



# CUENTAS ANUALES

**2015**



**A E C E M C O**  
**BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>	<b>PASIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>13-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>217,80</b>	<b>290,40</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>13.577,02</b>	<b>7.412,74</b>
Inmovilizado intangible	5	217,80	290,40	<b>Fondos propios</b>		<b>13.577,02</b>	<b>7.412,74</b>
Inmovilizado Materia	6	0,00	0,00	Fondo Social		7.362,37	7.362,37
				Resultado de ejercicios anteriores		50,37	-9.193,70
				Excedente del ejercicio	3	6.164,28	9.244,07
				<b>Subv. Donaciones y Legados</b>	11	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>106.656,44</b>	<b>72.421,98</b>	<b>B) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>93.297,22</b>	<b>65.299,64</b>
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7	89.399,95	51.681,65	<b>Deudas a corto plazo</b>		<b>85.130,57</b>	<b>64.992,59</b>
				Depósitos recibidos		147,38	88,16
				Deudas C/P transformables subv	12	84.983,19	64.904,43
				<b>Acreeedores y otras cuentas a pagar</b>		<b>8.166,65</b>	<b>307,05</b>
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	17.256,49	20.740,33	Proveedores y Acreeedores		8.166,65	307,05
				Hacienda Pública Acreeedora		0,00	0,00
				S. Social Acreeedora		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>106.874,24</b>	<b>72.712,38</b>	<b>TOTAL</b>		<b>106.874,24</b>	<b>72.712,38</b>

**A E C E M C O**  
**CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	Nota	31-12-15	31-12-14
1. Ingresos por la actividad propia	14.1	<u>24.671,24</u>	<u>43.549,58</u>
Cuotas Asociados		6.750,00	6.750,00
Subvenciones e ingresos de la actividad		17.921,24	32.895,57
Prestación servicios propias de la actividad		0,00	3.904,01
2. Gastos de personal	14.2	0,00	-131,19
3. Otros gastos		-513,12	-1.206,15
4. Pérdidas por deterioro de cuotas incobradas	7		
5. Gastos por programas de la actividad	14.3	-17.921,24	-32.895,57
6. Amortización del inmovilizado	5-6	-72,60	-72,60
7. Subvenciones traspasadas al Resultado del Ejercicio	11	0,00	0,00
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>6.164,28</b>	<b>9.244,07</b>
8. Gastos financieros			0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)</b>		<b>6.164,28</b>	<b>9.244,07</b>
9. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
<b>D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C + 9)</b>		<b>6.164,28</b>	<b>9.244,07</b>

Las notas adjuntas en la Memoria forma parte de esta Cuenta de Resultados.

**A E C E M C O****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2015****ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

	Fondo Social	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subv. Donaciones y legados	TOTAL
<b>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2013</b>	7.362,37	-3.541,97	-5.651,73	0,00	-1.831,33
I. Ajustes por cambio de criterio					
II. Ajustes por errores					
<b>D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2014</b>	7.362,37	-3.541,97	-5.651,73	0,00	-1.831,33
I. Total ingresos y gastos reconocidos			9.244,07		9.244,07
II. Traspaso a Resultado del Año		-5.651,73	5.651,73		0,00
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2014</b>	7.362,37	-9.193,70	9.244,07	0,00	7.412,74
I. Ajustes por cambio de criterio					
II. Ajustes por errores					
<b>B. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2015</b>	7.362,37	-9.193,70	9.244,07	0,00	7.412,74
I. Total ingresos y gastos reconocidos			6.164,28		6.164,28
II. Traspaso a Resultado del Año		9.244,07	-9.244,07		0,00
<b>E. SALDO FINAL DEL AÑO 2015</b>	<b>7.362,37</b>	<b>50,37</b>	<b>6.164,28</b>	<b>0,00</b>	<b>13.577,02</b>

## MEMORIA

### AECEMCO 2015

#### 1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La "ASOCIACIÓN EMPRESARIAL DE CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO DE COCEMFE", en adelante AECEMCO, es una Organización Empresarial de carácter sectorial y ámbito estatal, sin ánimo de lucro, constituida para la coordinación, representación, fomento y defensa de los intereses empresariales y sociales comunes a los Centros Especiales de Empleo, dotada de personalidad jurídica y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines.

