



CUENTAS ANUALES

2016

A E C E M C O
BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	Nota	31-12-16	31-12-15	PASIVO	Nota	13-12-16	31-12-15
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.668,25	217,80	A) PATRIMONIO NETO		17.469,99	13.577,02
Inmovilizado intangible	5	145,20	217,80	Fondos propios	9	14.946,94	13.577,02
Inmovilizado Materia	5	2.523,05	0,00	Fondo Social		7.362,37	7.362,37
				Resultado de ejercicios anteriores		6.214,65	50,37
				Excedente del ejercicio	3	1.369,92	6.164,28
				Subv. Donaciones y Legados	10	2.523,05	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		86.194,66	106.656,44	B) PASIVO CORRIENTE		71.392,92	93.297,22
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	63.402,52	89.399,95	Deudas a corto plazo	7	44.248,38	85.130,57
				Depósitos recibidos		177,47	147,38
				Deudas C/P transformables subv		44.070,91	84.983,19
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	22.792,14	17.256,49	Acreeedores y otras cuentas a pagar	7	27.144,54	8.166,65
				Proveedores y Acreeedores		26.627,45	8.166,65
				Hacienda Pública Acreeedora		46,42	0,00
				S. Social Acreeedora		470,67	0,00
TOTAL		88.862,91	106.874,24	TOTAL		88.862,91	106.874,24

A E C E M C O
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Nota	31-12-16	31-12-15
1. Ingresos por la actividad propia	11.1	<u>29.935,55</u>	<u>24.671,24</u>
Cuotas Asociados		6.600,00	6.750,00
Subvenciones e ingresos de la actividad		23.335,55	17.921,24
Prestación servicios propias de la actividad		0,00	0,00
2. Gastos de personal	11.2		0,00
3. Otros gastos		-5.157,48	-513,12
4. Pérdidas por deterioro de cuotas incobradas			
5. Gastos por programas de la actividad		-23.335,55	-17.921,24
6. Amortización del inmovilizado	5	-126,28	-72,60
7. Subvenciones traspasadas al Resultado del Ejercicio	10	53,68	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7)		1.369,92	6.164,28
8. Gastos financieros			0,00
B) RESULTADO FINANCIERO		0,00	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)		1.369,92	6.164,28
9. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C + 9)		1.369,92	6.164,28

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 2016
ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Fondo Social	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subv. Donaciones y legados	TOTAL
A. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2014	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. SALDO FINAL DEL AÑO 2014	7.362,37	-9.193,70	9.244,07	0,00	7.412,74
I. Ajustes por cambio de criterio					
II. Ajustes por errores					
C. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2015	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
D. SALDO FINAL DEL AÑO 2015	7.362,37	50,37	6.164,28	0,00	13.577,02
I. Ajustes por cambio de criterio					
II. Ajustes por errores					
E. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2016	7.362,37	50,37	6.164,28	0,00	13.577,02
I. Total ingresos y gastos reconocidos			1.369,92	2.523,05	3.892,97
II. Traspaso a Resultado del Año		6.164,28	-6.164,28		0,00
SALDO FINAL DEL AÑO 2016	7.362,37	6.214,65	1.369,92	2.523,05	17.469,99

MEMORIA

AECEMCO 2016

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.

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

2.1.- Imagen fiel.

Estas cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad.

Para la elaboración de las cuentas anuales, la sociedad cumplió con todos los requisitos, principios y criterios contables incluidos en el PGC para PYMES aprobado por el Real Decreto 1515/2007, y no ha sido necesaria la inclusión de información adicional en la memoria de cara a mostrar la imagen fiel.

2.2.- Principios contables no obligatorios aplicados.

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 NPGC. Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

2.3- Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La asociación no ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que hayan sido significativos.

La asociación aplica el principio de empresa en funcionamiento, y su dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando.

2.4.- Comparación de la información.

Las cuentas anuales del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2016 se presentan comparando la información de este ejercicio con la del precedente adoptado al nuevo marco del Plan General Contable (NPGC), aprobado por RD 1515/2007.

2.5.- Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del balance.

A efectos de agrupación en los estados financieros se ha observado la estructura de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias según lo establecido en el nuevo Plan General de Contabilidad.

2.6.- Cambios en criterios contables.

No se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas del ejercicio anterior que haya tenido efectos significativos.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Resultado positivo del ejercicio asciende 1.369,92 Euros.

