



CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Prestaciones Sociales

Salinas Blancas, S.L.

memoria  
económica

2011



«Cuando alguien desea algo debe saber que corre riesgos  
y por eso la vida vale la pena»

*Paulo Coelho*

# Índice

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA . . . . .	5
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES . . . . .	5
3. APLICACION DE LOS RESULTADOS . . . . .	6
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 . . . . .	8
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 . . . . .	9
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 2012 . . . . .	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 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 intelectuales, 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 AFANAS, 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 2011, según la estructura establecida en el Plan General de Contabilidad comparándolas con las del 2010.

### 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 dividendos

Dada la característica de Centro Especial de Empleo, **no se produce distribución de los dividendos**, quedando el beneficio 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.**

Las amortizaciones se han realizado del siguiente modo:

#### **EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES**

La amortización aplicada en este ejercicio a los edificios y construcciones ha sido de 1,5% de su valor en el balance.

#### **CONCESIONES ADMINISTRATIVAS**

Se ha amortizado por 5% de su valor en el balance.

#### **ELEMENTOS DE TRANSPORTES**

En este ejercicio se ha aplicado una amortización del 20% sobre el valor de los vehículos.

#### **MOBILIARIO Y MAQUINARIAS**

En este ejercicio se ha aplicado una amortización del 18% sobre el valor de los elementos.

#### **EQUIPOS PARA PROCESO DE LA INFORMACIÓN**

No se ha aplicado amortización por este concepto.

## 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, sus principales ingresos son 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 2011.

## 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 liquida 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 2011.

# 11. Ingresos y gastos

Se detallan en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.



## 12. Provisiones y contingencias

Se ha hecho una provisión por subvenciones incobrables, que se detalla en la cuenta de Resultados.

### 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 2011 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 existen este tipo de operaciones.

## 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 realizados 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 las tablas siguientes se expres

### TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD

CATEGORÍA	NÚMERO
AUX. ADMINISTRATIVO	1
AYUDANTE DE COCINA	1
CUIDADOR/A	2
OFICIAL SEGUNDA	3
OFICIAL 1ª	1
OPERARIO	55
PERSONAL NO CUALIFICADO	7
<b>Total general</b>	<b>70</b>

### TRABAJADORES SIN DISCAPACIDAD

CATEGORÍAS	NÚMERO
AYUDANTE	2
OFICIAL PRIMERA	2
<b>Total general</b>	<b>4</b>

## 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



Desde la fecha 01/01/2011 hasta la fecha 31/12/2011 - Comparado con Ejercicio anterior

Concepto	2011	2010
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>805,32</b>	<b>110,63</b>
1. Importe neto de la cifra de negocios	511.436,86	106.357,46
a. Ventas	511.436,86	106.357,46
4. Aprovisionamientos	-159,58	-220,09
a. Consumo de mercaderías	0,00	-60,51
b. Gastos de vehiculos	-79,79	0,00
d. Otros tributos	-79,79	-159,58
5. Otros ingresos de explotación	653.348,86	0,00
a. Ingresos accesorios, otros gestión corriente	88.492,34	0,00
b. Subvenc. explotación incorporadas al ejerc.	564.856,52	0,00
6. Gastos de personal	-1.003.620,40	-93.802,14
a. Sueldos trabajadores sin Discapcidad	-71.401,42	-70.224,81
b. Sueldos trabajadores con Discapacidad	-683.665,63	0,00
c. Seguridad Social trabajadores sin Discapacid	-26.481,08	-23.577,33
d. Seguridad Social trabajadores con Discapacid	-222.072,27	0,00
7. Otros gastos de explotación	-159.589,38	-11.807,90
a. Reparaciones y conservacion	-14.207,47	-11.275,40
b. Trabajos profesionales independientes	-404,29	-127,80
c. Seguros	-381,96	-381,96
d. Servicios trabajadores con discapacidad	-143.875,66	-22,74
e. Cuotas federaciones	-720,00	0,00
<b>AI. RESULT. EXPLOTAC. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>1.416,36</b>	<b>527,33</b>
12. Ingresos financieros	2,17	0,55
a. De participaciones en instrum. de patrimonio	2,17	0,55
a.1. En empresas del grupo y asociadas	2,17	0,55
13. Gastos Financieros	-613,21	-369,01
a. Por deudas con empresas del grupo y asociada	-613,21	-369,01
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de	0,00	-48,24
a. Deterioro y pérdidas	0,00	-48,24
<b>AII. RESULTADO FINANCIERO(12+13+14+15+16)</b>	<b>-611,04</b>	<b>-416,70</b>
<b>AIII. RESULTADO ANTES DE IMPUESTO(A.1+A.2)</b>	<b>805,32</b>	<b>110,63</b>
<b>AIV. RESULTADOS DEL EJERCICIO PROCEDENTE</b>	<b>805,32</b>	<b>110,63</b>
<b>IN. TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.164.787,89</b>	<b>106.358,01</b>
<b>GA. TOTAL GASTOS</b>	<b>-1.163.982,57</b>	<b>-106.199,14</b>
<b>AV. RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>805,32</b>	<b>110,63</b>



