

**CENTRO ESPECIAL  
DE EMPLEO  
“PRESTACIONES SOCIALES  
SALINAS BLANCAS, S.L.”**

**MEMORIA ECONÓMICA  
EJERCICIO 2016**

**PRESUPUESTOS 2017**

## **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**.

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 dependencia y especialmente a personas con discapacidad intelectual.

Aunque su ámbito de actuación es amplio, el fundamental, es prestar servicios con los trabajadores con alguna dependencia 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 2016, según la estructura establecida en el Plan General de Contabilidad comparándolas con las de 2015.

#### **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. APLICACION DE LOS RESULTADOS**

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

### **4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

A continuación determinamos los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

#### **INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Se valoran de acuerdo con el precio acordado con las Administraciones cedentes.

#### **INMOVILIZADO MATERIAL**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, además del precio de los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Cuando se ha tratado de un bien cedido, se ha valorado en el coste a precio del mercado.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente en la cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de ampliación y mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son contabilizados como mayor valor del mismo.

#### **AMORTIZACIONES**

Podemos definir la amortización como la pérdida de valor o depreciación de carácter irreversible que experimenta el activo no corriente o activo fijo. 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 contable.

#### **EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES**

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

## **ELEMENTOS DE TRANSPORTE**

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

## **MOBILIARIO, MAQUINARIA E INSTALACIONES TÉCNICAS**

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

### **5. INMOVILIZACIONES MATERIALES**

No se cuenta con ningún tipo de inmobilizaciones materiales.

### **6. INMOVILIZACIONES INTANGIBLES**

No se cuenta con este tipo de inmobilizaciones.

### **7. INSTRUMENTOS DE INGRESOS**

La sociedad tiene principalmente dos líneas de ingresos;

- Las generadas por la facturación de los distintos servicios.
- Dada su condición de CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO, percibe 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 líneas de ingresos anteriormente descritas.

### **8. SITUACIÓN FISCAL**

#### **IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**

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

#### **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 2014.

## **9. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO DEL PERSONAL**

No se realizan este tipo de operaciones.

## **10. SUBVENCIONES, DONATIVOS Y LEGADOS**

Como ya se ha comentado en puntos anteriores la sociedad percibe subvenciones que serán detallados en la Cuenta de Resultados, no existiendo donativos ni legados.

## **11. NEGOCIOS CONJUNTOS**

Como se ha comentado en el punto uno de *actividad de la empresa*, la sociedad tiene vínculos comerciales con AFANAS EL PUERTO Y BAHIA. Su principal actividad es dar servicios varios a dicha asociación, por lo que podemos decir que se produce una situación similar a grupo de empresa.

## **12. 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.

## **13. OTRA INFORMACIÓN**

### **REMUNERACIÓN DE LOS CONSEJEROS**

Al igual que la Asociación, en asamblea general de la sociedad se acordó que, los consejeros de esta sociedad ejercen su actividad de forma totalmente altruista no percibiendo ninguna remuneración por sus cargos.

### **PERSONAL**

Al ser una sociedad de servicio, los principales gastos de la Sociedad son los de personal.

En la tabla siguiente se expresan las distintas categorías.

<b>PRESTACIOS SOCIALES SALINAS BLANCA S.L.</b>	
<b>NO CENTO ESPECIAL EMPLEO</b>	
OFICIAL DE 1ª	3
OFICIAL DE 2ª	1
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>
<b>CENTO ESPECIAL EMPLEO</b>	
AUX.SERVICIOS GENERALES	1
OFICIAL DE 1ª	1
OFICIAL DE 2ª	2
OPERARIO	27
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>

