CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Prestaciones Sociales

Salinas Blancas, S.L.

memoria económica 2014

CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO
Prestaciones Sociales
Salinas Blancas, S.L.
memoria
económica
2014

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
SEGUIMIENTO PRESUPUESTARIO 2014 25
ESTADO DE FLUJOS FINANCIEROS 28
ESTADO DE FLUJOS DE INMOVILIZADO 28
PRESUPUESTOS 2015 29

NOTA FINAL 32

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 2014, según la estructura establecida en el Plan General de Contabilidad comparándolas con las del 2013.

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 ningun 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 2013 y 2014.

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 de 2014.

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 2014 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
AUXILIAR ADMINISTRATIVO		1	1
AYUDANTE DE COCINA	1		1
CUIDADOR/A	2	3	5
OFICIAL DE SEGUNDA			0
OFICIAL DE PRIMERA		4	4
OPERARIO	36		36
Totales	**39**	**8**	**47**

23. Información segmentada

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

CUENTAS ANUALES

LEJIA
LÓDELMAR

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

BOTIQUIN

Concepto	2014	2013
A) OPERACIONES CONTINUADAS	**314,49**	**418,54**
1. Importe neto de la cifra de negocios	**274.409,95**	**522.472,31**
a. Ventas	274.409,95	522.472,31
2. Variación existencias productos terminados	**0,00**	**8,71**
4. Aprovisionamientos	**-6.805,19**	**-7.827,13**
a. Consumo de mercaderías	-4.173,08	-4.961,64
b. Gastos de vehículos	-42,28	-84,56
e. Gastos bancarios	-496,93	-2.780,93
f. Reparaciones y conservación	-2.092,90	0,00
5. Otros ingresos de explotación	**456.947,66**	**311.468,90**
b. Subvenc. explotación incorporadas al ejerc.	456.947,66	311.468,90
6. Gastos de personal	**-672.511,29**	**-678.014,93**
a. Sueldos trabajadores sin Discapacidad	-74.439,18	-78.759,94
b. Sueldos trabajadores con Discapacidad	-437.043,12	-435.375,08
c. Seguridad Social trabajadores sin Discapacidad	-24.400,49	-20.128,63
d. Seguridad Social trabajadores con Discapacidad	-136.528,50	-140.091,82
d. Gastos sociales del personal	-100,00	-3.659,46
7. Otros gastos de explotación	**-1.971,71**	**-3.236,38**
b. Trabajos profesionales independientes	-757,22	-2.134,39
c. Seguros	-381,99	-381,99
e. Cuotas federaciones	-720,00	-720,00
f. Sanciones y multas	-112,50	0,00
11. Deterioro,resultado por enajenac. inmovilizad	**-47.455,53**	**-124.699,41**
c. Pérdidas ejercicios anteriores	-47.455,53	-124.699,41
AI. RESULT.EXPLOTAC.(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**2.613,89**	**20.172,07**
12. Ingresos financieros	**85,69**	**0,00**
a. De participaciones en instrum. de patrimonio	85,69	0,00
a.1. En empresas del grupo y asociadas	85,69	0,00
13. Gastos Financieros	**-8.994,49**	**-19.614,02**
a. Intereses pólizas de crédito	-8.289,44	-19.614,02
b. Gastos bancarios	-705,05	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de	**6.702,85**	**0,00**
a. Deterioro y pérdidas	6.702,85	0,00
AII. RESULTADO FINANCIERO(12+13+14+15+16)	**-2.205,95**	**-19.614,02**
AIII. RESULTADO ANTES DE IMPUESTO(A.1+A.2)	**407,94**	**558,05**
17. Impuestos sobre beneficios	**-93,45**	**-139,51**
AIV. RESULTADOS DEL EJERCICIO PROCEDENTE	**314,49**	**418,54**
IN. TOTAL INGRESOS	**731.443,30**	**833.949,92**
GA. TOTAL GASTOS	**-690.376,13**	**-708.831,97**
AV. RESULTADO DEL EJERCICIO	**314,49**	**418,54**

