

MEMORIA ECONÓMICA

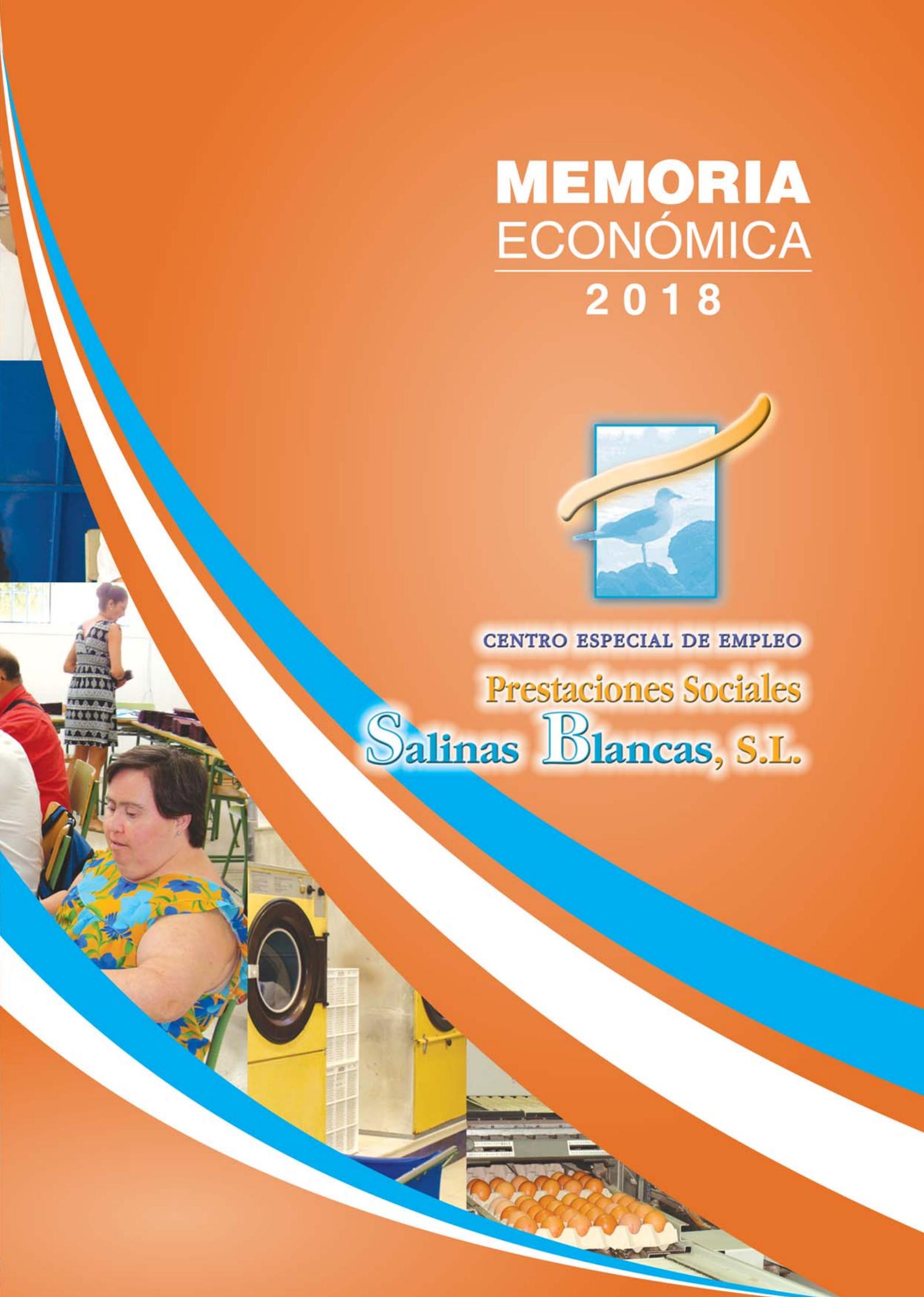
2018



CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Prestaciones Sociales

Salinas Blancas, S.L.



