



CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Prestaciones Sociales

Salinas Blancas, S.L.

memoria
económica
2012



CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Prestaciones Sociales

Salinas Blancas, S.L.

memoria
económica
2012



índice

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA	5
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES	5
3. APLICACION DE LOS RESULTADOS	7
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN	7
GASTOS DE ESTABLECIMIENTO	7
INMOVILIZADO INTANGIBLE	7
INMOVILIZADO MATERIAL	7
AMORTIZACIONES	7
5. INMOVILIZACIONES MATERIALES	7
6. INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	7
7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS	8
DEUDAS	8
8. EXISTENCIAS	8
9. MONEDA EXTRANJERA	8
10. SITUACIÓN FISCAL	9
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES	9
OTRA INFORMACIÓN FISCAL	9
11. INGRESOS Y GASTOS	10
12. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	10
PROVISIONES PARA PENSIONES	10
OTRAS PROVISIONES	10
OTRAS PROVISIONES DEL GRUPO	10
13. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE	11
14. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO DEL PERSONAL	11
15. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DEL PATRIMONIO	11
16. SUBVENCIONES, DONATIVOS Y LEGADOS	11
17. COMBINACIÓN DE NEGOCIOS	11
18. NEGOCIOS CONJUNTOS	11
19. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS	12
20. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	12
21. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS	12
22. OTRA INFORMACIÓN	12
REMUNERACIÓN DE LOS CONSEJEROS	12
PERSONAL	12
23. INFORMACIÓN SEGMENTADA	13

CUENTAS ANUALES	15
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	17
BALANCE DE SITUACIÓN	21
ESTADO DE FLUJOS FINANCIEROS	24
ESTADO DE FLUJOS DE INMOVILIZADO	24
PRESUPUESTOS 2013	25
NOTA FINAL	28



1. Actividad de la empresa

La entidad mercantil PRESTACIONES SOCIALES SALINAS BLANCAS, S.L., se constituye como empresa prestadora de servicios por escritura pública celebrada el día siete de marzo de mil novecientos noventa y siete, quedando inscrita en el Registro Mercantil de Cádiz con los siguientes datos registrales: Hoja Ca-12984, tomo 1142, folio 216. Su número de identificación fiscal es **B11402500**.

A instancias de la Delegación Provincial de Empleo de la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía se inscribe en el Registro de Centros Especiales de Empleo en fecha once de mayo de dos mil con el número CEE/154/CA, en el tomo 1, número 156 de dicho registro.

Por escritura pública celebrada ante el Notario D. Patricio Monzón Moreno, el día treinta de diciembre de dos mil diez, recibe todos los derechos y obligaciones del Centro Especial de Empleo Lódelmar-AFANAS.

Su objetivo fundamental es la creación de empleo para personas con minusvalías y especialmente a a Personas con discapacidad intelectual.

Aunque su ámbito de actuación es amplio, el fundamental es prestar servicios con los trabajadores minusválidos a la Asociación AFANAS El Puerto y Bahía, en sus diversas actividades industriales y comerciales, como son la granja avícola, la fábrica del lejías, el complejo deportivo, el bar restaurante y la imprenta. Así como prestar los servicios de reparación y mantenimiento de las instalaciones de los distintos centros y dependencias de la mencionada Asociación.

Su domicilio fiscal está situado en El Puerto de Santa María. Sus oficinas centrales se encuentran en la misma ciudad, Polígono Industrial "Las Salinas" calle Embalse s/n, siendo su teléfono el 956 543 433 y el fax el 956 543 410.

Su espíritu social es la atención a personas con necesidades socio-educativas especiales, principalmente las afectadas por discapacidades psíquicas, que tengan capacidad de realizar un trabajo productivo.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel:

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

b) Principios contables:

Se han aplicado los siguientes principios contables:

- Principio de empresa en funcionamiento.
- Principio de uniformidad o continuidad.
- Principio de prudencia valorativa.
- Principio de devengo.