PROHIBIDO FUMAR
EXTINTOR DE INCENDIOS

BALANCE DE SITUACIÓN

A C T I V O

Concepto	2014	2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE	40.000,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	40.000,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	376.339,19	280.143,91
II. Clientes	10.563,89	0,00
III. Deudores comerciales, otras cuentas a cobrar	295.859,38	260.785,41
3. Anticipos de remuneraciones	600,79	1.732,20
4. Subvenciones pendientes de cobro	295.209,64	259.024,35
6. Hacienda, impuesto de sociedades	48,95	28,86
VII. Efectivo, otros activos líquidos equivalentes	69.915,92	19.358,50
2. La Caixa	54.371,92	18.392,43
3. Banco de Santander	13.638,51	966,07
4. Banco BBVA	1.905,49	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	**416.339,19**	**280.143,91**
TOTAL GENERAL	**416.339,19**	**280.143,91**

P A S I V O

Concepto	2014	2013
A) PATRIMONIO NETO	292.630,36	293.048,90
A.1. Fondos propios	292.630,36	293.048,90
I. Capital	3.005,06	3.005,06
1. Capital Social	3.005,06	3.005,06
III. Reserva legal	326,19	326,19
IV. Reserva voluntaria	2.436,97	2.436,97
VI. Otras aportaciones de socios	286.862,14	286.862,14
VII. Resultado del ejercicio	314,59	418,54
C) PASIVO CORRIENTE	122.975,80	-12.904,99
III. Deudas a corto plazo	99.720,97	-3.016,34
1. Acreedores, efectos a pagar	111,62	0,00
3. Póliza de crédito	99.609,35	-3.016,34
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a	-903,87	-56.185,93
V. Acreedores comerciales y otras cuentas	24.158,70	46.297,28
1. Proveedores	338,66	440,63
2. Hacienda acreedora, IRPF nóminas	-1,39	-0,58
3. Seguridad Social acreedora	4.458,70	3.637,89
5. Hacienda deudora por IVA	16.695,56	39.348,99
6. Hacienda, acreeedores impuesto sociedad	139,51	139,51
8. H.P. retenciones pendientes	2.527,66	2.730,84
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**415.606,16**	**280.143,91**
TOTAL GENERAL	**416.339,19**	**280.143,91**

SEGUIMIENTO PRESUPUESTARIO 2014

gastos

CONCEPTOS	Presupuesto	Realizado	Pend./Superado
COMPRA DE MATERIAS PRIMAS	3.000,00	4.032,83	1.032,83
MATERIAS PRIMAS CONSTRUCCION	0,00	140,25	140,25
CUOTAS FEDERACIONES	800,00	720,00	-80,00
REPARACIONES Y CONSERVACION	0,00	2.092,90	2.092,90
TRABAJ.PROFESIONALES INDEPENDIENTES	0,00	757,22	757,22
CA-5359-AP	100,00	42,28	-57,72
SEGURO HELVETIA	400,89	381,99	-18,90
SERVICIOS BANCARIOS	0,00	496,93	496,93
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0,00	93,45	93,45
NOMINAS PERSONAL NO DISCP.	92.994,58	74.439,18	-18.555,40
NOMINAS PERSONAL CON DISCAPACIDAD	435.415,75	437.043,12	1.627,37
S.S. PERSONAL NO DISCAPACITADO	32.548,10	24.400,49	-8.147,61
S.S.PERSONAL DISCAPACITADO	141.212,23	136.528,50	-4.683,73
GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL	3.000,00	100,00	-2.900,00
INTEERESES POLIZAS DE CREDITOS	20.000,00	8.289,44	-11.710,56
GASTOS BANCARIOS	4.300,00	705,05	-3.594,95
SANCIONES Y MULTAS	800,00	112,50	-687,50
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	47.455,53	47.455,53
Total Gastos	**734.571,55**	**737.831,66**	

ingresos

CONCEPTOS	Presupuesto	Realizado	Pend./Superado
INGRESOS POR PRESTACION DE SERV	290.001,32	254.139,00	-35.862,32
INGRESOS DE IMPRENTA	128.638,00	20.270,95	-108.367,05
INGRESOS IMPRENTAbaja	0,00	0,00	0,00
BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL	141.212,23	138.078,77	-3.133,46
SAE.SUBVENCION SALARIOS T.DISCAPACI	174.720,00	237.893,76	63.173,76
SUBVENCIONES TRASPASO LODELMAR	0,00	80.975,13	80.975,13
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	85,69	85,69
INGRESOS O BENEF.DE EJERC.ANTERIOR	0,00	6.702,85	6.702,85
Total Ingresos	**734.571,55**	**738.146,15**	

