

LES FRANQUESES DINAMITZACIÓ ECONÒMICA, SL

**COMPTE ANUALS 2013
(Abreujats)**

**BALANÇ DE SITUACIÓ
COMPTES DE RESULTATS
MEMÒRIA
ESTAT DEL PATRIMONI NET**

BALANÇ DE SITUACIÓ 2013
LES FRANQUESES DINAMITZACIÓ ECONÒMICA, S.L.

Nº COMPTE	ACTIU	2013	2012
	A) ACTIU NO CORRENT	12.431,14	12.157,53
	I. Immobilitzat intangible	14,89	54,68
206	Aplicacions informàtiques	125,88	125,88
280	Amortització acumulada d' immobilitzat intangible	(110,99)	(71,20)
	II. Immobilitzat material	12.416,25	12.102,85
215	Altres instal·lacions	4.296,72	3.553,52
216	Mobiliari	1.683,78	1.683,78
217	Equips per a procés de informació	1.908,64	2.096,05
219	Altres immobilitzat material	15.312,47	13.095,98
281	Amortització acumulada de l'immobilitzat material	(10.785,36)	(8.326,48)
	B) ACTIU CORRENT	101.952,48	106.763,87
	I. Existències	332,63	332,63
407	Acomptes proveïdors	332,63	332,63
	II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.704,76	574,79
	1. Clients per vendes i prestacions de serveis	1.703,34	543,66
430	Client	1.703,34	543,66
436	Client de dubtós cobrament	0,00	0,00
490	Deteriorament de crèdits operacions comercials	0,00	0,00
	3. Altres deutors	1,42	31,13
470	HP Deutora conceptes diversos	1,45	1,45
472	HP IVA Suportat	0,00	29,68
473	HP per retencions i pagaments a compte	-0,03	
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	99.915,09	105.856,45
572	Bancs i institucions de crèdit c/c vista, euros	99.915,09	105.856,45
	TOTAL ACTIU (A + B)	114.383,62	118.921,40

Nº COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2013	2012
	A) PATRIMONI NET	104.262,23	111.089,39
	A-1) Fons propis	104.262,23	111.089,39
	I. Capital	3.006,00	3.006,00
	1. Capital escriturat	3.006,00	3.006,00
100	Capital	3.006,00	3.006,00
	III. Reserves	104.784,43	92.742,76
112	Reserves legal	1.721,30	1.721,30
113	Reserves voluntàries	103.063,13	91.021,46
	V. Resultat d'exercicis anteriors	3.298,96	12.041,67
120	Resultat de l'exercici	3.298,96	12.041,67
	VII. Resultat de l'exercici	(6.827,16)	3.298,96
129	Resultat de l'exercici	(6.827,16)	3.298,96
	B) PASSIU NO CORRENT	5.593,40	3.922,80
	II. Deutes a llarg termini	5.593,40	3.922,80
	3. Altres deutes a llarg termini	5.593,40	3.922,80
180	Fiances rebudes a llarg termini	5.593,40	3.922,80
	C) PASSIU CORRENT	4.527,99	3.909,21
	III. Deutes a curt termini	0,00	1.063,20
	3. Altres deutes a curt termini	0,00	1.063,20
560	Fiances rebudes a curt termini	0,00	1.063,20
	IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	4.527,99	2.846,01
	1. Proveïdors	0,00	64,95
400	Proveïdors	0,00	64,95
	2. Altres creditors	4.527,99	2.781,06
410	Crèditors per prestació de serveis	(46,53)	(46,53)
465	Remuneracions pendent pagament	1.296,03	0,00
475	H.P., creditora per conceptes fiscals	2.577,72	2.126,82
476	Organismes de la Seguretat social, creditors	700,77	700,77
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	114.383,62	118.921,40

COMPTE DE RESULTATS 2013
LES FRANQUESES DINAMITZACIÓ ECONÒMICA, S.L.

Nº COMPTE		(Debe) Haber (2013)	(Debe) Haber (2012)
	1. Import net de la xifra de negoci.	39.566,34	42.550,11
705	Prestacions de serveis	39.566,34	42.550,11
	6. Despeses de personal	(33.853,31)	(27.688,82)
640	Sous i Salariis	(23.587,21)	(20.273,54)
642	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	(7.029,10)	(6.964,58)
649	Altres despeses socials	(3.237,00)	(450,70)
	7. Otros gastos de explotación	(9.789,43)	(8.998,54)
622	Reparacions i conservacions	(351,50)	(532,90)
623	Serveis de professionals independents	0,00	0,00
626	Serveis bancaris i similars	(38,28)	(36,36)
628	Subministrament	(9.034,96)	(8.391,52)
629	Altres serveis	(364,69)	(37,76)
631	Altres tributs	0,00	0,00
690	Pèrdues deteriorament crèdits cials	0,00	0,00
778	Diferències impost societats	0,00	0,00
794	Reversió deteriorament crèdits oper cials	0,00	0,00
	8. Amortització de l'immobilitzat	(2.758,67)	(2.556,67)
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	(39,79)	(39,79)
681	Amortització de l'immobilitzat material	(2.718,88)	(2.516,88)
	A) RESULTATS DE EXPLOTACIÓ	(6.835,07)	3.306,08
	12. Ingressos financers	7,91	7,40
76	Altres ingressos financers	7,91	7,40
	13. Despeses financeres	0,00	(7,91)
669	Altres despeses financeres	0,00	(7,91)
	B) RESULTAT FINANCER	7,91	(0,51)
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	(6.827,16)	3.305,57
	17. Impost sobre benefici	0,00	(6,61)
630	Impost sobre benefici	0,00	(6,61)
	D) RESULTAT DEL EXECICÍ	(6.827,16)	3.298,96

