

EMPRESARIAL DE GALICIA DE CENTROS ESPECIAIS DE EMPREGO SEN ÁNIMO DE LUCRO (CEGASAL)

Memoria económica 2018

1. ACTIVIDADE DA ASOCIACIÓN

1.1. Natureza

A Asociación Empresarial Galega de Centros Especiais de Emprego Sen Ánimo de Lucro (CEGASAL) nace en 1997 coa misión de cumprimentar os obxectivos e finalidades dos Centros Especiais de Emprego sen ánimo de lucro como fórmula do emprego protexido para as persoas con discapacidade de Galicia dándolle visibilidade institucional, social e profesional a estas figuras creadas pola LISMI no ano 1982.

Trátase dunha entidade privada sen ánimo de lucro con base legal na Lei 19/1977, de 1 de abril, reguladora do Dereito de Asociación Sindical; e o abeiro da Lei 13/1982 de 7 de abril de Integración Social das Persoas con Discapacidade, así como a suxeición aos seus Estatutos Sociais.

O seu promotor foi a Confederación Galega de Persoas con Discapacidade (COGAMI) e os seus plantexamentos tamén son asumidos e defendidos pola Federación de Asociacións de Xordos do País Galego, (FAXPG), e a Federación de Asociacións en favor das persoas con Discapacidade Intelectual de Galicia, (FADEMGA).

A actividade de CEGASAL dende os seus inicios centrouse na necesidade de diferenciar a realidade dos centros especiais de emprego sen ánimo de lucro dos que si tiñan este carácter lucrativo, como a mellor opción para conseguir a inserción socio laboral das persoas con discapacidade máis severas, mellorando a súa empregabilidade e outorgándolle as posibilidades de inserción na empresa ordinaria.

Dende a súa posición, pretende obter a forza necesaria para equilibrar as relacións laborais nos centros especiais de emprego negociando convenios colectivos axustados cos sindicatos, políticas de emprego coa Administración Pública, acordos empresariais con diferentes sectores económicos e preparación de modificacións legislativas, así como a detección de novas actividades e iniciativas sobre todo no ámbito rural co fin de mellorar a situación laboral das persoas con discapacidade e contribuír á creación de riqueza sostible e solidaria.

CEGASAL é unha entidade sen ánimo de lucro e figura inscrita nos rexistro único de Entidades prestadoras de servizos sociais.

O seu domicilio social, está localizado en rúa Modesto Brocos, nº 7 Baixos, Santiago de Compostela.

Durante o ano 2018 a actividade e as accións realizadas responderon ás necesidades de actuación da entidade para dar cumprimento aos obxectivos que se definen a continuación, establecidos dende as liñas de dirección da organización:

- Informar e asesorar de xeito integral as persoas, entidades, centros especiais de emprego asociados e outros axentes que contactaron con Cegasal
- Mellorar a interrelación dos centros especiais de emprego asociados e o resto de axentes da contorna.
- Contribuír á proxección e posta en valor do sector da Economía Social na opinión pública, tanto a nivel social, empresarial como institucional, entre outros, a través dos medios de comunicación.
- Visibilizar e potenciar cadeas de valor responsable cos centros especiais de emprego sen ánimo de lucro.
- Promover a responsabilidade social empresarial (creación da Rede Cegasal Inclúe)
- Fomentar a contratación de persoas con discapacidade, tanto no mercado protexido como na empresa ordinaria
- Realizar tarefas de representación institucional, diálogo social e potenciar a interlocución con axentes colaboradores.
- Promover a implantación da Axenda para o Emprego: Apoiar e colaborar na consecución dos obxectivos e retos previstos, como axente colaborador da mesma.
- Promover a implantación da Estratexia Galega de Discapacidade 2015-2020: Apoiar e colaborar na consecución dos obxectivos e retos previstos, como axente colaborador da mesma.
- Mellorar a empregabilidade das persoas con discapacidade e facilitar o seu acceso ao mercado laboral.
- Potenciar a relación e coordinación con redes que perseguen obxectivos semellantes, en distintos ámbitos.

1.2. Actividades realizadas

Dentro das actividades que se desenvolveron durante o ano 2018, salientamos as seguintes:

Encontros empresariais

Ao longo do ano Cegasal organizou e celebrou varios encontros empresariais, no marco do programa de promoción de centros especiais de emprego.

- I Foro sectorial e industria, no que participou xunto a un gran número de asociacións empresariais.
- Encontro REDE CEGASAL INCLÚE, rede creada en xuño do 2018. Nace para dar a coñecer boas prácticas e fomentar unha nova cultura empresarial inclusiva que entende a diversidade como un activo xerador de valor social e económico.