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 2015

gastos

CONCEPTOS	Presupuesto
COMPRA DE MATERIAS PRIMAS	4.032,83
MATERIAS PRIMAS CONSTRUCCIÓN	140,25
CUOTAS FEDERACIONES	720,00
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	2.092,90
TRABAJ. PROFESIONALES INDEPENDIENTES	757,22
CA-5359-AP	42,28
SEGURO HELVETIA	381,99
SERVICIOS BANCARIOS	496,93
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	93,45
NÓMINAS PERSONAL NO DISCAPACIDAD	74.439,18
NÓMINAS PERSONAL CON DISCAPACIDAD	437.043,12
S.S. PERSONAL NO DISCAPACITADO	24.400,49
S.S. PERSONAL DISCAPACITADO	136.528,50
GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL	100,00
INTERESES PÓLIZAS DE CRÉDITOS	8.289,44
GASTOS BANCARIOS	1.019,54
SANCIONES Y MULTAS	112,50
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	47.455,53
TOTAL GASTOS	**738.146,15**

ingresos

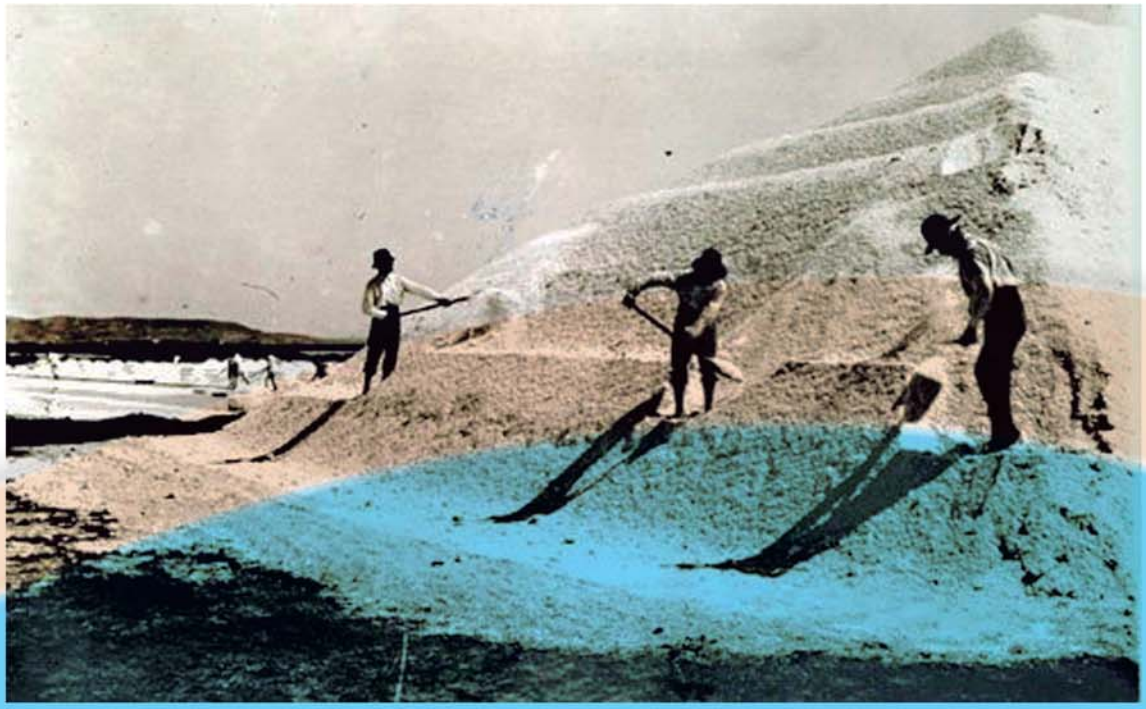
CONCEPTOS	Presupuesto
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	254.139,00
INGRESOS DE IMPRENTA	20.270,95
BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL	138.078,77
SAE. SUBVENCION SALARIOS T. DISCAPACIDAD	237.893,76
SUBVENCIONES TRASPASO LÓDELMAR	80.975,13
INGRESOS FINANCIEROS	85,69
INGRESOS O BENEF. DE EJERC. ANTERIOR	6.702,85
TOTAL INGRESOS	**738.146,15**

NOTA FINAL

Esta memoria se ha confeccionado siguiente 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 2014.

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.

Esta memoria tiene el carácter de provisional hasta tanto no sea aprobada por la auditoría anual, por la Junta Directiva y por la Asamblea General.