MEMÒRIA 2013

1. Identificació de la societat

NOM: LES FRANQUESES DINAMITZACIÓ ECONÒMICA, S.L.

CIF: B-62741590

Domicili: Ctra. Ribes, 2

08520 - Les Franqueses del Vallès

(Vallès Oriental)

2. Activitat de la Societat

L'activitat de la Societat és la prestació de serveis competència de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès en matèria de promoció i formació ocupacional.

L'inici de l'activitat de la Societat va ser el cinc de maig del dos mil tres.

L'exercici econòmic compren les dates des de l'1 de gener del dos mil tretze fins al trenta - u de desembre de dos mil tretze.

La Societat té per objecte dur a terme la gestió directa de les activitats de promoció ocupacional de l'Ajuntament de les Franqueses del Vallès i que es concreten en el desenvolupament de les activitats de promoció ocupacional i de la formació ocupacional.

3. Base de presentació dels comptes anuals

- A. Imatge fidel. Els comptes anuals s'han preparat segons les disposicions legal en matèria comptable, presentant així la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.
- B. Principis comptables. L'aplicació dels principis comptables ha estat complerta, no essent necessària cap excepció en la comptabilització.
- C. L'immobilitzat material. Els immobilitzats materials es comptabilitzen pel seu preu d'adquisició. La societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode linial, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida estimada, segons detall:

	Anys de vida estimada
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	5
Altres immobilitzat material	10

- D. Impostos sobre Societats. Es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el fiscal.

D'acord amb allò que estableix l'art. 34.2 de la LIS la nostra societat té bonificada la quota íntegra de l'Impost de Societats per la part de la mateixa que es correspon amb les rendes derivades de certs serveis competència de les entitats locals, territorials, municipals i provincials. La bonificació és del 99% de la quota bonificable, sent aquest el resultat d'aplicar el tipus impositiu de l'entitat a les rendes bonificades.

Les diferències entre l'Impost sobre Societats a pagar i la despesa per aquest impost es registrarà com a Impost sobre Beneficis anticipat o diferit.

- E. Classificació a curt i llarg termini. La classificació entre curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de l'empresa. Es considera llarg termini quan és superior a un any comptant des de la data de tancament de l'exercici.
- F. Ingressos i despeses. Els ingressos i despeses s'han imputat en funció del criteri de meritació, es a dir, quan es produeix en corrent real de bens i serveis sense tenir en compte el moment en que es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No obstant, seguint el principi de prudència, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos previsibles i les pèrdues, encara que siguin eventuals, es comptabilitzen en el moment en què es coneixen.

4. Immobilitzat Material (En €)

IMMOBILITZAT MATERIAL	COST	AMORTITZACIÓ	VALOR NET
Aplicacions informàtiques	125,88 €	110,99 €	14,89 €
Mobiliari	1.683,78 €	1.683,78 €	0,00 €
Equips Proc. Inform.	1.908,64 €	1.368,87 €	539,77 €
Climatitzador	12.937,00 €	6.102,82 €	6.834,18 €
Equips telefònics	4.455,70 €	1.500,59 €	2.955,11 €
Instal·lacions mòbils	2.216,49 €	129,30 €	2.087,19 €
TOTALS	23.327,49 €	10.896,35 €	12.431,14 €

En data 31 de gener de 2013 s'incorporen dos nous actius valorats a preus d'adquisició que detallem a continuació:

IMMOBILITZAT MATERIAL	Data Adquisició	Preu Adquisició
Alarma Viver	18/06/2013	743,20 €
Monitor Asus	11/04/2013	72,59 €
Instal·lacions mòbils	10/09/2013	2.216,49 €
TOTALS		3.032,28 €

El passat exercici 2012 va quedar totalment amortitzat un monitor donat d'alta a l'actiu a data d'adquisició, 21 d'abril de 2006, per import de compra 260 €. A 31 de desembre de 2013 procedim a registrar la baixa de l'actiu contra la seva amortització.

5. Clients

El saldo de clients a 31 de desembre de 2013 importa 1.703,34 €, correspon a prestacions de serveis propis de l'activitat de la societat meritats i que estan pendents de cobrament.

6. Fons propis. (En €)

CAPITAL SOCIAL	3.006,00 €
Reserva Legal	1.721,30 €
Reserva Voluntària	106.362,09 €
Beneficis de l'exercici	-6.827,16 €
Fons Propis	104.262,23 €

Capital Social

El capital social és de 3.006,00 € i està representat per 100 participacions o quotes socials de 30,06 € de valor nominal cadascuna d'elles, correlativament numerades de l'1 fins el 100 ambdós inclosos, subscrites i desemborsades en la seva totalitat per l'Excel·lentíssim Ajuntament de les Franqueses del Vallès.

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2013 és:

CAPITAL SOCIAL	3.006,00 €
Reserva Legal	1.721,30 €
Reserva Voluntària	99.534,93 €
Beneficis de l'exercici	0,00 €
Fons Propis	104.262,23 €

7. Entitats Públiques

	Saldos Deutors	Saldos Creditors
Hisenda Pública Creditora per IRPF		2.577,72
Seguretat Social Creditora		700,77
Hisenda Pública Creditora per IVA	1,45	
Hisenda Pública per retencions	-0,03	
Total - Saldo Creditor		3.279,91

8. Ingressos i despeses d' activitat

Els ingressos per activitat de la societat són de 39.566,34 € segons detall:

a. Prestació de serveis als usuaris dels vivers	35.685,03
b. Altres serveis als usuaris	1.589,24
c. Cessió espai	2.292,07

Les despeses per l'activitat de la societat són de 46.401,41 € segons detall:

a. Sou administrativa	23.587,21
b. Cost personal (Seguretat social+ servei prevenció aliè)	7.491,10
c. Dietes consell administració	2.775,00
d. Amortitzacions	2.758,67
e. Despeses professionals	0,00
f. Despeses bancàries	38,28
g. Telèfon + Fax	1.639,24
h. Electricitat	7.395,72
i. Manteniment copiadora i altres	351,50
j. Ús i manteniment instal·lacions	0,00
k. Altres Serveis	364,69

9. Despeses de personal

El número mig de persones contractades durant l' exercici expressat per categories:

1 Administrativa

10. Termini mig de pagaments a proveïdors

En virtut del que disposa la Resolució de 29 de desembre de 2010, de l' Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, detallem a la present memòria dels comptes anuals la informació corresponent a l'aplaçament de pagaments realitzats a proveïdors. Disposició addicional tercera: "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol. Aquesta informació s'ajusta en denominació i contingut al que disposa l'esmentada resolució per empreses que presenten comptes abreujats.

	Pagaments realitzats i pendents de pagament en data 31/12/2013			
	2013		2012	
	Import	%	Import	%
Dins de termini màxim legal	17.196,62	95,43%	18.309,80	100,00%
Fora termini	1.511,08	8,39%	0,00	0,00%

Total Pagaments de l'exercici	18.020,67	100,00%	18.309,80	100,00%
Aplaçament que a data de tancament excedeix el termini màxim legal	0		0	

11. Fiances

Les fiances constituïdes a llarg termini corresponen a les quanties dipositades a tal efecte pels usuaris de l'espai disponible per a empreses i professionals dins el Viver. Durant l'exercici 2013 s'han produït moviments dels saldos de fiances a curt i llarg termini per baixes/altes d'usuaris tal i com es detalla seguidament:

- 1) Data **05/06/2013** es realitza **traspàs de fiança entre titulars** per constitució de SLL dels usuaris del taller 12: titular inicial M^a Àngela Arévalo Domínguez passant a ser el nou titular de la fiança SANO Y UNIVERSAL, SLL.
- 2) Data **20/09/2013** es realitza **traspàs de llarg termini a curt termini** de la fiança del titular Jordi Domènech Valls i en la mateixa data es procedeix a la devolució de la fiança al Sr. Domènech, com a conseqüència de la rescissió de conveni del taller 11 (data rescissió 01/08/13).
- 3) Data **20/09/13** es cobra **nova fiança (llarg termini)** per nova ocupació del taller 11 per part de l'usuari GRUPSOLETI & LABELLING, SL (data conveni 16/09/13).
- 4) Data **14/10/2013** es realitza **traspàs de llarg termini a curt termini** de la fiança del titular Nova Fomenta Grup, SL, per rescissió de conveni de data 01/11/13. Devolució de la fiança a Nova Fomenta Grup, SL en data 13/12/13.

PATRIMONI NET 2013 LES FRANQUESES DINAMITZACIÓ ECONÒMICA, S.L.

31/12/2013

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propis)	Resultats exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultats de l'exercici	Divident a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subvencions i donacions i legats rebuts	Totals
	Escriturat	No exigit											
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2011	3.006,00			104.469,26				313,42					107.788,68
I. Ajustos per canvi de criteri 2008 i anteriors													
II. Ajustos per errors 2008 i anteriors													
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012	3.006,00			104.469,26				313,42					107.788,68
I. Totals ingressos i despeses reconegudes								3.298,96					3.298,96
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Aument de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net								-313,42					
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2012	3.006,00			104.784,43				3.298,96					111.089,39
I. Ajustos per canvi de criteri 2008													
II. Ajustos per error 2008													
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2013	3.006,00			104.784,43				3.298,96					111.089,39
I. Totals ingressos i despeses reconegudes								-6.827,16					-6.827,16
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Aument de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net				3.298,96				-3.298,96					
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2013	3.006,00			108.083,39				-6.827,16					104.262,23