- Principio de no compensación.
- Principio de precio de adquisición.
- Principio de afección.

c) Comparación de la información:

La sociedad presenta sus cuentas anuales para el ejercicio de 2012, según la estructura establecida en el Plan General de Contabilidad comparándolas con las del 2011.

d) Elementos recogidos en varias partidas:

No se han segregado elementos en varias partidas del Balance de Situación, ni de la cuenta de Resultados.



3. Aplicación de los resultados

Dada la característica de Centro Especial de Empleo, se entiende que **no se produzca distribución de beneficios**, quedando los mismos en reserva legal y voluntaria.

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

Gastos de establecimiento.

No hay contabilizados gastos por este concepto.

Inmovilizado intangible.

No existe.

Inmovilizado material.

No se cuenta con inmovilizado material.

Amortizaciones.

De acuerdo con lo expresado anteriormente no procede hacer amortizaciones:

5. Inmovilizaciones materiales

No se cuenta con ningún tipo de inmovilizaciones materiales.

6. Inmovilizaciones intangibles

No se cuenta con este tipo de inmovilizaciones.

7. Instrumentos financieros

Dada su condición de CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, se deben percibir las subvenciones estipuladas por la Consejería de Empleo, para el mantenimiento de los puestos de trabajo cubiertos por personas con discapacidades.

En las cuentas de resultados y en el balance de situación se expresa la situación en que se encuentran las subvenciones correspondientes al ejercicio 2012.

DEUDAS

En las cuentas anuales se reflejan las deudas, debiendo indicarse que las principales son las correspondientes al cuarto trimestre el I.R.P.F. retenido a los trabajadores que se liquida en el mes de Enero y las correspondientes al mes de Diciembre con la Seguridad Social y que también se liquidan en el mes de Enero.

8. Existencias

No existen existencias comerciales.

9. Moneda extranjera

No existen conceptos que comentar sobre este capítulo.

10. Situación fiscal

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

Éste se presenta anualmente, no existiendo en la actualidad ninguna incidencia que afecte a la liquidación de este impuesto.

OTRA INFORMACIÓN FISCAL

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cinco años.

No existe, en opinión de la dirección, contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años sujetos a inspección por cualquier concepto.

Las deudas con las Administraciones Públicas al cierre del ejercicio, son las correspondientes a Seguridad Social del mes de Diciembre e Impuesto de Rendimiento de las Personas Físicas e I.V.A. correspondiente al cuarto trimestre del 2012.



11. Ingresos y gastos

Se detallan en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

12. Provisiones y contingencias

PROVISIONES PARA PENSIONES

No existen.

OTRAS PROVISIONES

No se han realizado provisiones en el actual ejercicio.

OTRAS PROVISIONES DEL GRUPO

No se realizan provisiones por otros conceptos. Los pagos pendientes a Hacienda por I.R.P.F., I.V.A. del cuarto trimestre de 2012 y de Seguridad Social del mes de Diciembre aparecen como deudas pendientes con la Administración.



13. Información sobre el Medio Ambiente

Todas las actividades de la Sociedad tienen muy en cuenta el medio ambiente en especial en el tema de vertidos.

14. Retribuciones a largo plazo del personal

No se realizan este tipo de operaciones.

15. Transacciones con pagos basados en instrumentos del patrimonio

No existe este tipo de operaciones, préstamos hipotecarios, cuyo detalle se expresa en otro apartado de esta memoria.

16. Subvenciones, donativos y legados

Las subvenciones se detallan en la cuenta de Resultados, no existiendo donativos ni legados.

17. Combinación de negocios

No se han realizado estas operaciones.

18. Negocios conjuntos

No se han realizado negocios conjuntos con ninguna otra empresa.

19. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

No se han realizado operaciones no corrientes para venta u otras operaciones. Creemos que las operaciones de ingresos y gastos, por todas las actividades están suficientemente explicadas en las cuentas anuales.

