

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas  
emitido por un Auditor Independiente

DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.  
Cuentas Anuales Abreviadas  
correspondientes al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2019



## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.:

---

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Desarrollo Social e Integración, S.L. (la Sociedad) que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

---

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### Reconocimiento de ingresos

**Descripción** Tal y como se menciona en la nota 1 de la memoria abreviada adjunta, el objeto social de la Sociedad consiste en la plena integración social y laboral de las personas con discapacidad, a través de la calificación como Centro Especial de Empleo realizando actividades como el montaje y ensamblaje de componentes para la industria, la distribución y la logística; corte y soldadura de piezas, entre otros. Los ingresos de dichas actividades se recogen bajo el epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada adjunta que en el ejercicio 2019 ascienden a 1.285 miles de euros. Hemos considerado esta pluralidad de actividades de la Sociedad como el aspecto más relevante de la auditoría debido a que el proceso de ventas requiere una mayor atención para verificar que en cada actividad se registran los ingresos siguiendo la correlación de ingresos y gastos.

**Nuestra respuesta** Con objeto de mitigar dicho riesgo, nuestros procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en la realización de revisiones analíticas del margen y análisis de la evolución de ventas.

---

## Otras cuestiones

De acuerdo con la legislación mercantil, los administradores de la Sociedad presentan, a efectos comparativos, además de la información del ejercicio 2019, la correspondiente al ejercicio anterior, que, tal y como se identifica en las cuentas anuales abreviadas adjuntas, no fue auditada. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019.

---

## Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ▶ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- ▶ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ▶ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ▶ Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA


ERNST & YOUNG, S.L.

2020 Núm. 08/20/01100

SELLO CORPORATIVO 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a Normativa de auditoría de cuentas  
española e internacional

ERNST & YOUNG, S.L.  
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores  
de Cuentas con el N° S0530)



---

Carlos Dulce Jimeno  
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores  
de Cuentas con el N° 15156)

23 de septiembre de 2020

**DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.  
BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresado en Euros)**

ACTIVO	Notas de la Memoria		PASIVO		Notas de la Memoria	
	2019	2018 (*)	2019	2018 (*)	2019	2018 (*)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
Inmovilizado material	785.493,67	816.048,61	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Inversiones inmobiliarias	560.799,80	585.910,10	Fondos propios			
Inversiones financieras a largo plazo	167.928,27	170.514,92	Capital			
Activos por impuesto diferido	11.847,21	11.847,21	Prima de asunción			
	44.918,39	47.776,38	Reservas			
			Resultado del ejercicio			
			Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
			11 472.003,48 482.521,78			
			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
			168.668,78 163.840,60			
			13 8.334,28 -			
			12 3.000,00 3.000,00			
			Otros pasivos financieros 3.000,00 3.000,00			
			15 157.334,50 160.840,60			
			<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
			238.786,38 175.597,45			
			13 18.277,28 -			
			12 - 3.545,22			
			Otras deudas a corto plazo - 3.545,22			
			14 220.509,10 172.052,23			
			Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar 146.584,62 70.749,85			
			Proveedores 73.924,48 101.302,38			
			Acreedores varios			
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
			2.237.982,51 2.107.305,37			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.452.488,84	1.291.256,76	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
Cilientes por ventas y prestaciones servicios	687.248,47	645.003,73	2.237.982,51 2.107.305,37			
Otros deudores	301.272,47	316.770,12	Luis Molina Martínez Administrador			
Inversiones financieras a corto plazo	385.976,00	328.233,61	Juan Manuel García Administrador			
Periodificaciones a corto plazo	550.012,34	550.000,00	Armando García Blasco Administrador			
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.675,73	1.996,72	Luis Molina Martínez Administrador			
	212.552,30	94.256,31	Juan Manuel García Administrador			
<b>TOTAL ACTIVO</b>			Armando García Blasco Administrador			
<b>2018 (*) Cuentas anuales no auditadas</b>			Luis Molina Martínez Administrador			

Fecha de formulación:

31 de marzo de 2020

Armando García Blasco  
Administrador

Luis Molina Martínez  
Administrador

Juan Manuel García  
Administrador


## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

### CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresada en Euros)


	Notas de la Memoria	2019	2018 (*)
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
Importe neto de la cifra de negocios		1.284.801,49	1.356.408,28
Aprovisionamientos	16	(71.486,68)	(5.345,21)
Otros ingresos de explotación	16	755.722,87	621.189,89
Gastos de personal	16	(1.522.463,71)	(1.487.032,85)
Otros gastos de explotación	16	(334.438,97)	(391.464,43)
Amortización del inmovilizado	5 y 6	(33.744,09)	(32.571,81)
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	11	14.024,40	14.220,78
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>92.415,31</b>	<b>75.404,65</b>
Ingresos financieros		209,39	341,50
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>209,39</b>	<b>341,50</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>92.624,70</b>	<b>75.746,15</b>
Impuesto sobre beneficios	15	(19.446,37)	29.353,84
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>73.178,33</b>	<b>105.099,99</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	3	<b>73.178,33</b>	<b>105.099,99</b>

2018 (\*) Cuentas anuales no auditadas

Fecha de  
formulación:  
31 de marzo de 2020

  
Armando Carcas  
Blasco  
Administrador

  
Luis Molina Martínez  
Administrador

  
Juan Manuel García  
García  
Administrador

**DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**


**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE  
2019**

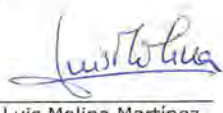
**A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (Expresado en  
Euros)**


	Notas de la Memoria	2019	2018 (*)
<b>Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>3</b>	<b>73.178,33</b>	<b>105.099,99</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	<b>11</b>	(14.024,40)	(14.220,78)
Efecto impositivo	<b>11</b>	3.506,10	3.555,20
<b>Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		(10.518,30)	(10.665,58)
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>62.660,03</b>	<b>94.434,41</b>

2018 (\*) Cuentas anuales no auditadas

Fecha de  
formulación:  
31 de marzo de 2020

  
Armando Carcas  
Blasco  
Administrador

  
Luis Molina Martínez  
Administrador

  
Juan Manuel García  
García  
Administrador



**DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (Expresado en Euros)**

	Capital Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
<b>SALDO A JUSTADO, INICIO AÑO 2018</b>	144.648,68	510.585,80	504.102,42	(113.839,57)	134.748,22	493.187,36	1.673.432,91
Total Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	105.099,99	(10.665,58)	94.434,41
Otras variaciones del patrimonio neto - Distribución del resultado 2017	-	-	20.908,65	13.839,57	(134.748,22)	-	-
<b>SALDO, FINAL AÑO 2018 (*)</b>	144.648,68	510.585,80	525.011,07	-	105.099,99	482.521,78	1.767.867,32
Total Ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	73.178,33	(10.518,30)	62.660,03
Otras variaciones del patrimonio neto - Distribución del resultado 2018	-	-	105.099,99	-	(105.099,99)	-	-
<b>SALDO, FINAL AÑO 2019</b>	144.648,68	510.585,80	630.111,06	-	73.178,33	472.003,48	1.830.527,35

**2018 (\*)** Cuentas anuales no auditadas

Fecha de  
formulación:

31 de marzo de 2020

Armando Carcas  
Blasco  
Administrador

Luis Molina Martínez  
Administrador

Juan Manuel García  
García  
Administrador

**DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**  
**MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO**  
**2019**  
**(Expresada en euros)**

**1. Actividad de la Sociedad**

Desarrollo Social e Integración, S.L., (en adelante la Sociedad) se constituyó con la denominación Manipulados El Portazgo, S.L. como sociedad por tiempo indefinido el día 21 de octubre de 1998.

El domicilio social está ubicado en c/ José Luis Pomarón nº 9 de Zaragoza. Está inscrita en el Registro Mercantil de Zaragoza en el tomo 2335, folio 42, sección 8ª, hoja número Z-23567, inscripción 1ª de fecha 30 de diciembre de 1998.

Tiene por objeto social la plena integración social y laboral de las personas con discapacidad, a través de la calificación como Centro Especial de Empleo. Son actividades propias que la Sociedad puede realizar principalmente el montaje y ensamblaje de componentes para la industria, la distribución y la logística; corte y soldadura de piezas, inyección, soplado y manipulado de material plástico, trabajos de metalistería y carpintería, envasado y empaquetado de piezas de cualquier tipo.