La AECEMCO se constituye al amparo de la vigente Ley 19/1977, de 1 de abril, reguladora del derecho de asociación sindical, del Real Decreto 873/1977, de 22 de abril y por la demás legislación que le resulte de aplicación.

#### 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

##### a) Imagen fiel:

Las cuentas anuales que se expresan en Euros han sido formuladas por la Junta Directiva en base a los registros contables de la entidad y a otra información de naturaleza económica financiera extracontable necesaria para formular la liquidación del presupuesto. Las Cuentas Anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los cambios en el patrimonio neto de la Entidad.

##### b) Principios contables:

Los estados financieros incluidos en las cuentas anuales se han preparado en base a principios y normas contables generalmente aceptadas, contemplados el R.D. 1515/2007 de 16 de Noviembre por el que se aprueba el Nuevo Plan General de Contabilidad (NPGC).

##### c) Comparación de la información:

Los estados contables se presentan en bases comparativas y uniformes respecto del ejercicio anterior.

#### 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Resultado positivo del ejercicio asciende 6.164,28 Euros.

## **4.- NORMAS DE VALORACIÓN**

### **4.1 Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible, se encuentra registrado al coste de adquisición, incorporando el impuesto sobre el valor añadido soportado en las adquisiciones por no ser éste deducible para la Entidad.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado intangible se valorarán minorando la amortización acumulada, y en su caso, considerando el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de valor reconocidas.

La amortización se calcula por el método lineal de amortización sobre el coste de adquisición y por aplicación del porcentaje que se indica a continuación, éste es representativo de la vida útil estimada de los elementos que lo componen.

	<u>%</u>
Aplicaciones informáticas	33
Propiedad Industrial	20

### **4.2 Inmovilizado material**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, considerando el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas.

Los elementos del inmovilizado material se amortizan de forma lineal a todo lo largo de la vida útil de los mismos mediante la aplicación de las tasas de amortización que se indican a continuación y que son representativas de la depreciación sufrida por los mismos en base a sus respectivas vidas útiles estimadas y a partir de su puesta en marcha o funcionamiento.

	<u>%</u>
Equipo Informático	25

### **4.3 Instrumentos financieros**

Constituidos por los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado que sustancialmente coinciden con el valor de reembolso, sin que exista fecha definida de vencimiento.

### **4.4 Provisiones para despido del personal**

La Entidad viene obligada por las disposiciones legales en materia laboral a indemnizar a su personal en caso de despido por causas económicas o de otro tipo, el balance y cuenta de resultados

adjuntos no incluyen provisión alguna por este concepto, al estimarse que no existan causas objetivas que hicieran necesaria su dotación.

#### **4.5 Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables de capital se contabilizan como ingresos directamente en el patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática basada en las amortizaciones contables de los activos no corrientes financiados por éstas.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos corrientes hasta que adquieran la condición de no reintegrables. En consecuencia, las subvenciones devengadas pendientes de aplicar a la finalidad para las que fueron concedidas se muestran asimismo en el pasivo corriente del balance.

#### **4.1 Impuesto sobre beneficios**

La Entidad realiza actividades exentas del impuesto sobre sociedades. Se financia con las cuotas de sus miembros y con subvenciones provenientes de diversas Entidades Públicas y Privadas.

#### **4.2. Ingresos y Gastos.**

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

#### **4.3 Provisiones y contingencias**

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

#### **4.4. Débitos y Créditos.**

Se contabilizan en base al principio de registro, clasificándose, en su caso, a largo plazo cuando los vencimientos parciales o totales superan el plazo de un año. Los débitos figuran registrados por su valor de reembolso. Los créditos se clasifican de dudoso cobro cuando existen dudas razonables de recuperación, o con antigüedad superior a un año desde sus vencimientos respectivos.