20. Hechos posteriores al cierre

No se ha producido ningún hecho, con posterioridad al cierre del ejercicio que afecte a las cuentas anuales a dicha fecha.

21. Operaciones con partes vinculadas

No existen operaciones vinculadas con otras partes.

22. Otra información

REMUNERACIÓN DE LOS CONSEJEROS

Los consejeros de esta sociedad ejercen su actividad de forma totalmente altruista, no percibiendo ninguna remuneración por sus cargos.

PERSONAL

Los principales gastos de la Sociedad son los de personal.

En la tabla siguiente se expresan las distintas categorías.

TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD

CATEGORÍA	NÚMERO
AUX. ADMINISTRATIVO	1
AYUDANTE DE COCINA	1
CUIDADOR/A	2
OFICIAL SEGUNDA	3
OFICIAL 1ª	1
OPERARIO	38
PERSONAL NO CUALIFICADO	7
Total general	53

TRABAJADORES SIN DISCAPACIDAD

CATEGORÍAS	NÚMERO
AYUDANTE	2
OFICIAL PRIMERA	2
Total general	4

23. Información segmentada

En un punto anterior se ha detallado el criterio para el posible reparto de beneficios.



CUENTAS ANUALES



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS



Concepto	2012	2011
A) OPERACIONES CONTINUADAS	623,60	769,69
1. Importe neto de la cifra de negocios	430.171,21	511.436,86
a. Ventas	430.171,21	511.436,86
4. Aprovisionamientos	-164,38	-159,58
b. Gastos de vehiculos	-82,19	-79,79
d. Otros tributos	-82,19	-79,79
5. Otros ingresos de explotación	585.060,73	653.378,86
a. Ingresos accesorios, otros gestión corriente	17.022,45	86.692,02
b. Subvenc. explotación incorporadas al ejerc.	568.038,28	566.686,84
6. Gastos de personal	-936.025,83	-1.003.650,40
a. Sueldos trabajadores sin Discapacidad	-67.188,94	-71.401,42
b. Sueldos trabajadores con Discapacidad	-638.869,42	-683.695,63
c. Seguridad Social trabajadores sin Discapacid	-20.774,06	-26.481,08
d. Seguridad Social trabajadores con Discapacid	-209.193,41	-222.072,27
7. Otros gastos de explotación	-70.501,27	-159.589,38
a. Reparaciones y conservacion	-8.501,62	-14.207,47
b. Trabajos profesionales independientes	-549,93	-404,29
c. Seguros	-381,99	-381,96
d. Servicios trabajadores con discapacidad	-60.407,73	-143.875,66
e. Cuotas federaciones	-660,00	-720,00
AI. RESULT.EXPLOTAC.(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	8.540,46	1.416,36
12. Ingresos financieros	0,00	2,17
a. De participaciones en instrum. de patrimonio	0,00	2,17
a.1. En empresas del grupo y asociadas	0,00	2,17
13. Gastos Financieros	-7.917,76	-613,21
a. Intereses polizas de credito	-4.351,25	0,00
b. Gastos bancarios	-3.566,51	-613,21
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de	0,90	0,00
a. Deterioro y pérdidas	0,90	0,00
AV. RESULTADO DEL EJERCICIO	623,60	769,69



BALANCE DE SITUACIÓN



A C T I V O

Concepto	2012	2011
III. Deudores comerciales, otras cuentas a cobrar	418.530,48	362.222,56
3. Anticipos de remuneraciones	5.079,79	20.228,20
4. Subvenciones pendientes de cobro	413.186,46	341.994,36
6. Hacienda, impuesto de sociedades	12,82	0,00
7. IVA soportado	251,41	0,00
V. Apuntes pendientes de justificar	0,00	320,13
VII. Efectivo, otros activos líquidos equivalentes	50.685,31	1.988,48
2. La Caixa	49.946,67	1.988,48
3. Banco de Santander	738,64	0,00
VIII. Cuentas de Crédito	-149.929,50	0,00
2. Banco de Santander	-149.929,50	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	319.286,29	363.890,91
TOTAL GENERAL	319.286,29	363.890,91