Está calificada como Centro Especial de Empleo sin ánimo de lucro con el número de expediente 33/2011 en el Registro de Centros Especiales de Empleo de la Comunidad Autónoma de Aragón.

La Sociedad forma parte del Grupo DFA, controlado por Fundación DFA, constituida en Zaragoza, que posee el 55,72% de las participaciones de la Sociedad. Estas cuentas anuales consolidadas han sido formuladas el 31 de marzo de 2020 y se depositarán en el Registro Mercantil de Zaragoza.

**2. Bases de presentación**

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007, a su vez modificado por el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

No han existido circunstancias excepcionales que hayan originado la necesidad de no-aplicación de las disposiciones legales en materia contable, ni existen informaciones complementarias a las incluidas en las cuentas anuales abreviadas necesarias para mostrar la imagen fiel a que se refiere el artículo 34.4 del Código de Comercio.

### b) Principios contables

Tanto en el desarrollo del proceso contable del ejercicio económico, como en la confección de las presentes cuentas anuales abreviadas no ha sido vulnerado ningún principio contable obligatorio a que se refiere el artículo 38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

### c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales abreviadas exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

- **Fiscalidad**

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de los Administradores no existen contingencias que pudieran resultar en pasivos adicionales de consideración para la Sociedad en caso de inspección.

- **Vida útil de los activos materiales e intangibles**

La dirección de la Sociedad determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por amortización para su inmovilizado. Esta estimación se basa en los ciclos de vida proyectados de los bienes. La Sociedad incrementará el cargo por amortización cuando las vidas útiles sean inferiores a las vidas estimadas anteriormente o amortizará o eliminará activos obsoletos técnicamente o no estratégicos que se hayan abandonado o vendido.

- **Deterioro de activos no financieros**

La Sociedad analiza anualmente si existen indicadores de deterioro para los activos no financieros. Dichos activos no financieros se someten a la prueba de deterioro de valor cuando existen indicadores de su deterioro.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

- Activo por impuesto diferido

El reconocimiento de los activos por impuesto diferido se hace sobre la base de las estimaciones futuras realizadas por la Sociedad relativas a la probabilidad de que disponga de ganancias fiscales futuras.

- Obligaciones por arrendamientos

La Sociedad mantiene contratos de arrendamientos para el desarrollo de su actividad. La clasificación de dichos arrendamientos como operativos o financieros requiere que la Sociedad determine, basado en la evaluación de los términos y condiciones de estos contratos, quién retiene todos los riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes, y en consecuencia con esa evaluación los contratos serán clasificados como arrendamientos operativos o como arrendamientos financieros.

- Obligaciones por arrendamientos – la Sociedad como arrendador

La Sociedad mantiene contratos de arrendamientos sobre propiedades de inversión, como se indica en la nota 6. La Sociedad ha determinado que, basado en la evaluación de los términos y condiciones de estos contratos, retiene todos los riesgos y beneficios de la propiedad de las propiedades de inversión reconociendo por lo tanto estos contratos como arrendamientos operativos.

- Cálculo de los valores razonables, de los valores en uso y de los valores actuales

El cálculo de valores razonables, valores en uso y valores actuales implica el cálculo de flujos de efectivo futuros y la asunción de hipótesis relativas a los valores futuros de los flujos así como las tasas de descuento aplicables a los mismos. Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener en el futuro obliguen a modificarlas al alza o a la baja en posteriores ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

### d) Comparación de la información

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del Balance abreviado ni de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada del ejercicio anterior, según se prevé en el artículo 36 del Código de Comercio y en la tercera parte del Plan General de Contabilidad.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### e) Cuentas anuales abreviadas

Por cumplir las condiciones establecidas en los artículos 257, 258 y 261 de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores presentan las cuentas anuales en forma abreviada.