Actividades participativas

- Durante o ano 2018 Cegasal estivo presente en xuntanzas e eventos de diversa índole, a fin de dar visibilidade á Economía Social, aos centros especiais de emprego de iniciativa social.
- Asinouse un Protocolo de colaboración entre o Parlamento de Galicia e a Asociación Empresarial Galega de Centros Especiais de Emprego sen Ánimo de Lucro (CEGASAL), para a realización de actividades de asesoramento e apoio na inserción laboral na Administración do Parlamento de Galicia, de persoas con discapacidade e persoas en situación de risco de exclusión social.
- Levouse a cabo a 2ª Exposición fotográfica "o Poder do traballo" sobre os centros Especiais de Emprego e os seus traballadores coa finalidade de dar a coñecer o traballo realizado por Cegasal nos seus centros especiais de Emprego.
- II premio CEGASAL de xornalismo en Economía Social e Emprego de persoas con Discapacidade recoñecemento as tres xornalistas que máis axudaron a visualizar a economía social a través do seu traballo.
- Constitución do FORO POLA ECONOMÍA SOCIAL GALEGA, e varias iniciativas de difusión da Economía social no marco do mesmo.

Actividades de liderado empresarial

- Audiencias no marco das Universidades
- Xuntanzas no marco da confederación de empresarios de Galicia e a confederación de empresarios de a Coruña
- Actividades asociativas
- Actividades de web e redes corporativas
- Servizos profesionais de fotografía

- Vídeos promocionais de centros especiais de emprego sen ánimo de lucro: elaboración de dous vídeos promocionais de CEE sen ánimo de lucro, a fin de continuar a liña de actuacións de promoción do mercado protexido de iniciativa social (Artegalia e Grafínco).

Actividades de información, asesoramento e xestión asociativa

- Xestións de resolución de consultas recibidas;
- Elaboración de propostas de temas que poden mellorar a viabilidade do sector;
- Remisión de Dossier informativo e circulares informativas a centros especiais de emprego asociados;
- Localización e difusión de normativa, licitacións públicas e outras temáticas de relevancia para o sector.
- Xestión de currículo, dando eficacia ao convenio de colaboración de CEGASAL con entidades colaboradoras co Servizo público de emprego.
- Accións de promoción da cota de reserva 2% e adopción de medidas alternativas, así como promoción do emprego das persoas con discapacidade na empresa ordinaria.

Visibilización

Durante o 2018 reeditáronse 200 unidades de Guías de Empresas, e elaboráronse 200 carpetas.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE CONTAS ANUAIS

2.1. Imaxe fiel do patrimonio

a) Imaxe fiel

As contas anuais do exercicio 2018 de CEGASAL foron elaboradas a partir dos rexistros contables a 31 de decembro de 2018, e nelas aplicáronse os principios contables e criterios de valoración recollidos no Real Decreto 1515/2007, polo que se aproba o Plan Xeral de Contabilidade para PEMES a Resolución do ICAC de 26 de marzo de 2013 o resto de disposicións legais vixentes en materia contable. Amosan a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da entidade.

O artigo 2.1 do Real Decreto 1515/2007 establece que poderán aplicar este Plan Xeral de Contabilidade de PEMES todas as empresas, calquera que sexa a súa forma xurídica, individual ou societaria, que durante dous exercicios consecutivos reúnan, á data de peche

de cada un deles, alo menos dúas das circunstancias seguintes:

- Que o total das partidas do activo non supere os dous millóns oitocentos cincuenta mil euros. A estes efectos entenderase por total activo o total que figura no modelo de balance.
- Que o importe neto da súa cifra anual de negocios non supere os cinco millóns setecentos mil euros.
- Que o número medio de traballadores empregados durante o exercicio económico non sexa superior a 50.

Xa que a entidade cumpre coas tres condicións establecidas, utilizará os modelos abreviados para a presentación das súas contas anuais.

b) Razóns excepcionais de non aplicación de disposicións legais en materia contable.

A entidade non aplica principios contables non obrigatorios.

c) Información complementaria adicional relativa á imaxe fiel.

CEGASAL non aporta información complementaria adicional necesaria relativa á imaxe fiel do patrimonio.

2.2. Principios contables non obrigatorios

Aplícanse todos os principios contables obrigatorios establecidos no Código de Comercio, no Plan Xeral de Contabilidade e nas normas de adaptación do Plan Xeral de Contabilidade para as entidades sen fins de lucro, non sendo preciso apartarse dos mesmos, nin aplicar outros alternativos.

2.3. Aspectos críticos da valoración e estimación da incerteza

a) CEGASAL non aplicou ningún cambio nas súas estimacións contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

b) A entidade segue, en todo momento, o principio de empresa en funcionamento. Os criterios de valoración dos seus activos, pasivos e patrimonio réxense de acordo a este principio. A estimación de incerteza por parte da Entidade non excede dos parámetros considerados de normalidade no campo no que opera.

2.4. Comparación da información

A entidade non modificou a estrutura do balance, da conta de perdas e ganancias do exercicio anterior.

2.5. Elementos recollidos en varias partidas

As contas anuais da CEGASAL non teñen ningunha partida que fora obxecto de agrupación no balance, ou na conta de perdas e ganancias.

2.6. Cambios en criterios contables

Non houbo cambios nos criterios contables. No 2018 introdúcese a contabilidade analítica por proxectos.