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Concepto	2012	2011
A) PATRIMONIO NETO	5.892,94	5.269,34
A.1. Fondos propios	5.892,94	5.269,34
I. Capital	3.005,06	3.005,06
1. Capital Social	3.005,06	3.005,06
III. Reserva legal	276,31	199,35
IV. Reserva voluntaria	1.987,97	1.922,42
V. Resultados negativos ejercicios anteriores	0,00	627,18
VII. Resultado del ejercicio	623,60	769,69
C) PASIVO CORRIENTE	313.393,35	358.585,94
III. Deudas a corto plazo	655,15	0,00
1. Acreedores, efectos a pagar	655,15	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a	286.862,14	329.262,44
V. Acreedores comerciales y otras cuentas	25.876,06	29.323,50
1. Proveedores	0,00	1.173,09
2. Hacienda acreedora, IRP nóminas	-0,58	0,32
3. Seguridad Social acreedora	3.781,66	5.547,34
5. Hacienda deudora por IVA	0,00	19.661,56
6. Hacienda, retenciones pendientes	2.404,33	2.941,19
7. IVA repercutido	19.690,65	0,00
BENEFICIOS	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	319.286,29	363.890,91

ESTADO DE FLUJOS FINANCIEROS

No es obligatorio para esta Asociación presentar el anterior estado, ya que no se contabiliza nada en las cuentas 8 y 9.

ESTADO DE FLUJOS DE INMOVILIZADO

No es obligatorio para esta Asociación presentar el anterior estado, ya que no se contabiliza nada en las cuentas 8 y 9.

PRESUPUESTOS 2013

gastos

CONCEPTOS	Presupuesto
CUOTAS FEDERACIONES	700,00
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	8.500,00
TRABAJOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	600,00
GASTOS GENERALES	200,00
CA-5359-AP	200,00
SEGURO HELVETIA	400,00
OTROS TRIBUTOS	100,00
NÓMINAS PERSONAL NO DISCAPACIDAD	76.601,40
NÓMINAS PERSONAL CON DISCAPACIDAD	431.844,12
S.S. PERSONAL NO DISCAPACITADO	23.037,12
S.S. PERSONAL DISCAPACITADO	138.770,76
INTERESES PÓLIZAS DE CRÉDITOS	5.000,00
GASTOS BANCARIOS	5.000,00
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	63.586,70
Total Gastos	754.540,10

ingresos

CONCEPTOS	Presupuesto
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	320.834,50
INGRESOS POR REPARACIONES EDIFICIOS	85.404,00
OTROS INGRESOS	37.881,04
BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL	138.770,76
SAE SUBVENCIÓN SALARIOS TRABAJ. DISCAPACITADOS	171.649,80
Total Ingresos	754.540,10

NOTA FINAL

Esta memoria se ha confeccionado siguiendo las instrucciones marcadas por el Nuevo Plan General de Contabilidad, publicado en el Boletín Oficial del Estado de 20 de noviembre de 2008 (B.O.E. num. 278).

Esta memoria se puede considerar “una fotografía en tiempo real” del estado financiero de la Sociedad, así como de los ingresos y gastos que ha habido en el ejercicio 2012.

No obstante la Sociedad está dispuesta a ofrecer cuanta información sea requerida, bien por alguno de sus socios o cualquier otra persona en particular.

Con ella queremos manifestar y demostrar la transparencia de todos los actos de esta entidad, tanto en sus relaciones personales con sus trabajadores y trabajadoras, como en los aspectos contables.

Ahora se somete a la auditoria anual, y una vez aprobada por la Junta Directiva, por la Asamblea General y con el informe de auditoria se “colgará” en la web AFANAS.com como están las de anteriores ejercicios.