### **3. Resultado del ejercicio**

La propuesta de distribución del resultado de 2019 que presenta los Administradores a la Junta General de Socios es la siguiente:

	<u>Euros</u>
<b>Base de reparto</b>	
Pérdidas y ganancias	<u>73.178,33</u>
	<b><u>73.178,33</u></b>
<b>Distribución</b>	
Reserva voluntaria	62.668,33
Reserva de capitalización	<u>10.510,00</u>
	<b><u>73.178,33</u></b>

### **4. Criterios contables**

Los criterios de valoración aplicados en relación con las diferentes partidas comprensivas de las presentes cuentas anuales abreviadas han sido los requeridos con carácter general por la normativa contable vigente y, en particular, los siguientes:

#### a) Inmovilizaciones materiales

Las inmovilizaciones materiales se valoran a su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas. Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

Los costes de reparaciones importantes se activan en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son:

	<u>Años</u>
Construcciones	16-50
Instalaciones	8-12
Maquinaria	4-10
Utillaje	3
Elementos de transporte	6
Mobiliario y enseres	6-10
Equipos para procesó de información	4
Otro inmovilizado material	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, ajustándose si fuese necesario en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 4.c).

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos financieros directamente atribuibles a la adquisición o construcción de elementos del inmovilizado que necesiten un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso se incorporan a su coste hasta que se encuentran en condiciones de funcionamiento.

### b) Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias comprenden naves en propiedad que se mantienen para la obtención de rentas a largo plazo y no están ocupadas por la Sociedad. Los elementos incluidos en este epígrafe se presentan valorados por su coste de adquisición menos su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Para el cálculo de la amortización de las inversiones inmobiliarias se utiliza el método lineal en función de los años de vida útil estimados para inmovilizaciones materiales similares.

Las normas de valoración del inmovilizado material son íntegramente aplicables a las inversiones inmobiliarias.

Se realizan traspasos de bienes a inversiones inmobiliarias cuando, y sólo cuando, hay un cambio en su uso.

### c) Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos del fondo de comercio, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

### d) Activos financieros

#### i) Préstamos y partidas a cobrar:

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan. Se corrigen por deterioro el importe total de los saldos de clientes con una antigüedad superior a 180 días. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### ii) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son valores representativos de deuda con cobros fijos o determinables y vencimiento fijo, que se negocien en un mercado activo y que la dirección de la Sociedad tiene la intención efectiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiese un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

Los criterios de valoración de estas inversiones son los mismos que para los préstamos y partidas a cobrar.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

iii) Activos financieros mantenidos para negociar y otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias:

Tienen la consideración de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias todos aquellos activos mantenidos para negociar que se adquieren con el propósito de venderse en el corto plazo o forman parte de una cartera de instrumentos identificados y gestionados conjuntamente para obtener ganancias a corto plazo, así como los activos financieros que designa la Sociedad en el momento del reconocimiento inicial para su inclusión en esta categoría por resultar en una información más relevante. Los derivados también se clasifican como mantenidos para negociar siempre que no sean un contrato de garantía financiera ni se hayan designado como instrumentos de cobertura.

Estos activos financieros se valoran, tanto en el momento inicial como en valoraciones posteriores, por su valor razonable, imputando los cambios que se produzcan en dicho valor en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Los costes de transacción directamente atribuibles a la adquisición se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

iv) Cancelación de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

v) Deterioro del valor de los activos financieros

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Sociedad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Sociedad evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

vi) Fianzas entregadas

En esta categoría se incluyen los importes desembolsados en el curso normal de las operaciones de la Sociedad. Figuran registradas por los importes pagados, que no difieren significativamente de su valor razonable.

e) Patrimonio neto

El capital social está representado por participaciones ordinarias.



## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

En el caso de adquisición de participaciones propias de la Sociedad, la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible, se deduce del patrimonio neto hasta su cancelación, emisión de nuevo o enajenación. Cuando estas participaciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible, se incluye en el patrimonio neto.

### f) Pasivos financieros

#### i) Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

#### ii) Pasivos financieros mantenidos para negociar y otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Tienen la consideración de pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias todos aquellos pasivos mantenidos para negociar que se emiten con el propósito de readquirirse en el corto plazo o forman parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente para obtener ganancias en el corto plazo, así como los pasivos financieros que designa la Sociedad en el momento del reconocimiento inicial para su inclusión en esta categoría por resultar en una información más relevante. Los derivados también se clasifican como mantenidos para negociar siempre que no sean un contrato de garantía financiera ni se hayan designado como instrumentos de cobertura.