2.7. Corrección de erros

As contas anuais do exercicio 2018 incluíron axustes realizados como consecuencia de erros detectados, a saber:

- Pequenos axustes de saldos con acredores por prestación de servizos (Autopistas do Atlántico, Yago Concejo, Círculo de Empresarios) e con Facenda Pública (Organismos da Seguridade Social acredores).
- Recoñecemento dunha subvención do exercicio 2017 que non foi contabilizada no seu momento, e que polo tanto non fora traspasada a resultado no exercicio anterior, por valor de 3.070,92€.

3.- EXCEDENTE DO EXERCICIO

3.1. Análise das principais partidas que forman o excedente do exercicio

O excedente negativo do exercicio ascende a -9.595,13 euros, e procede da actividade habitual da entidade.

3.2. Información sobre a proposta de aplicación contable do excedente do exercicio

A Xunta Directiva propondrá a aprobación da distribución de resultados do exercicio finalizado o 31 de decembro de 2018 que se indica na seguinte forma:

<u>BASE DO REPARTO</u>	<u>IMPORTE</u>
Excedente do exercicio	-9.595,13
Remanente	
Reservas voluntarias	
Outras reservas de libre disposición	
<u>TOTAL.....</u>	<u>-9.595,13</u>
<u>APLICACIÓN</u>	<u>IMPORTE</u>
A fondo social	
A reservas especiais	
A reservas voluntarias	
A compensación de excedentes negativos de exercicio anteriores	-9.595,13
<u>TOTAL.....</u>	<u>-9.595,13</u>

Pasando a incrementar a partida de excedentes negativos de anos anteriores.

3.3. Información sobre as limitacións para a aplicación dos excedentes de acordo coas disposicións legais

Non hai limitacións para a aplicación dos excedentes proposta no apartado 3.2.

4.- NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN

4.1. Inmobilizado intanxible

O inmobilizado intanxible recóllese no Balance cando é probable, a obtención a partires do mesmo, de beneficios ou rendemento económico para a entidade no futuro, e sempre que se poida valorar con fiabilidade. O recoñecemento contable dun activo implica tamén o recoñecemento simultáneo dun pasivo, a diminución doutro activo e o recoñecemento dun ingreso ou doutros incrementos no patrimonio neto. (Marco conceptual, apartado 5 punto 1). Ademais cumpre có criterio de:

- Identificabilidade: O inmobilizado cumprirá algún dos requisitos seguintes:
 - a. Sexa separable, é dicir, susceptible de ser separado da entidade e vendido, cedido, entregado para a súa explotación, arrendado ou intercambiado.
 - b. Xurda de dereitos legais ou separables da entidade ou doutros dereitos ou

obrigas.

A amortización do inmovilizado intanxible faise segundo as Táboas de amortización aprobadas no Real Decreto 1777/2004 de 30 de xullo.

A Entidade non posúe inmovilizado intanxible.

4.2. Inmovilizado material

O inmovilizado material recoñécese no Balance cando é probable a obtención a partires do mesmo, de beneficios ou rendementos económicos para entidade nun futuro, e sempre que se poida valorar con fiabilidade. O recoñecemento contable dun activo implica tamén o recoñecemento simultáneo dun pasivo, a diminución doutro activo e o recoñecemento dun ingreso ou outros incrementos no patrimonio neto. (Marco conceptual, apartado 5 punto 1). Preséntase ao custe de adquisición, incluíndo no mesmo os gastos adicionais que se produciron ata a súa posta en condicións de funcionamento.

Os gastos de reparacións e mantemento, que non supoñen unha prolongación da vida útil dos elementos do inmovilizado, recoñécense coma gastos no exercicio no que se producen.

Durante o exercicio económico a entidade adquiriu equipamento informático para a sede de CEGASAL.

As porcentaxes de amortización aplicadas foron as seguintes:

Inmovilizado material	% depreciación
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de información	25%

4.3. Terreos e construcións como investimentos inmobiliarios

CEGASAL non posúe terreos e construcións incluídas nesta partida.

4.4. Bens integrantes do Patrimonio Histórico

A entidade non ten bens integrantes do Patrimonio Histórico.

4.5. Permutas.

Durante o exercicio 2018 non existiron permutas

4.6. Créditos e débitos pola actividade propia

Todos os créditos e débitos que aparecen no balance son a curto prazo, tendo previsto o seu pago ou cobro no próximo exercicio económico.

4.7. Activos e pasivos financeiros

Poden ser activos financeiros ou pasivos financeiros.

A entidade ten rexistrados no capítulo de instrumentos financeiros, aqueles contratos que dan lugar a un activo financeiro nunha entidade e, simultaneamente, a un pasivo ou instrumento de patrimonio na contrapartida. Considéranse por tanto, instrumentos financeiros os seguintes:

Activos financeiros:

Valóranse segundo a seguinte clasificación:

- *Activos financeiros mantidos para negociar*: inclúen activos financeiros adquiridos co propósito de vendelos no curto prazo. Estes activos valóranse posteriormente ao seu valor razoable e no seu caso, os cambios de valor razoable rexístranse directamente na conta de perdas e ganancias.