# BALANCE DE SITUACIÓN



Desde la fecha 01/01/2011 hasta la fecha 31/12/2011 - Comparado con Ejercicio anterior

## A C T I V O

Concepto	2011	2010
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>34.628,47</b>	<b>26.853,56</b>
<b>III. Deudores comerciales, otras cuentas a cobrar</b>	<b>362.222,56</b>	<b>26.137,71</b>
1. Efectos comerciales a cobrar	0,00	24.744,14
3. Anticipos de remuneraciones	22.058,52	1.393,57
4. Subvenciones pendientes de cobro	340.164,04	0,00
<b>IV. Cuentas con empresas del grupo y anexas</b>	<b>-329.262,44</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Apuntes pendientes de justificar</b>	<b>-320,13</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Efectivo, otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>1.988,48</b>	<b>715,85</b>
2. Tesorería (caja y bancos)	1.988,48	715,85
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>34.628,47</b>	<b>26.853,56</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34.628,47</b>	<b>26.853,56</b>

## PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Concepto	2011	2010
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>5.304,97</b>	<b>4.499,65</b>
<b>A.1. Fondos propios</b>	<b>5.304,97</b>	<b>4.499,65</b>
I. Capital	3.005,06	3.005,06
1. Capital Social	3.005,06	3.005,06
III. Reserva legal	210,41	199,35
IV. Reserva voluntaria	2.021,99	1.922,42
V. Resultados negat.ejer.anteriores	-737,81	-737,81
VII. Resultado del ejercicio	805,32	110,63
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>29.323,50</b>	<b>22.353,91</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>996,68</b>
1. Acreedores, efectos a pagar	0,00	996,68
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas</b>	<b>29.323,50</b>	<b>21.357,23</b>
1. Proveedores	1.173,09	596,99
2. Hacienda acreedora por IRPF	2.941,51	1.280,18
3. Seguridad Social acreedora	5.547,34	5.127,99
5. Hacienda deudora por IVA	19.661,56	14.352,07
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>34.628,47</b>	<b>26.853,56</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34.628,47</b>	<b>26.853,56</b>

# 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 2012

# gastos

CONCEPTOS	Presupuesto
MATERIAS PRIMAS CONSTRUCCIÓN	500,00
COMPRAS DE OTRAS MATERIAS PRIMAS	1.400,00
CUOTAS FEDERACIONES	720,00
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	1.500,00
TRABAJ. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	500,00
GASTOS GENERALES	100,00
CA-5359-AP	100,00
SEGURO HELVETIA	390,00
SERVICIOS A LOS TRBA. CON DISCAPAC.	145.000,00
OTROS TRIBUTOS	190,00
NÓMINAS PERSONAL NO DISCP.	79.786,00
NÓMINAS PERSONAL CON DISCAPACIDAD	758.758,00
S.S. PERSONAL NO DISCAPACITADO	26.329,38
S.S. PERSONAL DISCAPACITADO	250.390,14
GASTOS BANCARIOS	500,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.266.163,52</b>

# ingresos

CONCEPTOS	Presupuesto
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	584.856,79
BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL	250.390,00
S.A.E. SUBVENCIÓN SALARIOS TRABAJADORES DISCAPACITADOS	379.340,73
APORT. USUARIOS POR PRES. SERVICIOS	51.576,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.266.163,52</b>

## 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. núm. 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 han habido en el ejercicio de 2011.

No obstante la Sociedad esta dispuesta a ampliar 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 auditoría anual, y una vez aprobada por la Junta Directiva, por la Asamblea General y con el informe de auditoría se “colgará” en la web [afanas.com](http://afanas.com)., como están las de los anteriores ejercicios.