# **CUENTAS ANUALES**

# **CUENTA DE PÉRDIDAS Y** **GANANCIAS**

CONCEPTOS	AÑO 2016	AÑO 2015
A) OPERACIONES CONTINUADAS	416,07 €	163,06 €
1. Importe neto de la cifra de negocios	340.536,68 €	285.564,77 €
a. Ventas	340.536,68 €	285.564,77 €
4. Aprovisionamientos	-9.466,04 €	-5.949,48 €
a. Consumo de mercaderías	-4.458,53 €	-4.550,89 €
e. Gastos bancarios	-5.007,51 €	-730,77 €
f. Reparaciones y conservacion	0,00 €	-667,82 €
5. Otros ingresos de explotación	277.597,68 €	367.929,70 €
b. Subvenc. explotación incorporadas al ejerc.	277.597,68 €	367.929,70 €
6. Gastos de personal	-606.010,71 €	-638.989,33 €
a. Sueldos trabajadores sin Discapacidad	-88.480,63 €	-76.528,47 €
b. Sueldos trabajadores con Discapacidad	-371.753,63 €	-405.047,06 €
c. Seguridad Social trabajadores sin Discapacid	-28.391,48 €	-26.567,68 €
d. Seguridad Social trabajadores con Discapacid	-116.461,07 €	-130.846,12 €
d. Gastos sociales del personal	-923,90 €	0,00 €
7. Otros gastos de explotación	-1.197,62 €	-1.457,03 €
b. Trabajos profesionales independientes	0,00 €	-295,04 €
c. Seguros	-381,99 €	-381,99 €
e. Cuotas federaciones	-660,00 €	-780,00 €
f. Sanciones y multas	-155,63 €	0,00 €
11. Deterioro,resultado por enajenac.inmovilizad	-219,09 €	-416,38 €
c. Pérdidas ejercicios anteriores	-219,09 €	-416,38 €
AI. RESULT.EXPLOTAC.(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	1.240,90 €	6.682,25 €
12. Ingresos financieros	11,97 €	31,64 €
a. De participaciones en instrum. de patrimonio	11,97 €	31,64 €
a.1. En empresas del grupo y asociadas	11,97 €	31,64 €
13. Gastos Financieros	-698,11 €	-6.496,48 €
a. Intereses polizas de credito	-698,11 €	-6.466,06 €
b. Gastos bancarios	0,00 €	-30,42 €
AII. RESULTADO FINANCIERO(12+13+14+15+16)	-686,14 €	-6.464,84 €
AIII. RESULTADO ANTES DE IMPUESTO(A.1+A.2)	554,76 €	217,41 €
17. Impuestos sobre beneficios	-138,69 €	-54,35 €
AIV. RESULTADOS DEL EJERCICIO PROCEDENTE	416,07 €	163,06 €
IN. TOTAL INGRESOS	618.146,33 €	653.526,11 €
GA. TOTAL GASTOS	-617.511,17 €	-652.946,67 €
AV. RESULTADO DEL EJERCICIO	416,07 €	163,06 €

# **BALANCE DE SITUACIÓN**

**ACTIVO**

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	40.000,00 €	40.000,00 €
V. Inversiones financieras a largo plazo	40.000,00 €	40.000,00 €
5. Imposiciones financieras l/p pignorada	40.000,00 €	40.000,00 €
B) ACTIVO CORRIENTE	257.839,93 €	259.751,06 €
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobra	353.979,22 €	359.308,72 €
1. Clientes por ventas y prestaciones de servic	0,00 €	873,97 €
3. Deudores varios	370.627,22 €	377.647,72 €
4. Personal (anticipo de remuneraciones)	325,33 €	567,50 €
7. Hacienda deudora por IVA	-16.979,33 €	-19.786,47 €
9. Hacienda publica deudora	6,00 €	6,00 €
V. Inversiones en empresas del grupo y asociada	-315,49 €	-112.841,02 €
1. Cuentas con empresas del grupo	-295,37 €	-112.713,52 €
2. Partidas pendientes de aplicación	-20,12 €	-127,50 €
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalent	-95.823,80 €	13.283,36 €
2. Cuentas corrientes	3.999,81 €	3.220,78 €
3. Cuentas de crédito	-99.823,61 €	10.062,58 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	297.839,93 €	299.751,06 €
TOTAL GENERAL	297.839,93 €	299.751,06 €

**PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
A) PATRIMONIO NETO	290.916,12 €	290.500,05 €
A.1. Fondos Propios	290.916,12 €	290.500,05 €
III. Reservas	3.637,91 €	3.474,85 €
1. Legal y estatutaria	283,65 €	283,65 €
2. Otras reservas	3.354,26 €	3.191,20 €
VI. Otras aportaciones de socios	286.862,14 €	286.862,14 €
VII. Resultado del ejercicio	416,07 €	163,06 €
C) PASIVO CORRIENTE	3.918,75 €	6.245,95 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pag	3.918,75 €	6.245,95 €
1. Proveedores	101,00 €	616,43 €
3. Acreedores varios (efec.domic.año pro)	340,68 €	99,34 €
5. Seguridad Social acreedora	3.477,07 €	5.530,18 €
TOTAL PASIVO (A+B+C)	294.834,87 €	296.746,00 €
BENEFICIOS	3.005,06 €	3.005,06 €
TOTAL GENERAL	297.839,93 €	299.751,06 €

# **ANALISIS PRESUPUESTARIO**

## ANALISIS PRESUPUESTOS GASTOS

Nº Cuenta	Título	Presupuesto	Realizado	Pendiente	Superado
6010	COMPRA DE MATERIAS PRIMAS	4.640,25 €	4.458,53 €	181,72 €	0,00 €
6020	CUOTAS FEDERACIONES	790,00 €	660,00 €	130,00 €	0,00 €
6220	REPARACION Y CONSERVACION	665,00 €	0,00 €	665,00 €	0,00 €
6230	TRABAJOS PROFESIONALES INDEP.	300,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €
6250	PRIMAS DE SEGUROS	381,99 €	381,99 €	0,00 €	0,00 €
6260	SERVICIOS BANCARIOS	830,00 €	5.007,51 €	0,00 €	4.177,51 €
6300	TRIBUTOS E IMPUESTOS	35,00 €	138,69 €	0,00 €	103,69 €
6400	SUELDOS Y SALARIOS	496.022,79 €	460.234,26 €	35.788,53 €	0,00 €
6420	SEG.SOCIAL A CARG.EMPRESA	164.094,70 €	144.852,55 €	19.242,15 €	0,00 €
6490	GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL	100,00 €	923,90 €	0,00 €	823,90 €
6610	INTERESES POLIZAS DE CREDITOS	6.500,00 €	698,11 €	5.801,89 €	0,00 €
6690	SANCIONES Y MULTAS	0,00 €	155,63 €	0,00 €	155,63 €
6780	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	0,00 €	219,09 €	0,00 €	219,09 €
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>674.359,73</b>	<b>617.730,26 €</b>	<b>56.629,47 €</b>	

## ANALISIS PRESUPUESTOS INGRESOS

Nº Cuenta	Título	Presupuesto	Realizado	Pendiente	Superado
7010	INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	286.000,00 €	340.536,68 €	0,00 €	54.536,68 €
7400	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION	375.869,26 €	277.597,68 €	98.271,58 €	0,00 €
7600	INGRESOS FINANCIEROS	0,00 €	11,97 €	0,00 €	11,97 €
7780	ING.O BENEFIC.DE EJERC.ANTERIORES	12.490,47 €	0,00 €	12.490,47 €	0,00 €
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>674.359,73</b>	<b>618.146,33 €</b>	<b>56.213,40 €</b>	

# **PRESUPUESTO 2017**

<b>PRESUPUESTOS GASTOS</b>	
COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	4.500,00 €
CUOTAS FEDERACIONES	660,00 €
SEGURO CONSTRUCCION	400,00 €
SERVICIOS BANCARIOS	4.000,00 €
SUELDOS Y SALARIOS	470.000,00 €
SEG.SOCIAL A CARG.EMPRESA	147.926,19 €
GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL	950,00 €
INTERESES POLIZAS DE CREDITOS	700,00 €
SANCIONES Y MULTAS	150,00 €
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	200,00 €
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>629.486,19 €</b>

<b>PRESUPUESTOS INGRESOS</b>	
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	359.466,19 €
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION	270.000,00 €
INGRESOS FINANCIEROS	20,00 €
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>629.486,19 €</b>

**NOTA FINAL**

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 de 2016.

No obstante la Sociedad está 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.

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