Base de reparto	
Concepto	Importe
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	1.369,92
Remanente	
Reservas voluntarias	
Total	1.369,92
Aplicación	
Concepto	Importe
A reserva legal	
A reservas voluntarias	1.369,92
A dividendos	
A Resultados negativos de ejercicios anteriores	
Total	1.369,92

4.- NORMAS DE VALORACIÓN

4.1 Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Asociación.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo

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

Los costes de ampliación, modernización y mejoras del inmovilizado se agregan al mismo en la medida en que supongan un alargamiento de su vida útil, dándose de baja los elementos que se hayan sustituido.

4.3.- Inversiones inmobiliarias.

La asociación clasifica sus inmovilizados como inmuebles de inversión cuando no espera recuperar su valor a través de su explotación dentro de la actividad ordinaria de la sociedad.

La valoración inicial se realiza por el coste de adquisición, al que se le añaden los gastos financieros devengados desde la adquisición hasta la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los inmuebles de inversión se amortizan linealmente durante su vida útil estimada. Cuando su importe recuperable en inferior a su importe en libros se procede a realizar las correcciones pertinentes.

4.4.- Activos financieros y pasivos financieros.

Activos financieros no corrientes y otros activos financieros. Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable más, excepto en el caso de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, los costes de transacción que son directamente imputables.

En el balance de situación, los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor/igual o superior a doce meses.

Préstamos y cuentas a cobrar. Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

Por "coste amortizado", se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o en menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones a mantener hasta su vencimiento. Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y con vencimiento fijo en los que la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial, se valoran también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados. Incluye la cartera de negociación y aquellos activos financieros que se gestionan y evalúan según el criterio de valor razonable. Figuran en el balance de situación consolidado por su valor razonable y las fluctuaciones se registran en la cuenta de resultados consolidada.

Activos financieros mantenidos para negociar. Activos financieros no derivados designados como disponibles para la venta o que no son clasificados específicamente dentro de las categorías anteriores. Fundamentalmente corresponden a participaciones a corto plazo en el capital de sociedades que no forman parte del perímetro de consolidación.

Después de su reconocimiento inicial como tales, se contabilizan por su valor razonable, excepto que no coticen en un mercado activo y su valor razonable no pueda estimarse de forma fiable, que se miden por su costo o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta. Los activos no corrientes o grupos de activos se clasifican como mantenidos para la venta, cuando su valor libros se va a recuperar fundamentalmente a través de la venta y no mediante su uso continuado. Para que esto suceda, los activos o grupos de activos han de estar en sus condiciones actuales disponibles para la venta inmediata, y su venta debe ser altamente probable.

Los grupos enajenables, representan componentes de la sociedad que han sido vendidos o se ha dispuesto de ellos por otra vía, o bien han sido clasificados como mantenidos para la venta. Estos componentes, comprenden conjuntos de operaciones y flujos de efectivo, que pueden ser distinguidos del resto de los activos, tanto desde un punto de vista operativo como a efectos de información financiera. Representan líneas de negocio o áreas geográficas que pueden considerarse separadas del resto. También forman parte, la adquisición de una entidad dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de revenderla.

Pasivos financieros. Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los principales pasivos financieros mantenidos por la sociedad corresponden a pasivos a vencimiento que se valoran a su coste amortizado, la Sociedad no mantiene pasivos financieros mantenidos para negociar ni pasivos financieros a valor razonable fuera de los instrumentos de cobertura que se muestran según las normas específicas para dichos instrumentos.

Débitos y partidas a pagar. Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que el Grupo tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente. En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya refinanciación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Sociedad, mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

4.5 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.

4.6 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.

4.7 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.

4.8. 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.

4.9 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.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE y MATERIAL

5.1 Inmovilizado Intangible

Los movimientos durante el 2016 han sido los siguientes:

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

Amortización	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final	Valor Neto
Propiedad Industrial	145,20	72,60		217,80	145,20
Aplicaciones Informáticas	2.206,00			2.206,00	0,00
Total	2.351,20	72,60		2.423,80	145,20

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2015 fueron los siguientes:

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

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
Total	2.278,60	72,60		2.351,20	217,80

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 de 2016 ascienden a 2.206,00 euros, manteniéndose en libros por seguir en uso.