### **5. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

El epígrafe de inmovilizado material comprende las siguientes partidas:



Precio Adquisición	Saldo Inicial	Adiciones	Bajas	Saldo Final
Propiedad Industrial	363,00			363,00
Aplicaciones Informáticas	2.206,00			2.206,00
<b>Total</b>	<b>2.569,00</b>			<b>2.569,00</b>

Amortización	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final	Valor Neto
Propiedad Industrial	72,60	72,60		145,20	217,80
Aplicaciones Informáticas	2.206,00			2.206,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.278,60</b>	<b>72,60</b>		<b>2.423,80</b>	<b>217,80</b>

<b>Neto Contable</b>	<b>290,40</b>
----------------------	---------------

<b>217,80</b>
---------------

La dotación de la amortización del inmovilizado intangible se ha calculado por la aplicación sobre el precio de coste, de los porcentajes que a continuación se indican, siendo éstos representativos de la vida útil estimada de los elementos que componen el mismo.

El porcentaje de amortización aplicado asciende a 20%

Los elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31 de Diciembre ascienden a 2.206,00 euros, manteniéndose en libros por seguir en uso.

## 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El epígrafe de inmovilizado material comprende las siguientes partidas:

Precio Adquisición	Saldo Inicial	Adiciones	Bajas	Saldo Final
Equipos Informáticos	46.037,99			46.037,99
<b>Total</b>	<b>46.037,99</b>			<b>46.037,99</b>

Amortización	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final	Valor Neto
Equipos Informáticos	46.037,99			46.037,99	0,00
<b>Total</b>	<b>46.037,99</b>			<b>46.037,99</b>	<b>0,00</b>

<b>Neto Contable</b>	<b>0,00</b>
----------------------	-------------

<b>0,00</b>
-------------

La dotación de la amortización del inmovilizado material se ha calculado por la aplicación sobre el precio de coste, de los porcentajes que a continuación se indican, siendo éstos representativos de la vida útil estimada de los elementos que componen el mismo.

El porcentaje de amortización aplicado asciende a 25 %

Los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados a 31 de Diciembre ascienden a 46.037,99 euros, manteniéndose en libros por seguir en uso

## 7.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El desglose de este epígrafe del balance es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Nota</u>
Usuarios y deudores actividad	21.457,00	21.307,00	(7.1)
Otros deudores	89.249,95	51.681,65	(7.2)
<b>TOTAL</b>	<b>110.706,95</b>	<b>72.988,65</b>	
Provisión Impagados	(21.307,00)	(21.307,00)	
<b>TOTAL</b>	<b>89.399,95</b>	<b>51.681,65</b>	

### 7.1 Usuarios y deudores de la actividad:

Este epígrafe del balance recoge el importe de las cuotas de los miembros de la Entidad. El movimiento de la cuenta durante el ejercicio 2015 es el siguiente:

	<u>Importe</u>
Saldo Inicial	21.307,00
Aumentos cuotas 2015	6.900,00
Cobros cuotas	<u>(6.750,00)</u>
Saldo Final	21.457,00

### 7.2 Otros Deudores:

El movimiento de esta cuenta durante el ejercicio 2015 es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Saldo Inicial</b>	<b>51.249,95</b>	<b>4.837,71</b>
Aumentos por subvenciones	38.000,00	102.511,75
Deudores por actividad propia	0,00	0,00
Cobros y disminuciones	0,00	(56.099,51)
<b>Subtotal</b>	<b>89.249,95</b>	<b>51.249,95</b>
HP Deudora por retenciones Capital Mobiliario	0,00	431,70
<b>Saldo Final</b>	<b>89.249,95</b>	<b>51.681,65</b>

Las subvenciones o ayudas monetarias cobradas durante el año 2014 han sido las siguientes:

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Aumento</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo Final</u>
Fundación ONCE Exp. 1205/13	13.249,95			13.249,95
Fundación ONCE Exp. 929/14	38.000,00			38.000,00
Fundación ONCE Exp. 1637/15	0,00	38.000,00		38.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>51.249,95</b>	<b>38.000,00</b>		<b>89.249,95</b>

## 8.- INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

No existen inversiones financieras a corto plazo al cierre de los ejercicios 2014 y 2015

## 9. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES.

Este epígrafe del balance viene referido al disponible en depósitos en bancos. Al 31 de diciembre de 2015 ascienden a 17.256,49 Euros.