Estos pasivos financieros se valoran, tanto en el momento inicial como en valoraciones posteriores, por su valor razonable, imputando los cambios que se produzcan en dicho valor en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Los

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

costes de transacción directamente imputables a la emisión se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que surgen.

### iii) Fianzas recibidas

En esta categoría se incluyen los importes recibidos en el curso normal de las operaciones de la Sociedad. Figuran registradas por los importes cobrados, que no difieren significativamente de su valor razonable.

### iv) Cancelación de pasivos financieros

La Sociedad procede a dar de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

### g) Existencias

Las existencias se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El coste se determina por el coste medio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes estimados necesarios para llevarla a cabo, así como en el caso de las materias primas y de los productos en curso, los costes estimados necesarios para completar su producción.

### h) Subvenciones recibidas

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar un déficit de explotación en el

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios. En concreto, la Sociedad está calificada como centro especial de empleo. Como tal, el Fondo Social Europeo subvenciona ciertos importes de los sueldos y salarios devengados por el personal con discapacidad contratado. Dichas subvenciones de explotación se imputan a resultados en el período en que se han devengado los gastos financiados con éstas. El importe pendiente de cobro de dichas subvenciones se recoge bajo el epígrafe Deudores varios.

### **i) Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto (o ingreso en su caso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (o ingreso en su caso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (o ingreso en su caso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

Se reconocen impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias que surgen en inversiones en dependientes, asociadas y negocios conjuntos, excepto en aquellos casos en que la Sociedad puede controlar el momento de reversión de las diferencias temporarias y además es probable que éstas no vayan a revertir en un futuro previsible.

### **j) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción y el importe de los ingresos y de los costes incurridos o a incurrir pueden valorarse con fiabilidad. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como, en su caso, los intereses incorporados al nominal de los créditos. Los impuestos indirectos que gravan las operaciones y que son repercutibles a terceros no forman parte de los ingresos.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019

(Expresada en euros)

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se puede valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Sociedad basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

Adicionalmente, se deben cumplir las siguientes condiciones dependiendo del tipo de actividades desarrolladas por la Sociedad:

i) Prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios de manipulados se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando para ello las horas incurridas en la fecha de cierre del ejercicio.

ii) Ingresos por alquileres

Los ingresos por alquileres se reconocen linealmente en el periodo de duración del contrato. Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

iii) Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, la Sociedad reduce el valor contable a su importe recuperable, descontando los flujos futuros de efectivo estimados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa llevando el descuento como menos ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

k) Arrendamientos

Cuando los activos son arrendados bajo arrendamiento operativo, el activo se incluye en el balance de acuerdo con su naturaleza. Los ingresos derivados del arrendamiento se reconocen de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### l) Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

Los precios de las operaciones realizadas relacionadas con empresas del grupo se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

### m) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### 5. Inmovilizado material

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Inmovilizado material han sido los siguientes:

	Euros			
	Terrenos	Construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
<b>Coste</b>				
Saldo inicial	109.323,96	1.013.300,89	871.356,30	1.993.981,15
Adiciones	-	7.813,16	4.880,73	12.693,89
Saldo al 31/12/2018	109.323,96	1.021.114,05	876.237,03	2.006.675,04
Adiciones	-	-	6.047,14	6.047,14
Saldo al 31/12/2019	109.323,96	1.021.114,05	882.284,17	2.012.722,18
<b>Amortización</b>				
Saldo inicial	-	579.218,33	811.561,45	1.390.779,78
Adiciones	-	14.319,06	15.666,10	29.985,16
Saldo al 31/12/2018	-	593.537,39	827.227,55	1.420.764,94
Adiciones	-	14.945,58	16.211,86	31.157,44
Saldo al 31/12/2019	-	608.482,97	843.439,41	1.451.922,38
<b>Valor neto contable</b>				
Saldo inicial	109.323,96	434.082,56	59.794,85	603.201,37
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>109.323,96</b>	<b>427.576,66</b>	<b>49.009,48</b>	<b>585.910,10</b>
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>109.323,96</b>	<b>412.631,08</b>	<b>38.844,76</b>	<b>560.799,80</b>

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### 6. Inversiones inmobiliarias

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Inversiones inmobiliarias han sido los siguientes:

	<b>Euros</b>		
	<b>Terrenos</b>	<b>Construcciones</b>	<b>Total</b>
<b>Coste</b>			
Saldo inicial	126.681,93	307.517,09	434.199,02
Saldo al 31/12/2018	126.681,93	307.517,09	434.199,02
Saldo al 31/12/2019	126.681,93	307.517,09	434.199,02
<b>Amortización</b>			
Saldo inicial	-	261.097,45	261.097,45
Adiciones	-	2.586,65	2.586,65
Saldo al 31/12/2018	-	263.684,10	263.684,10
Adiciones	-	2.586,65	2.586,65
Saldo al 31/12/2019	-	266.270,75	266.270,75
<b>Valor neto contable</b>			
Saldo inicial	126.681,93	46.419,64	173.101,57
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>126.681,93</b>	<b>43.832,99</b>	<b>170.514,92</b>
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>126.681,93</b>	<b>41.246,34</b>	<b>167.928,27</b>

Las inversiones inmobiliarias corresponden a una nave propiedad de la Sociedad situada en Zaragoza que se mantiene para la obtención de rentas a largo plazo y no está ocupada por la Sociedad. Dicha nave está arrendada a una sociedad del Grupo a través de un arrendamiento operativo. El período inicial del contrato es por un año, habiéndose renovado durante el ejercicio por otro año más.

### 7. Análisis de instrumentos financieros

#### a) Análisis por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, es el siguiente:

**DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

	Euros	
	<b>Activos financieros a largo plazo</b>	
	<b>Créditos Derivados Otros</b>	<b>Total</b>
Otros (nota 9)	11.847,21	11.847,21
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>11.847,21</b>	<b>11.847,21</b>
Otros (nota 9)	11.847,21	11.847,21
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>11.847,21</b>	<b>11.847,21</b>

	Euros	
	<b>Activos financieros a corto plazo</b>	
	<b>Créditos Derivados Otros</b>	<b>Total</b>
Préstamos y partidas a cobrar	867.292,17	867.292,17
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>867.292,17</b>	<b>867.292,17</b>
Préstamos y partidas a cobrar	851.435,89	851.435,89
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>851.435,89</b>	<b>851.435,89</b>

	Euros	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (nota 8)	301.423,55	317.292,17
Inversiones financieras a corto plazo (nota 9)	550.012,34	550.000,00
	<b>851.435,89</b>	<b>867.292,17</b>



**DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

	<b>Euros</b>	
	<b>Pasivos financieros a largo plazo</b>	
	<b>Acreedores comerciales y otras deudas</b>	<b>Total</b>
Otros (nota 12)	3.000,00	3.000,00
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
Otros (nota 12)	3.000,00	3.000,00
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
	<b>Pasivos financieros a corto plazo</b>	
	<b>Acreedores comerciales y otras deudas</b>	<b>Total</b>
Proveedores de inmovilizado (nota 12)	3.545,22	3.545,22
Débitos y partidas a pagar (nota 14)	91.062,29	91.062,29
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>94.607,51</b>	<b>94.607,51</b>
Débitos y partidas a pagar (nota 14)	154.862,12	154.862,12
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>154.862,12</b>	<b>154.862,12</b>

b) Análisis por vencimientos

Los activos y pasivos financieros no corrientes corresponden a fianzas recibidas o entregadas en el curso normal de las operaciones de la Sociedad y que no tienen un vencimiento definido.

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### 8. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

	Euros	
	2019	2018
Clientes	314.320,63	329.713,02
Cuentas a cobrar a partes vinculadas (nota 18)	4.008,10	3.779,99
Deudores varios	385.824,92	328.012,89
Personal	304,42	220,72
Provisiones por deterioro del valor	(17.209,60)	(16.722,89)
	<b>687.248,47</b>	<b>645.003,73</b>

Bajo el epígrafe Deudores varios se recoge principalmente la deuda mantenida con el Fondo Social Europeo por un importe de 273.237,99 euros (208.455,08 euros en 2018) en concepto de subvención para el mantenimiento de los puestos de trabajo de personas con discapacidad. Así mismo, se recoge el importe de dos subvenciones concedidas por el Instituto Aragonés de Empleo en el último cuatrimestre de 2019 por un importe de 112.586,93 euros (2018: 119.256,48 euros) en concepto de subvención complementaria para favorecer la estabilidad en el empleo de los trabajadores con discapacidad con especiales dificultades de inserción, que mantengan una relación especial en el ámbito de los centros especiales de empleo y para el funcionamiento de las Unidades de Apoyo a la actividad profesional en los Centros Especiales de Empleo. La Sociedad no espera problemas para su total recuperabilidad.