5.2 Inmovilizado Material

Los movimientos durante el 2016 han sido los siguientes:

Precio Adquisición	Saldo Inicial	Adiciones	Bajas	Saldo Final
Equipos Informáticos	46.037,99	2.576,73		48.614,72
Total	46.037,99	2.576,73		48.614,72

Amortización	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final	Valor Neto
Equipos Informáticos	46.037,99	53,68		46.091,67	2.523,05
Total	46.037,99	53,68		46.091,67	2.523,05

Neto Contable	0,00
----------------------	-------------

2.523,05

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2015 fueron los siguientes:

Precio Adquisición	Saldo Inicial	Adiciones	Bajas	Saldo Final
Equipos Informáticos	46.037,99			46.037,99
Total	46.037,99			46.037,99

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

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.

El equipamiento adquirido en el ejercicio 2016 ha sido financiado con cargo a financiación que aportó COCEMFE en ejercicios anteriores.

6.- ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los activos financieros se presenta en el siguiente cuadro desglosado en largo y corto plazo

	Instrumentos Financieros a Largo Plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos financieros mantenidos para negociar						
Activos financieros a coste amortizado						
Total						

	Instrumentos Financieros a Corto Plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio					22.792,14	17.256,49	22.792,14	17.256,49
Préstamos y partidas a cobrar					63.402,52	89.399,95	63.402,52	89.399,95
Total					86.194,66	106.656,44	86.194,66	106.656,44

6.1. Activos financieros a largo plazo

La asociación no tiene activos financieros a largo plazo.

6.2. Activos financieros a corto plazo

El desglose de los instrumentos financieros a corto plazo a 31-12-16 es el siguiente:

	2016	2015
Usuarios y otros deudores actividad	21.757,00	21.457,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	22.792,14	17.256,49
Otros deudores	62.952,52	89.249,95
Deterioro valor créditos incobrables	(21.307,00)	(21.307,00)
TOTAL	86.194,66	106.656,44

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 2016 es el siguiente:

	<u>Importe</u>
Saldo Inicial	21.457,00
Aumentos cuotas 2016	6.600,00
Cobros cuotas	<u>(6.300,00)</u>
Saldo Final	21.757,00

Otros Deudores:

El movimiento de esta cuenta durante el ejercicio 2016 es el siguiente:

	2016	2015
Saldo Inicial	89.249,95	51.249,95
Aumentos por subvenciones	38.000,00	38.000,00
Deudores por actividad propia		0,00
Cobros y disminuciones	(32.601,13)	0,00
Reclasificación proyectos Fundación ONCE	(31.696,30)	
Subtotal	62.952,52	89.249,95
HP Deudora por retenciones Capital Mobiliario	0,00	0,00
Saldo Final	62.952,52	89.249,95

Las subvenciones o ayudas monetarias cobradas durante el año 2016 han sido las siguientes:

	Saldo Inicial	Aumento	Disminuciones	Saldo Final
Fundación ONCE Exp. 1205/13	13.249,95			13.249,95
Fundación ONCE Exp. 929/14	38.000,00		(28.297,43)	9.702,57
Fundación ONCE Exp. 1637/15	38.000,00		(36.000,00)	2.000,00
Fundación ONCE Exp. 0924/16	0,00	38.000,00		38.000,00
TOTAL	89.249,95	38.000,00	(64.297,43)	62.952,52

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

Este epígrafe del balance viene referido al disponible en depósitos en bancos. Al 31 de diciembre de 2016 ascienden a 22.792,14 Euros.

6.3. Empresas del grupo , Multigrupo y Asociadas

La asociación no posee participaciones en otras sociedades.

7. PASIVOS FINANCIEROS

Las distintas clases de pasivos financieros se recogen en el siguiente cuadro.

	Instrumentos Financieros a Largo Plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Pasivos Financieros a coste amortizado						
Pasivos financieros mantenidos para negociar						
Total						

	Instrumentos Financieros a Corto Plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar					44.248,38	85.130,57	44.248,38	85.130,57
Otros					27.144,54	8.166,65	27.144,54	8.166,65
Total					71.392,92	93.297,22	71.392,92	93.297,22

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. 0929/2014	38.000,00		(38.000,00)	0,00
COCEMFE	8.983,19		(2.912,28)	6.070,91
F. ONCE Exp. 1637/2015	38.000,00		(38.000,00)	0,00
F. ONCE Exp. 0924/2016	0,00	38.000,00		38.000,00
TOTAL	84.983,19	38.000,00	(78.912,28)	44.070,91

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.