## 10. FONDO SOCIAL:

El fondo social está representado por la aportación fundacional a la Entidad por parte de los miembros de la misma.

<b>Fondos Propios</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Trasposos</b>	<b>Saldo Final</b>
Fondo Social	7.362,37			7.362,37
Reservas Voluntarias				
Resultado Ejerc. Anteriores	(9.193,70)		9.244,07	50,37
Excedente del ejercicio	9.244,07	6.164,28	(9.244,07)	6.164,28
<b>Total</b>	<b>7.412,74</b>	<b>6.164,28</b>	<b>0,00</b>	<b>13.577,02</b>

## 11. SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

Este epígrafe del balance recoge las subvenciones obtenidas por la Entidad para financiar elementos de su patrimonio.

La variación habida durante el ejercicio se resume en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Saldo Inicial	0,00	0,00
Subvenciones traspasadas resultado	0,00	0,00
Saldo Final	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

El importe de subvenciones de capital traspasadas a resultados corresponde a la parte equivalente y proporcional de la dotación de amortización de los elementos del inmovilizado.

## 12. DEUDAS A CORTO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES

Este epígrafe del pasivo del balance recoge las subvenciones, tanto públicas como privadas, concedidas para la ejecución de proyectos con finalidades específicas. Por esta razón constituyen deudas a corto plazo transformables en subvenciones hasta que se apliquen a las finalidades para las que fueron concedidas, momento en el que se transforman en subvenciones no reintegrables.

Su desglose es el siguiente:

	Saldo Inicial	Aumentos	Reducciones	Saldo Final
F. ONCE Exp. 1205/2013	(11.601,13)		11.601,13	0,00
F. ONCE Exp. 0929/2014	(38.000,00)			(38.000,00)
COCEMFE	(15.303,30)		6.320,11	(8.983,19)
F. ONCE Exp. 1637/2015	0,00	(38.000,00)		(38.000,00)
<b>TOTAL</b>	<b>(64.904,43)</b>	<b>(38.000,00)</b>	<b>17.921,24</b>	<b>(84.983,19)</b>

Las reducciones o aplicaciones se corresponden con los traspasos a la cuenta de resultados o a subvenciones de capital en cuantía correlacionada con los gastos correspondientes incurridos.

### 13.- Acreedores

Existe una reclamación extrajudicial de Movistar por una factura por importe de 21.726,41 euros. Dicha factura no ha sido contabilizada por no estar conformes con la misma.

Durante el ejercicio 2015 el Ministerio de Industria, Energía y Turismo nos presentó un requerimiento referente a la justificación del proyecto AVANZA II por el que solicitaban la devolución de 37.839,02 Euros. Se han presentado alegaciones, no habiéndose recibido contestación por parte del Ministerio a fecha de elaboración de estas Cuentas Anuales.

### 14.- INGRESOS Y GASTOS

#### 14.1 Ingresos de actividades propias.

Este epígrafe de la cuenta de resultados se desglosa en:

	2015	2014
Cuotas asociados	6.750,00	6.750,00
Subvenciones e ingresos de proyectos	17.921,24	32.895,57
Prestación servicios propias actividad	0,00	3.904,01
Donaciones y legados	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>24.671,24</b>	<b>43.549,58</b>

#### 14.2 Cargas sociales.

Los gastos de personal tienen el siguiente desglose:

	2015	2014
Sueldos y salarios	0,00	0,00
Cargas Sociales	0,00	131,25
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>131,25</b>
Menos Salarios aplicados a proyectos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>131,25</b>

Durante el ejercicio 2015 la entidad no ha tenido de alta ningún trabajador.

### 14.3 Gastos por programas:

Este epígrafe de la cuenta de resultados recoge el importe de los gastos imputados al proyecto avanza.

	2015	2014
F. ONCE Exp 1205/13	11.601,13	28.398,87
COCEMFE	6.320,11	4.496,70
<b>Total</b>	<b>17.921,24</b>	<b>32.895,57</b>

Las cuentas anuales del año 2015 han sido formuladas por la Junta Directiva, con fecha 31 de marzo de 2016

