



CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Prestaciones Sociales
Salinas Blancas, S.L.



ODELMAR
e frescos!



**memoria
económica**

2013





CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Prestaciones Sociales

Salinas Blancas, S.L.



ODELMAR
a frescos!



memoria
económica

2013





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 B-11402500.

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 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 de 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 2013, según la estructura establecida en el Plan General de Contabilidad comparándolas con las del 2012.

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 a los ejercicios de 2012 y 2013.

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 2013.



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 2013 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.

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 POR CATEGORÍAS Y DISCAPACIDAD

CATEGORÍA	CON DISCAP.	SIN DISCAP.	TOTAL
AUX. ADMINISTRATIVO		1	1
AYUDANTE DE COCINA	1		1
CUIDADOR/A	2		2
OFICIAL DE SEGUNDA		2	2
OFICIAL DE PRIMERA		1	1
OPERARIO	35		35
Totales	38	4	42

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	2013	2012
A) OPERACIONES CONTINUADAS	418,54	498,88
1. Importe neto de la cifra de negocios	522.472,31	430.171,21
a. Ventas	522.472,31	430.171,21
2. Variación existencias productos terminados	8,71	0,00
4. Aprovisionamientos	-5.046,20	-8.666,00
a. Consumo de mercaderías	-4.961,64	0,00
b. Gastos de vehículos	-84,56	-82,19
d. Impuesto sobre beneficio	0,00	-82,19
f. Reparaciones y conservación	0,00	-8.501,62
5. Otros ingresos de explotación	311.468,90	585.060,73
a. Ingresos accesorios, otros gestión corriente	0,00	17.022,45
b. Subvenc. explotación incorporadas al ejercicio	311.468,90	568.038,28
6. Gastos de personal	-678.014,93	-936.025,83
a. Sueldos trabajadores sin Discapacidad	-78.759,94	-67.188,94
b. Sueldos trabajadores con Discapacidad	-435.375,08	-638.869,42
c. Seguridad Social trabajadores sin Discapacidad	-20.128,63	-20.774,06
d. Seguridad Social trabajadores con Discapacidad	-140.091,82	-209.193,41
d. Gastos sociales del personal	-3.659,46	0,00
7. Otros gastos de explotación	-3.965,35	-61.999,65
b. Trabajos profesionales independientes	-2.134,39	-549,93
c. Seguros	-381,99	-381,99
d. Servicios trabajadores con discapacidad	0,00	-60.407,73
e. Cuotas federaciones	-720,00	-660,00
f. Sanciones y multas	-728,97	0,00
11. Deterioro, resultado por enajenac. inmovilizad.	-123.970,44	0,00
c. Pérdidas ejercicios anteriores	-123.970,44	0,00
AI. RESULT. EXPLOTAC. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	22.953,00	8.540,46
13. Gastos Financieros	-22.394,95	-7.917,76
a. Intereses pólizas de crédito	-18.089,57	-4.351,25
b. Gastos bancarios	-4.305,38	-3.566,51
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de	0,00	0,90
a. Deterioro y pérdidas	0,00	0,90
AII. RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	-22.394,95	-7.916,86
AIII. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	558,05	623,60
17. Impuestos sobre beneficios	-139,51	-124,72
AIV. RESULTADOS DEL EJERCICIO PROCEDENTE	418,54	498,88
IN. TOTAL INGRESOS	833.949,92	1.015.231,94
GA. TOTAL GASTOS	-709.421,43	-1.014.733,96
AV. RESULTADO DEL EJERCICIO	418,54	498,88



BALANCE DE SITUACIÓN



A C T I V O

Concepto	2013	2012
A) ACTIVO CORRIENTE	280.143,91	468.951,56
III. Deudores comerciales, otras cuentas a cobrar	260.785,41	418.266,25
3. Anticipos de remuneraciones	1.732,20	5.079,79
4. Subvenciones pendientes de cobro	259.024,35	413.186,46
6. Hacienda, impuesto de sociedades	28,86	0,00
VII. Efectivo, otros activos líquidos equivalentes	19.358,50	50.685,31
2. La Caixa	18.392,43	49.946,67
3. Banco de Santander	966,07	738,64
TOTAL ACTIVO (A+B)	280.143,91	468.951,56
TOTAL GENERAL	280.143,91	468.951,56

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Concepto	2013	2012
A) PATRIMONIO NETO	293.048,90	5.892,94
A.1. Fondos propios	293.048,90	5.892,94
I. Capital	3.005,06	3.005,06
1. Capital Social	3.005,06	3.005,06
III. Reserva legal	276,31	276,31
IV. Reserva voluntaria	2.486,85	1.987,97
VI. Otras aportaciones de socios	286.862,14	0,00
VII. Resultado del ejercicio	418,54	498,88
C) PASIVO CORRIENTE	-12.904,99	463.183,94
III. Deudas a corto plazo	-3.016,34	150.584,65
1. Acreedores, efectos a pagar	0,00	655,15
3. Pólizas de crédito	-3.016,34	149.929,50
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a	-56.185,93	286.862,14
V. Acreedores comerciales y otras cuentas	46.297,28	25.736,55
1. Proveedores	440,63	0,00
2. Hacienda acreedora, IRPF nóminas	-0,58	-0,58
3. Seguridad Social acreedora	3.637,89	3.781,66
5. Hacienda deudora por IVA	39.348,99	19.439,24
6. Hacienda acreedora impuesto sociedad	139,51	111,90
8. Hacienda, retenciones pendientes	2.730,84	2.404,33
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	280.143,91	468.951,56
TOTAL GENERAL	280.143,91	468.951,56

ESTADO DE FLUJOS FINANCIEROS

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

PRESUPUESTOS 2014

gastos

CONCEPTOS	Presupuesto
COMPRA DE MATERIAS PRIMAS	3.000,00
CUOTAS FEDERACIONES	800,00
CA-5359-AP	100,00
SEGURO HELVETIA	400,89
NÓMINAS PERSONAL NO DISCAPACITADO	92.994,58
NÓMINAS PERSONAL CON DISCAPACIDAD	435.415,75
S.S. PERSONAL NO DISCAPACITADO	32.548,10
S.S.PERSONAL DISCAPACITADO	141.212,23
GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL	3.000,00
INTERESES PÓLIZAS DE CRÉDITO	20.000,00
GASTOS BANCARIOS	4.300,00
SANCIONES Y MULTAS	800,00
TOTAL GASTOS	734.571,55

ingresos

CONCEPTOS	Presupuesto
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	290.000,66
INGRESOS POR REPARACIONES	128.638,00
BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL	141.212,23
SAE. SUBVENCIÓN SALARIOS T. DISCAPACIDAD	174.720,66
TOTAL INGRESOS	734.571,55

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 ha habido en el ejercicio 2013.

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 auditoría se “colgará” en la web www.afanas.com como están las de los anteriores ejercicios.