- *Activos financeiros a custo amortizado*: inclúense nesta categoría aqueles créditos orixinados polo tráfico habitual da actividade así como aqueles activos financeiros que non sendo instrumentos de patrimonio nin derivados, non teñen orixe comercial e cuxos cobros son de contía determinado ou determinable. Valóranse inicialmente á custo e nas valoracións seguintes valóranse a custo amortizado. Ao fin do exercicio analízase se resulta preciso practicar deterioro de valor sobre os mesmos.

- *Activos financeiros a custo*: inclúense as inversións en patrimonio de empresas do grupo, multigrupo e asociadas así como os demais instrumentos de patrimonio salvo que sexan clasificados como Activos financeiros mantidos para negociar. Ao menos a fin do exercicio efectúase a corrección valorativa precisa se hai evidencia de que o seu valor é inferior ao contabilizado.

Pasivos financeiros:

Valóranse segundo a seguinte clasificación:

- *Pasivos financeiros a custo amortizado*: compostos por débitos por operacións de orixe comercial e débitos por operacións non comerciais, distintos de instrumentos derivados. Valóranse inicialmente polo custo equivalente ao valor razoable da contraprestación recibida e posteriormente valóranse polo custo amortizado.

- *Pasivos financeiros mantidos para negociar*: son os instrumentos financeiros

derivados e valóranse cos mesmos criterios que os Activos financeiros mantidos para negociar.

4.8.- Existencias

CEGASAL a 31/12/2018 non posúe existencias en almacén.

4.9.- Transaccións en moeda estranxeira

Durante o exercicio económico 2018 non se produciron transaccións en moeda estranxeira.

4.10.- Imposto sobre beneficios

Durante o exercicio económico 2018 as fontes de ingresos de CEGASAL consistiron fundamentalmente en subvencións, cotas das entidades asociadas, e ingresos por promocións, patrocinios e colaboracións empresariais.

Ao ser CEGASAL unha entidade sen fins de lucro e estar parcialmente exenta do imposto de sociedades (artigo 9.3 texto refundido da Lei do Imposto de Sociedades) só tributará por aqueles ingresos xerados por actividades económicas.

4.11.- Ingresos e gastos

Os ingresos e gastos impútanse en función da corrente real dos bens e servizos que representan e con independencia do momento en que se produza a corrente monetaria ou financeira derivada deles.

A entidade rexistra os gastos de persoal mensualmente. As cargas sociais devénganse no mes correspondente e páganse a mes vencido. Os gastos de formación si os houbera se rexistran no momento do seu compromiso.

4.12.- Provisións e continxencias

Non existen provisións e continxencias durante o exercicio 2018.

4.13.- Subvencións, doazóns e legados

As subvencións, doazóns e legados contabilízanse, con carácter xeral, como ingresos directamente imputables ao patrimonio neto e recoñeceranse na conta de resultados como ingresos sobre unha base sistemática de forma correlativa cos gastos derivados da subvención.

As subvencións, doazóns e legados que teñan o carácter de reintegrables rexistraranse como pasivo ata que adquieran o carácter de non reintegrables. A estes efectos considéranse como non reintegrables cando cumpran as condicións polas que foron concedidas e non existan dúbidas razoables para a súa recepción.

As subvencións, doazóns e legados de carácter monetario valóranse polo valor razoable do importe concedido, e as de carácter non monetario ou en especie polo valor razoable do ben recibido, referenciados ámbolos dous valores no momento do seu recoñecemento.

A imputación a resultados das subvencións que teñan o carácter de non reintegrables efectúase atendendo a súa finalidade. Neste senso, o criterio de imputación a resultados dunha subvención monetaria é o mesmo que o aplicado a outra subvención recibida en especie.

A estes efectos de imputación de resultados distínguense os seguintes tipos de subvencións:

a).- Cando se conceden para asegurar unha rendibilidade mínima ou para compensar os déficits de explotación, impútanse como ingresos no exercicio que se conceden.

b).- Cando se conceden para financiar gastos específicos, impútanse como ingresos no exercicio no que se producen os gastos que están financiando.

c).- Cando se conceden para financiar a adquisición de activos, impútanse como ingresos na mesma proporción en que se produce a amortización por deterioro do ben.

d).- Cando se concede para unha finalidade específica, impútanse no exercicio no que se recoñece.

4.14.- Negocios conxuntos

No ano 2018 non se levan acabo este tipo de negocios.

4.15.- Criterios empregados en transaccións entre partes vinculadas

Cegasal durante o exercicio 2018 non realiza transaccións entre partes vinculadas.