Depósitos recibidos a corto plazo

Los importes indicados cantidades pagadas desde COCEMFE por cuenta de la asociación.

	2016	2015
Depósitos recibidos	177,47	147,38

Otros Acreedores

Su desglose es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores y Acreedores	26.627,45	8.166,65
Hacienda Pública Acreedora	46,42	0,00
Seguridad Social Acreedora	470,67	0,00
Total	27.144,54	8.166,65

Durante el ejercicio 2016 el Ministerio de Industria, Energía y Turismo ha emitido resolución sobre el requerimiento referente a la justificación del proyecto AVANZA II por el que solicitaban la devolución de 37.839,02 Euros, resultando definitivo la devolución de 21.303,70 € más intereses de demora por importe de 5.007,62 €. Quedan pendiente de ingresar al Ministerio a fecha 31 de diciembre de 2016 la cantidad de 26.311,32 €.

La justificación no admitida por el Ministerio ha sido justificada a Fundación ONCE en su calidad de cofinanciador del proyecto.

8. SITUACION FISCAL

Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades es la siguiente:

Resultado contable	1.369,92
+ Impuesto sobre sociedades	
- Corrección Régimen Entidades parcialmente exenas	(1.369,92)
= Base imponible	0,00
Cuota Intgra (25%)	
- Deducciones	
= Cuota líquida	0,00
- Retenciones	
- Pagos a cuenta	
= Cuota a ingresar – (devolver)	0,00

AECEMCO se encuentra al corriente de sus obligaciones tributarias.

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 cuatro años.

La Asociación tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que está sometida no prescritos.

En opinión de la Dirección de la Sociedad no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección

9. FONDOS PROPIOS:

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

El detalle de los fondos propios es el siguiente:

Fondos Propios	Saldo Inicial	Aumentos	Trasposos	Saldo Final
Fondo Social	7.362,37			7.362,37
Reservas Voluntarias				
Resultado Ejerc. Anteriores	50,37	6.164,28		6.214,65
Excedente del ejercicio	6.164,28	1.369,92	(6.164,28)	1.369,92
Total	13.577,02	7.534,20	(6.164,28)	14.946,94

10. 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:

	2016	2015
Saldo Inicial	0,00	0,00
Aumento	2.576,73	0,00
Subvenciones traspasadas a resultado ejercicio	(53,68)	0,00
Saldo Final	2.523,05	0,00

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.

11.- INGRESOS Y GASTOS

11.1 Ingresos de actividades propias.

Este epígrafe de la cuenta de resultados se desglosa en:

	2016	2015
Cuotas asociados	6.600,00	6.750,00
Subvenciones e ingresos de proyectos	23.335,55	17.921,24
Prestación servicios propias actividad	0,00	0,00
Donaciones y legados	0,00	0,00
Total	29.935,55	24.671,24

11.2 Cargas sociales.

Los gastos de personal tienen el siguiente desglose:

	2016	2015
Sueldos y salarios	1.237,52	0,00
Cargas Sociales	391,50	262,50
Subtotal	1.629,02	0,00
Menos Salarios aplicados a proyectos	(1.629,02)	0,00
Total	0,00	0,00

Los miembros de la Junta Directiva no han percibido ninguna retribución, excepto las indemnizaciones correspondientes a los gastos incurridos en el ejercicio de sus funciones de representación como son las locomociones, dietas y gastos de manutención.

11.3 Gastos por programas:

Este epígrafe recoge sustancialmente el importe de los gastos imputados al proyecto de promoción y consolidación de AECEMCO financiado por Fundación ONCE.

	2016
F. ONCE Exp 1637/2015	23.000,00
COCEMFE	335,55
Total	23.335,55

12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

12.1 Información sobre operaciones con partes vinculadas

La sociedad no ha realizado operaciones con otras empresas con control conjunto o influencia significativa.

12.2 Remuneraciones de los miembros del Órgano de Administración

Los miembros del órgano de administración de la sociedad no han recibido ninguna remuneración

13. OTRA INFORMACION

La plantilla media de trabajadores:

En Diciembre de 2016 ha sido contratado un trabajador

Las cuentas anuales del año 2016 han sido formuladas por la Junta Directiva, con fecha 31 de marzo de 2017



AECEMCO

ASOCIACIÓN EMPRESARIAL DE
CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO