228,19 €
	A-1) Fondos propios		233.090,35 €	245.618,66 €
	I. Dotación fundacional/Fondo social	Nota 8	358.501,21 €	358.501,21 €
100,101	1. Dotación fundacional/Fondo social		358.501,21 €	358.501,21 €
	II. Reservas	-	4.264,96 €	4.264,96 €
11			-	-
120,(121)	III. Excedentes de exercicios anteriores		108.617,59 €	103.521,43 €
129	IV. Excedente do exercicio	Nota 3	12.528,31 €	5.096,16 €
13	A-2) Subvencións, doazóns e legados recibidos	Nota 11	117.823,37 €	120.609,53 €
	C) PASIVO CORRENTE		50.444,57 €	55.858,90 €
	I. Débedas a curto prazo		100,00 €	- €
50,5115,5135,5145,521,522,523, 525,528,551,5525,555,5565,5566, 5595,560,561	3. Outras débedas a curto prazo		100,00 €	- €
	II. Acredores comerciais e outras contas a pagar	Nota 7	50.344,57 €	55.858,90 €
410,411,419,438,465,475,476,477	1. Outros acredores		50.344,57 €	55.858,90 €
	TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A + C)		401.358,29 €	422.087,09 €

En Trasalba, a 30 de xuño de 2018

Conforme
 Presidente da Fundación
 D. Juan Luis Saco Cid

Conforme
 Secretario da Fundación
 Don Afonso Vázquez-Monxardín Fernández

Conforme
 Tesoureiro da Fundación
 Don Andrés Mazaira Castro