5.- INMOBILIZADO MATERIAL, INTANXIBLE E INVESTIMENTOS INMOBILIARIOS

O movemento que houbo durante o exercicio 2018 nas contas incluídas neste epígrafe e as súas correspondentes amortizacións son as seguintes:

Año 2017

CUST O DE ADQUISICIÓN				
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL...	0,00	0,00	0,00	0,00

AMORTIZACIÓN					
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final	Valor neto
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUST O DE ADQUISICIÓN				
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Mobiliario	309,75	0,00	0,00	309,75
TOTAL...	309,75	0,00	0,00	309,75

AMORTIZACIÓN					
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final	Valor neto
Mobiliario	15,02	30,98	0,00	46,00	263,75
TOTAL...	15,02	30,98	0,00	46,00	263,75

Año 2018

CUST O DE ADQUISICIÓN				
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL...	0,00	0,00	0,00	0,00

AMORTIZACIÓN					
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final	Valor neto
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUSTODE ADQUISICIÓN				
	Saldo inicial	Adicións	Retiros	Saldo final
Mobiliario	309,75	0,00	0,00	309,75
Equipos procesos informació:	0,00	803,99	0,00	803,99
TOTAL...	309,75	803,99	0,00	1.113,74

AMORTIZACIÓN					
	Saldo inicial	Adicións	Retiros	Saldo final	Valor neto
Mobiliario	46,00	30,98	0,00	76,98	232,77
Equipos procesos informació:	0,00	70,84	0,00	70,84	733,15
TOTAL...	46,00	101,82	0,00	147,82	965,92

6. BENS DO PATRIMONIO HISTÓRICO

Non existen saldos dentro das partidas de balance incluídas dentro deste epígrafe.

7. USUARIOS E OUTROS DEBEDORES DA ACTIVIDADE PROPIA

As cotas de socios/afiliados e outros debedores da actividade propia contabilízanse aplicando o principio de devengo independentemente do momento do cobro das mesmas.

Denominación da conta	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Usuarios/afiliados debedores	300,00	4.200,00	4.350,00	150,00
Patrocinadores	26.753,24	80.708,07	78.228,18	29.233,13
Outros debedores da actividade propia	0,00	1.089,00	1.089,00	0,00
TOTAIS	27.053,24	85.997,07	83.667,18	29.383,13

A partida de usuarios/afiliados recolle as cotas dos afiliados.

A partida patrocinadores da actividade propia recolle aquelas débedas pendentes a 31 de decembro derivadas de subvencións non reintegrables concedidas e non cobradas. A finais de este ano esta partida ten un saldo de 29.233,13 € correspondente a subvención concedida pola Consellería de Economía, Emprego e Industria, correspondente a subvención de axentes de emprego 2018-209, e á Rede EUSUMO, segundo o detalle:

Debedores (Patrocinadores)	Debeda a 31/12/2018
Consellería de Economía (FSE)	25.489,93
Consellería de Economía (Rede Eusumo)	3.743,20
Total débeda a 31/12/2018.....	29.233,13

8. BENEFICIARIOS-ACREDORES

Non existen partidas recollidas no epígrafe C.IV do pasivo de balance "Beneficiarios-Acredores" .

9. ACTIVOS FINANCIEROS

9.1. Desagregación de categorías de activos financeiros

Activos financeiros a curto prazo:

* *Activos financeiros mantidos para negociar:*

* *Activos a custe amortizado Préstamos e partidas a cobrar:* Comprende as contas dos subgrupos seguintes, 448 Patrocinadores, colaboradores.

- Debedores por subvencións.....29.233,13 €

Neste epígrafe rexístranse os saldos pendentes a finais do exercicio 2018 ditos importes teñen previsto o seu cobro durante o exercicio 2019.

* *Activos financeiros ao custe.*

Movemento das contas correctoras por deterioro.

Non existen movementos das contas correctoras por deterioro.

9.2. Activos valorados polo seu valor razoable

A entidade non emprega este tipo de valoración para os seus activos financeiros.

9.3. Empresas do grupo, multigrupo e asociadas

Cegasal non forma parte de ningún grupo de empresas, multigrupo ou asociadas.

10. PASIVOS FINANCIEROS

10.1. Desagregación de categorías de pasivos financieros

Débitos e partidas a pagar:

CATEGORÍAS	CLASES													
	Instrumentos financeiros a longo prazo						Instrumentos financeiros a curto prazo						Total	
	Débedas con entidades de crédito		Obligacións e outros valores negociables		Derivados outros		Débedas con entidades de crédito		Obligacións e outros valores negociables		Derivados outros			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017		
Pasivos financeiros a custo amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.882,75	0,00	19.837,25	23.850,95	0,00	0,00	33.720,00	23.850,95
Pasivos financeiros mantidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.882,75	0,00	19.837,25	23.850,95	0,00	0,00	33.720,00	23.850,95

En función da súa esixibilidade clasifícanse en:

- Longo prazo: Non existen partidas a longo prazo
- Curto prazo: desglosando á súa vez en:

a).- Pasivos financeiros a custo amortizado

Denominación da conta	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Outras débedas a C/P	17.835,50	65.718,23	51.835,50	31.718,23
Débedas con entidades do grupo	0,50	7,15	6,60	1,05
Outros acredores	6.014,95	90.568,56	94.582,79	2.000,72
TOTAIS	23.850,95	156.293,94	146.424,89	33.720,00

O anterior detalle de débedas a C/P recolle o saldo en decembro das seguintes partidas:

Débedas a C/P	Débeda a 31/12/2018
Acredores por prestación servizos	632,01
Remuneracións ptes pago	-74,90
Organismos Seg.Social acredores	666,94
Facenda Pública acreedora	776,67
Préstamos a C/P con entidades de Crédito	13.882,75
Débedas C/P transf.en subvencións	17.835,48
Débeda con Cogami	1,05
Total débeda a 31/12/2018.....	33.720,00

b).- *Pasivos financeiros mantidos para negociar.* Cegasal non mantén débitos por estes conceptos.