MEMORIA ECONÓMICA

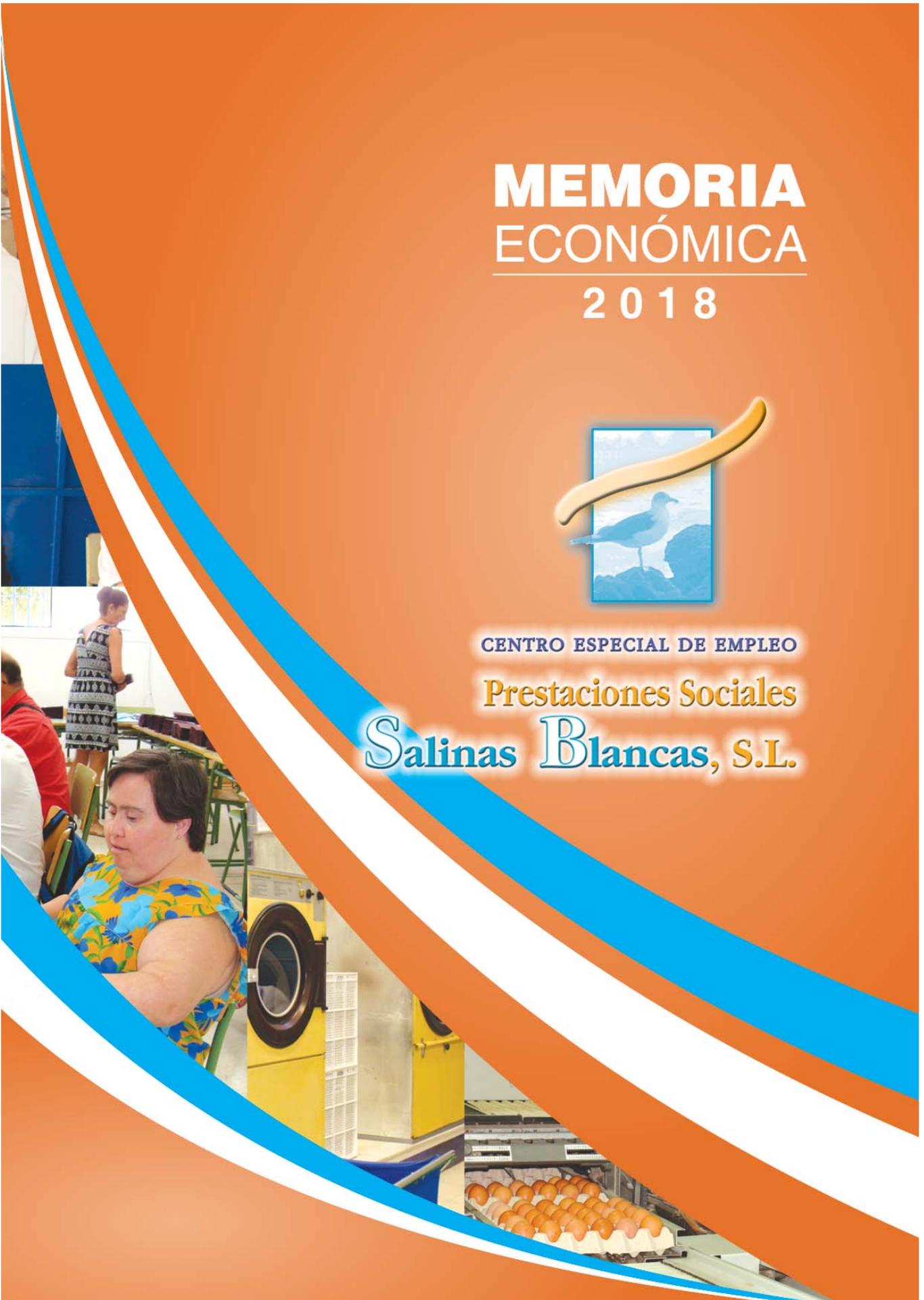
2018



CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Prestaciones Sociales

Salinas Blancas, S.L.





índice

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA	5
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES	5
a) Imagen fiel	5
b) Principios contables	6
c) Comparación de la información	6
d) Elementos recogidos en varias partidas	6
3. APLICACIÓN DE LOS RESULTADOS	6
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN	6
Inmovilizado intangible	7
Inmovilizado material	7
Amortizaciones	7
Edificios y construcciones	7
Elementos de transporte	7
Mobiliario, maquinaria e instalaciones técnicas	7
5. INMOVILIZACIONES MATERIALES	8
6. INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	8
7. INSTRUMENTOS DE INGRESOS	8
8. SITUACIÓN FISCAL	9
Impuesto sobre sociedades	9
Otra información fiscal	9
9. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO DEL PERSONAL	9
10. SUBVENCIONES, DONATIVOS Y LEGADOS	9
11. NEGOCIOS CONJUNTOS	9
12. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	10
13. OTRA INFORMACIÓN	10
Remuneración de los Consejeros	10
Personal	10
CUENTAS ANUALES	11
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	13
BALANCE DE SITUACIÓN	17
ANÁLISIS PRESUPUESTARIO	21
PRESUPUESTOS 2019	25



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.

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.

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 2018, según la estructura establecida en el Plan General de Contabilidad comparándolas con las de 2017.

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, el consejo de administración aprobó que **no se produzca distribución de beneficios**, quedando los mismos en reserva legal y voluntaria.ia.

4. Normas de registro y valoración

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

Inmovilizado intangible.

No existe inmovilizado intangible.

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

No existen edificios ni construcciones.

ELEMENTOS DE TRANSPORTE

No existen elementos de transporte.

MOBILIARIO, MAQUINARIA E INSTALACIONES TÉCNICAS

En este ejercicio se ha aplicado una amortización del 8% sobre el valor contable de los elementos.

5. Inmovilizaciones materiales

Son las instalaciones técnicas de Lavandería.

6. Inmovilizaciones intangibles

No se cuenta con este tipo de inmovilizaciones.

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.

CONCEPTOS	IMPORTE
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	356.466,17
INGRESOS DE IMPRENTA	2.713,00
VENTAS TIENDA ILUSIONARTE	16.088,81
BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL	116.250,44
SAE. SUBVENCIÓN SALARIOS TRABAJADORES DISCAP.	117.565,14
SUBVENCIONES CREACIÓN DE EMPLEO	24.042,00
SUBVENCIÓN PLAN DE IGUALDAD	5.921,77
TOTAL INGRESOS	639.047,33

En este ejercicio tenemos como novedad los ingresos producidos por las ventas de artículos en nuestra tienda ILUSIONARTE.

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 2018.

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 Bahía. 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:

PRESTACIONES SOCIALES "SALINAS BLANCAS" S.L.	
NO CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO	
OFICIAL DE 1ª	3
OFICIAL DE 2ª	9
TOTAL	12
CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO	
AUX. SERVICIOS GENERALES	1
OFICIAL DE 1ª	1
OFICIAL DE 2ª	2
OPERARIO	26
TOTAL	30

CUENTAS ANUALES



**CUENTA
DE
PÉRDIDAS
Y
GANANCIAS**



CONCEPTOS	AÑO 2018	AÑO 2017
A) OPERACIONES CONTINUADAS	316,86	322,51
1. Importe neto de la cifra de negocios	375.267,98	469.245,35
a. Ventas	375.267,98	469.245,35
4. Aprovisionamientos	-12.298,34	-6.142,99
a. Consumo de mercaderías	-11.113,44	-3.733,91
d. Impuestos varios	-50,49	-389,64
e. Gastos bancarios	-1.134,41	-2.019,44
5. Otros ingresos de explotación	263.779,35	114.325,15
b. Subvenc. explotación incorporadas al ejerc.	263.779,35	114.325,15
6. Gastos de personal	-612.774,54	-572.935,59
a. Sueldos trabajadores sin Discapacidad	-101.466,59	-84.116,60
b. Sueldos trabajadores con Discapacidad	-358.845,88	-350.914,19
c. Seguridad Social trabajadores sin Discapacid	-35.573,06	-29.452,18
d. Seguridad Social trabajadores con Discapacid	-115.728,51	-107.620,72
d. Gastos sociales del personal	-1.160,50	-831,90
7. Otros gastos de explotación	-2.782,02	-1.518,85
b. Trabajos profesionales independientes	-105,72	-341,86
c. Seguros	-96,30	-381,99
e. Cuotas federaciones	-780,00	-720,00
f. Sanciones y multas	0,00	-75,00
g. Arrendamientos	-1.800,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	-8.713,16	0,00
11. Deterioro, resultado por enajenac. inmovilizado	-157,50	0,00
c. Pérdidas ejercicios anteriores	-157,50	0,00
AI. RESULT.EXPLOTAC.(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	2.321,77	2.973,07
12. Ingresos financieros	3,20	2,80
a. De participaciones en instrum. de patrimonio	3,20	2,80
a.1. En empresas del grupo y asociadas	3,20	2,80
13. Gastos Financieros	-1.902,49	-2.673,48
a. Intereses pólizas de crédito	-1.902,49	-2.673,48
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de	0,00	20,12
a. Deterioro y pérdidas	0,00	20,12
AII. RESULTADO FINANCIERO(12+13+14+15+16)	-1.899,29	-2.650,56
AIII. RESULTADO ANTES DE IMPUESTO(A.1+A.2)	422,48	322,51
17. Impuestos sobre beneficios	-105,62	0,00
AIV. RESULTADOS DEL EJERCICIO PROCEDENTE	316,86	322,51
IN. TOTAL INGRESOS	639.050,53	583.573,30
GA. TOTAL GASTOS	-638.576,17	583.270,91
AV. RESULTADO DEL EJERCICIO	316,86	322,51

Todas las cantidades están expresadas en euros



BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	147.087,01	40.000,00
II. Inmovilizado material	107.087,01	0,00
1. Inmovilizado material	115.800,17	0,00
2. Amortizaciones	-8.713,16	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	40.000,00	40.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE	181.681,58	355.779,12
II. Clientes	12.189,83	9.329,49
III. Deudores comerciales, otras cuentas a cobrar	143.774,64	144.022,17
2. Pendientes de justificación bancos	1.290,01	0,00
3. Anticipos de remuneraciones	1.383,63	1.452,76
4. Subvenciones pendientes de cobro	141.014,37	142.528,67
6. Hacienda, impuesto de sociedades	80,63	34,74
8. Hacienda deudora por diversos conceptos	6,00	6,00
VII. Efectivo, otros activos líquidos equivalentes	25.717,11	202.427,46
2. La Caixa	5.837,88	-24,96
3. Banco de Santander	12.108,29	175.297,45
4. Banco BBVA	7.770,94	27.154,97
TOTAL ACTIVO (A+B)	328.768,59	395.779,12
TOTAL GENERAL	328.768,59	395.779,12

Todas las cantidades están expresadas en euros



PATRIMONIO NETO Y PASIVO

CONCEPTO	AÑO 2018	AÑO 2017
A) PATRIMONIO NETO	294.560,55	294.243,69
A.1. Fondos propios	294.560,55	294.243,69
I. Capital	3.005,06	3.005,06
1. Capital Social	3.005,06	3.005,06
III. Reserva legal	283,65	283,65
IV. Reserva voluntaria	4.092,84	3.770,33
VI. Otras aportaciones de socios	286.862,14	286.862,14
VII. Resultado del ejercicio	316,86	322,51
B) PASIVO NO CORRIENTE	55.555,68	88.888,92
II. Deudas a largo plazo	55.555,68	88.888,92
1. Deudas con entidades de crédito	55.555,68	88.888,92
C) PASIVO CORRIENTE	-21.347,64	12.646,51
III. Deudas a corto plazo	9.670,29	45,95
1. Acreedores, efectos a pagar	9.670,29	45,95
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a	-87.718,59	-47.858,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas	56.700,66	60.458,56
1. Proveedores	10.218,66	341,97
2. Hacienda acreedora, IRPF nóminas	0,00	-101,11
3. Seguridad Social acreedora	8.025,03	3.701,91
5. Hacienda deudora por IVA	36.282,08	54.437,13
6. Hacienda, acreedore impuesto sociedad	150,63	74,03
8. H.P. retenciones pendientes	2.024,26	2.004,63
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	328.768,59	395.779,12
TOTAL GENERAL	328.768,59	395.779,12

Todas las cantidades están expresadas en euros



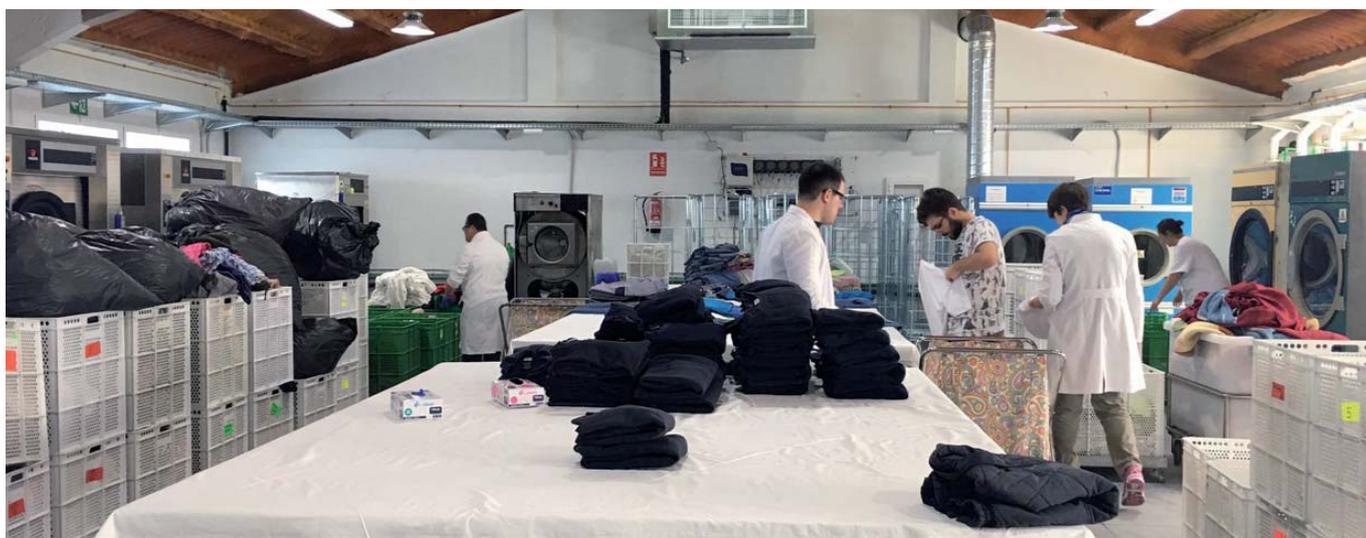


ANÁLISIS PRESUPUESTARIO

gastos

Nº Cuenta	Título	Presupuesto	Realizado	Pendiente	Superado
6010000000	COMPRA DE MATERIAS PRIMAS	3.733,90	5.282,47	0,00	1.548,57
6010000004	COMPRAS DE OTRAS MATERIAS PRIMAS	0,00	6,94	0,00	6,94
6010000005	GASTOS TIENDA "ILUSIONARTE"	0,00	5.824,03	0,00	5.824,03
6020000000	CUOTAS FEDERACIONES	720,00	780,00	0,00	60,00
6210000001	ARRENDAMIENTO CALLE GANADO TIENDA	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
6230000000	TRABAJOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	341,86	105,72	236,14	0,00
6250000000	SEGURO HELVETIA	381,99	96,30	285,69	0,00
6260000000	SERVICIOS BANCARIOS	2.019,44	1.134,41	885,03	0,00
6300000000	IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	138,00	105,62	32,38	0,00
6310000000	OTROS TRIBUTOS	389,64	50,49	339,15	0,00
6400000000	NÓMINAS PERSONAL NO DISCAP.	84.116,60	101.466,59	0,00	17.349,99
6400000001	NÓMINAS PERSONAL CON DISCAP.	350.914,19	358.845,88	0,00	7.931,69
6420000000	S.S. PERSONAL NO DISCAPACITADO	29.452,18	35.573,06	0,00	6.120,88
6420000001	S.S.PERSONAL DISCAPACITADO	107.620,72	115.728,51	0,00	8.107,79
6490000000	GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL	831,90	1.160,50	0,00	328,60
6623000001	INTERESES PRÉSTAMO SANTANDER	799,69	1.902,49	0,00	1.102,80
6690000000	SANCIONES Y MULTAS	75,00	0,00	75,00	0,00
6780000001	SANCIONES Y MULTAS	0,00	157,50	0,00	157,50
6810000001	AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	8.713,16	0,00	8.713,16
Total Gastos		581.535,11	638.733,67	0,00	57.198,56