11. FONDOS PROPIOS

O Fondo Social está representado pola aportación fundacional da Entidade incrementado polas entregas posteriores e a acumulación de resultados positivos ou negativos que se produciron en anos anteriores.

A conta de Reservas contén a conta de Reservas por adaptación ao Plan Xeral Contable de 2007 e recolle aqueles gastos e ingresos de exercicios anteriores ao 2018.

Denominación da conta	Saldo	Entradas	Saídas	Saldo final
Fondo social	14.325,92	0,00	0,00	14.325,92
Reservas deriv.correcc.erros ex.anter.	2.738,11	3.081,82	373,78	5.446,15
Remanente	7.527,97	0,00	7.527,97	0,00
Resultado negat. exercicios anteriores	-18.562,60	7.527,97	0,00	-11.034,63
Resultado exercicio	0,00	0,00	9.595,13	-9.595,13
Total Fondo propios	6.029,40	10.609,79	17.496,88	-857,69

No peche do 2018 os fondos propios teñen un saldo final negativo, o que supón que circunstancialmente, CEGASAL no ten viabilidade para afrontar as súas obrigas pendentes, debendo máis do que se dispón para facer fronte ós pagos pendentes.

As recomendacións financeiras estarían dentro dos supostos de ampliación de fondo social ou doutras reservas, a través das aportacións de socios, dada a natureza da entidade.

Calculando o ratio de solvencia (activo circulante/esixible a curto prazo), atopámonos cun resultado de 0,95; sendo inferior a 1, a entidade se atopa tecnicamente en suspensión de pagos. Sobre o ratio de tesourería, 0,95, sitúase nun nivel aceptable.

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1. Imposto sobre beneficios

CEGASAL desenvolve principalmente actividades non lucrativas, estando parcialmente exenta do imposto de sociedades (art. 9.3 texto refundido Lei Imposto Sociedades). Durante o ano 2018 non realizou actividades económicas gravadas polo imposto de sociedades.

- a).- *Diferenzas temporarias*: A entidade non procedeu a rexistrar diferenzas temporarias relativas ao imposto do exercicio 2018.
- b).- *Antigüidade de créditos fiscais*: No exercicio 2018 non realizou compensacións de bases impositibles negativas; dado o resultado contable obtido.
- c).- *Incentivos fiscais*: A Entidade non recibe incentivos fiscais.
- d).- *Provisións e continxencias posteriores ao peche*: Non existen provisións nin continxencias de carácter fiscal para feitos posteriores ao peche do exercicio 2018.
- e).- *Circunstancias de carácter substantivo*: Non existen circunstancias deste tipo para o exercicio 2018.

12.2. Outros tributos

Imposto sobre o Valor Engadido (IVE), as actividades desenvolvidas pola Entidade están exentas do Imposto del Valor Engadido (IVE) polo que todas as cotas soportadas por este imposto nas adquisicións, en xeral, constitúen un custeo adicional das mesmas.

Non existen circunstancias significativas con respecto ao resto de tributos durante o exercicio 2018.

13. INGRESOS E GASTOS

13.1. Desagregación da partida 3) Gastos por axudas e outros

Esta partida recolle os gastos de dietas do órgano de goberno, así como o reintegro da subvención de axente de emprego 2018 (1.263,31€) e o reintegro da subvención de mantemento de centros especiais de emprego (631,52€), ambas da Consellería de Economía, Emprego e Industria.

Partida	Ano 2018 Importe €	Ano 2017 Importe €
<i>Gastos por axudas e outros</i>		
c) Gastos por colaboración e do órgano de goberno	2.185,47	0,00
d) Reintegro subvencións	1.894,83	0,00
Total axudas monetarias	4.080,30	0,00

13.2. Desagregación da partida 6) Aprovisionamentos

Partida	Ano 2018 Importe €	Ano 2017 Importe €
<i>Aprovisionamentos</i>		
Mercaderías	0,00	0,00
Materias primas e outros	9,51	0,00
Traballos realizados outras empresas	0,00	0,00
Total Aprovisionamentos	9,51	0,00

13.3. Desagregación da partida 8) Gastos de persoal

Partida	Ano 2018 Importe €	Ano 2017 Importe €
<i>Soldos e salarios</i>		
Soldos e salarios	18.729,88	37.836,95
Soldos e salarios extras	3.109,26	6.306,16
Indemnizacións	34,03	692,40
<i>Cargas sociais</i>		
Seguridade Social entidade	6.768,40	13.782,95
Gastos formación persoal	0,00	0,00
Total Gastos persoal	28.641,57	58.618,46

13.4. Desagregación da partida 9) Outros gastos de explotación

Partida	Ano 2018 Importe €	Ano 2017 Importe €
<i>Servizos exteriores</i>		
Arrendamentos e canons	4.808,05	3.016,94
Reparacións e conservación	0,00	0,00
Servizos de profesionais independentes	18.514,01	14.806,38
Transportes	110,00	0,00
Prima seguros formación	0,00	0,00
Servizos bancarios e similares	242,95	1.569,64
Publicidade, propaganda e RRPP	19.284,29	1.694,68
Gastos assembleas, encontros e similares	5.409,58	10.913,14
Gtos material oficina	581,28	51,50
Correos e mensaxería	7,15	31,38
Telefonía móbil	306,25	273,66
Suscripcións e cotas	4.775,84	8.395,64
Gtos impartición cursos formación	0,00	0,00
Dietas e desprazamentos	2.415,07	
Prevenición da saúde	253,30	237,80
Outros gastos	1.463,40	2.037,91
<i>Tributos</i>		
Outros tributos		20,88
Total Outros gastos explotación	58.171,17	43.049,55

13.5. Desagregación da partida 1 a) Aportacións de socios/afiliados e c) Ingresos de colaboradores e patrocinadores.

Os ingresos de socios/ afiliados correspóndense coas cotas anuais por afiliación.

Os ingresos de patrocinadores proveñen de doazóns de empresas, un particular e unha sociedade cooperativa de crédito.

Partida	ANO 2018 Importe €	ANO 2017 Importe €
<i>Ingresos da entidade por activ.propia</i>		
a) Cotas de socios/afiliados	4.050,00	2.700,00
c) Ingresos de promocións, patrocinadores...	11.500,00	21.000,00
Total Ingresos por cotas socios/afiliados	15.550,00	23.700,00

14. SUBVENCIONES, DOAZONS E LEGADOS

Durante o exercicio 2018 CEGASAL recibiu subvencions para actividades, todas elas non reintegrables.

Denominación da conta	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Subvencions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Doazons e legados de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras subvencions e doazons	0,00	77.637,15	77.637,15	0,00
TOTAIS	0,00	77.637,15	77.637,15	0,00

14.1. Subvencions de capital

Durante o exercicio 2018 CEGASAL non recibiu ningunha subvención de capital.

14.2. Subvencions para actividades e outras

As seguintes subvencions non reintegrables foron concedidas co obxecto de financiar gastos específicos ou para asegurar unha rendibilidade mínima. As ditas subvencions traspasáronse ao resultado do exercicio cando se produciu o gasto que están a financiar.

Execución e saldo pendente de cobro/ devolucions de reintegros das subvencions do ano 2018							
SUBVENCIONS	Concedido	Executado		Por executar a 31/12/18	Regularizacions	Total cobrado a 31/12/18	Saldo pendente cobro/ Reintegro
		Antes 1/1/18	Ano en curso				
Subv. Cons. Economía- CEE 2018	35.000,00 €	0,00 €	34.368,48 €	0,00 €	631,52 €	35.000,00 €	-631,52 €
Subv. Cons. Economía -Axentes emprego 2017-2018	26.753,24 €	8.917,74 €	16.572,19 €	0,00 €	1.263,31 €	26.753,24 €	-1.263,31 €
Subv. Cons. Economía- Axentes emprego 2018-2019	26.753,24 €	0,00 €	8.917,76 €	17.835,48 €	0,00 €	0,00 €	26.753,24 €
Subv. Cons. Economía- Rede Eusumo	3.743,20 €	0,00 €	3.743,20 €	0,00 €	0,00 €	3.743,20 €	0,00 €
TOTAL	92.249,68 €	8.917,74 €	63.601,63 €	17.835,48 €	1.894,83 €	65.496,44 €	24.858,41 €

15. APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS A FINS PROPIOS

Este punto non é de aplicacion ao non tratarse dunha fundacion de competencia estatal.

16. OPERACIÓNS CON PARTES VINCULADAS

As operacións con partes vinculadas derivan dos gastos percibidos polos membros da Xunta Directiva que se detallan a continuación:

Concepto	Saldo 2018	Saldo 2017
Salarios como traballadores dos membros da Xunta Directiva	0,00	0,00
Gastos por colaboración órgano goberno	290,64	0,00

17. OUTRA INFORMACIÓN

17.1. O número medio de empregados por categorías profesionais, e diferenciado por sexos, atendendo a nova redacción do art. 200.9 del TRLSA segundo a Disposición adicional vixésimo sexta da Lei 3/2007 é como sigue:

Ano 2017

CATEGORÍA	SEXO		%	FIXO	EVENTUAL	S/DISCAP.	C/DISCAP.
	HOMES	MULLERES					
Axente de emprego	0,00	0,99	49,77%	1,00	0,00	0,00	0,99
Asesor xurídico	0,00	1,00	50,23%	0,00	1,00	0,00	1,00
TOTAIS	0,00	1,98	100,00%	1,00	1,00	0,00	1,98

Porcentaxe persoal fixo	50,13%
Porcentaxe persoal eventual	49,87%
Porcentaxe persoal s/ discapacidade	0,00%
Porcentaxe persoal c/ discapacidade	100,00%

Descripción	Fixos	Eventuais	Total
Traballadores de alta ao inicio	1,00	1,00	2,00
Altas durante o período	0,00	0,00	0,00
Baixas durante o período	1,00	1,00	2,00
Traballadores de alta ao final	0,00	0,00	0,00
Plantilla media discapacitados >=33%	0,99	1,00	1,98
Plantilla media total	0,99	1,00	1,98

Ano 2018

CATEGORÍA	SEXO		%	FIXO	EVENTUAL	S/DISCAP.	C/DISCAP.
	HOMES	MULLERES					
Axente de emprego	0,00	0,96	94,04%	1,00	0,00	0,00	0,96
Administración	0,00	0,06	5,96%	0,00	0,06	0,00	0,06
TOTAIS	0,00	1,02	1,00	1,00	0,06	0,00	1,02

Porcentaxe persoal fixo	94,25%
Porcentaxe persoal eventual	5,75%
Porcentaxe persoal s/discapacidade	0,00%
Porcentaxe persoal c/discapacidade	100,00%

Descrición	Fixos	Eventuais	Total
Traballadores de alta ao inicio	0,00	0,00	0,00
Altas durante o período	0,00	2,00	2,00
Baixas durante o período	0,00	1,00	1,00
Traballadores de alta ao final	0,00	1,00	1,00
Plantilla media discapacitados >=33%	0,00	1,02	1,02
Plantilla media total	0,00	1,02	1,02

17.2. Non se produciron feitos posteriores ao peche do exercicio económico 2018 que afecten a formulación das contas anuais.

17.3. Relación de Centros especiais de emprego socios de CEGASAL

SOCIOS CEGASAL- CENTROS ESPECIAIS EMPREGO
GRAFINCO
COREGAL
DIXARDIN
HORNOS DE LAMASTELLE
ACCEDE SOCIAL
TRAMEVE
GES
ARTEGALIA
INTEGRATEX
COMBINA SOCIAL
ACTIVA SOCIAL
AIXIÑA
MAIR PORVIR
VIVEIROS VALADARES
EMPREGFO SOCIAL
ASOC. AUTO TAXI
AMBAR
I-LAB
PRODUCTORES DE CARNE DA RIBEIRA SACRA
ILUNION SERV. INDUSTRIALES
ILUNION RETAIL E COMERCIALIZACION
ILUNION SALUD
ILUNION LAVANDERIAS
ILUNION LIMPEZA E MEDIO AMBIENTE
ILUNION CEE OUTSOURCING S.A
INSERTA EMPLEO

17.4. Liquidación do orzamento do ano 2018

LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO ASOCIACIÓN CEGASAL - EXERCICIO 2018							
Epígrafes	Gastos orzamentarios			Epígrafes	Ingresos orzamentarios		
	Orzamento	Realización	Desviación		Orzamento	Realización	Desviación
OPERACIONS DE FUNCIONAMENTO				OPERACIONS DE FUNCIONAMENTO			
1. Axudas monetarias e outros. . .	0,00 €	2.185,47 €	-2.185,47 €	1. Ingresos da entidade pola actividade propia	82.902,92 €	81.046,46 €	-3.688,12 €
a) Axudas monetarias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	a) Cuotas de usuarios e afiliados	3.750,00 €	4.050,00 €	-300,00 €
b) Gastos por colaboración do órgano do goberno	0,00 €	290,64 €	-290,64 €	b) Ingresos de promocións, colab..	17.044,58 €	11.500,00 €	5.544,58 €
d) Reintegro de subvencións	0,00 €	1.894,83 €	-1.894,83 €	c) Subvenc., doaz. e legados imputados ó rtdo do exercicio	62.108,34 €	65.496,46 €	-3.388,12 €
2. Compras de bens destinados á actividade	0,00 €	9,51 €	-9,51 €	2. Ventas e outros ingresos ordinarios da actividade	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Gastos de persoal. . .	27.108,34 €	28.641,57 €	-1.533,23 €	3. Outros ingresos	0,00 €	18,15 €	-18,15 €
4. Servicios externos para a actividade propia	55.217,99 €	58.171,17 €	-2.953,18 €	4. Subvenc., doaz., e legados de capital trasnscrtos exercicio	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Dotacións para amortizacións do inmovilizado	0,00 €	101,82 €	-101,82 €	5. Beneficio procedente inmovilizado material	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6. Outros gastos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6. Ingresos financeiros	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Variación das provisions da actividade e pérdidas de créditos incobrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7. Ingresos excepcionais	0,00 €	17,09 €	-17,09 €
8. Gastos financeiros e gastos asimilados	576,59 €	926,58 €	-349,99 €				
9. Gastos excepcionais	0,00 €	640,71 €	-640,71 €				
10. Imposto sobre sociedades	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Total gastos en operacións de funcionamento	82.902,92 €	90.676,83 €	-7.773,91 €	Total ingresos en operacións de funcionamento	82.902,92 €	81.081,70 €	-3.723,36 €

ANEXOS

CONTAS ANUAIS EXERCICIO ECONÓMICO 2018:

- **BALANCE ABREVIADO 2018**
- **CONTA DE PERDAS E GANANCIAS ABREVIADA 2018**

ORZAMENTO PARA O EXERCICIO ECONÓMICO 2019