Todas las cantidades están expresadas en euros

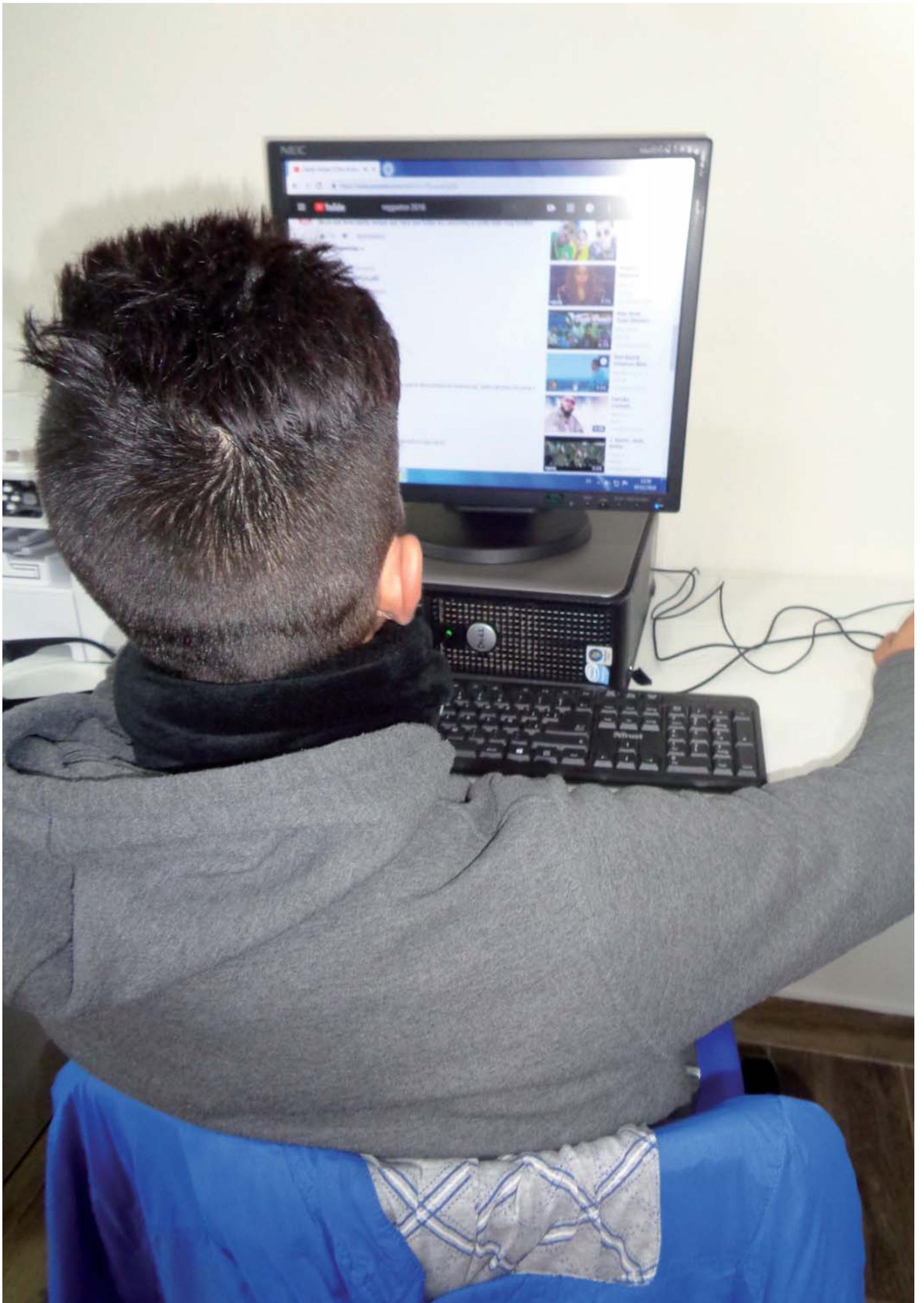


ingresos

N° Cuenta	Título	Presupuesto	Realizado	Pendiente	Superado
7010000000	INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	1.873,79	0,00	1.873,79	0,00
7010000001	INGRESOS PRESTACIÓN SERVICIOS	332.487,36	356.466,17	0,00	23.978,81
7010000002	INGRESOS DE IMPRENTA	7.710,32	2.713,00	4.997,32	0,00
7010000007	VENTAS TIENDA "ILUSIONARTE"	0,00	16.088,81	0,00	16.088,81
7400000000	BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL	114.325,15	116.250,44	0,00	1.925,29
7400000001	SAE. SUBVENCIÓN SALAR. T. DISCAP.	125.135,69	117.565,14	7.570,55	0,00
7400000003	SUBVENCIONES CREACIÓN DE EMPLEO	0,00	24.042,00	0,00	24.042,00
7400000004	SUBVENCIÓN PLAN DE IGUALDAD	0,00	5.921,77	0,00	5.921,77
7600000000	INGRESOS FINANCIEROS	2,80	3,20	0,00	0,40
Total Ingresos		581.535,11	639.050,53	0,00	57.515,42

Todas las cantidades están expresadas en euros





PRESUPUESTOS

2019

gastos

PRESUPUESTOS GASTOS

COMPRA DE MATERIAS PRIMAS	5.000,00
GASTOS TIENDA "ILUSIONARTE"	8.000,00
CUOTAS FEDERACIONES	780,00
ARRENDAMIENTO CALLE GANADO TIENDA	3.600,00
TRABAJOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	150,00
SEGURO HELVETIA	100,00
SERVICIOS BANCARIOS	1.150,00
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	120,00
OTROS TRIBUTOS	50,00
NÓMINAS PERSONAL NO DISCAP.	127.078,00
NÓMINAS PERSONAL CON DISCAP.	366.492,00
S.S. PERSONAL NO DISCAPACITADO	45.456,00
S.S. PERSONAL DISCAPACITADO	119.112,00
GASTOS SOCIALES DEL PERSONAL	1.500,00
INTERESES PRÉSTAMO SANTANDER	2.000,00
SANCIONES Y MULTAS	160,00
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	8.713,00
Total Gastos	689.461,00

Todas las cantidades están expresadas en euros



ingresos

PRESUPUESTOS INGRESOS

INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	17.736,00
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	400.000,00
VENTAS TIENDA LA ILUSION	35.000,00
BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL	119.120,00
SAE. SUBVENCIÓN SALARIOS T. DISCAP.	117.600,00
INGRESOS FINANCIEROS	5,00
Total Ingresos	689.461,00

Todas las cantidades están expresadas en euros



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 2018.

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.