El movimiento de la provisión por pérdidas por deterioro de valor de las cuentas a cobrar a clientes es el siguiente:

	Euros	
	2019	2018
Saldo inicial	16.722,89	16.722,89
Provisión por deterioro de valor	906,62	2.719,81
Reversión de importes no utilizados	(420,11)	(2.719,81)
<b>Saldo final</b>	<b>17.209,40</b>	<b>16.722,89</b>

#### a) Análisis por categorías

	Euros	
	2019	2018
Clientes	314.320,63	329.713,02
Cuentas a cobrar a empresas del Grupo (nota 18)	4.008,10	3.779,99
Deudores varios	-	301,33
Personal	304,42	220,72
Provisiones por deterioro del valor	(17.209,60)	(16.722,89)
<b>Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo (nota 7)</b>	<b>301.423,55</b>	<b>317.292,17</b>
Deudores varios	385.824,92	327.711,56
<b>Total Administraciones públicas</b>	<b>385.824,92</b>	<b>327.711,56</b>
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>687.248,47</b>	<b>645.003,73</b>

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### 9. Inversiones financieras

Este epígrafe incluye los siguientes conceptos e importes:

	Euros	
	2019	2018
<b>Títulos con cotización oficial:</b>		
- Fianzas y depósitos	11.847,21	11.847,21
<b>Total inversiones financieras a largo plazo (nota 7)</b>	<b>11.847,21</b>	<b>11.847,21</b>
<b>Títulos con cotización oficial:</b>		
- Depósitos con tipo fijo de interés - España	550.012,34	550.000,00
<b>Provisiones por deterioro del valor</b>	-	-
<b>Total inversiones financieras a corto plazo (nota 7)</b>	<b>550.012,34</b>	<b>550.000,00</b>

No ha habido movimiento de la provisión por deterioro del valor de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento durante el ejercicio.

### 10. Fondos propios

#### a) Capital

	Euros	
	2019	2018
Capital escriturado	144.648,68	144.648,68
	<b>144.648,68</b>	<b>144.648,68</b>

El capital suscrito se compone de 24.068 participaciones sociales, indivisibles y acumulables, de 6,01 euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

Los socios con una participación superior a 10% en el capital de la Sociedad son como sigue:

	%
Fundación DFA	55,72%
Fundación Instituto para la Integración Social	44,28%

La Sociedad no cotiza en Bolsa.

#### b) Prima de asunción

La prima de asunción surgida en el proceso de fusión de la Sociedad con Manipulados Calatayud, S.L., y Componentes y Manipulados Tarazona, S.L., celebrada en 2009 ascendió a 510.585,80 euros y tiene carácter de reserva de libre disposición.

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### c) Reservas y resultados de ejercicios anteriores

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Legal y estatutarias:</b>		
- Reserva legal	28.929,74	28.929,74
	<u>28.929,74</u>	<u>28.929,74</u>
<b>Otras reservas:</b>		
- Reservas voluntarias	588.005,87	493.074,32
- Diferencias por ajuste del capital a euros	1,21	1,21
- Reserva de capitalización	13.174,24	-
- Reserva de nivelación	-	3.005,80
	<u>601.181,32</u>	<u>496.081,33</u>
	<b><u>630.111,06</u></b>	<b><u>525.011,07</u></b>

#### i) Reserva legal

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social. No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

#### ii) Reservas voluntarias

Son reservas de libre disposición.

#### iii) Diferencias por ajuste del capital a euros

Esta reserva es indisponible conforme al artículo 28 de la Ley 46/1998 sobre Introducción del euro.

#### iv) Reservas de capitalización

Son reservas dotadas de acuerdo al artículo 25 de la Ley 27/2014, por la reducción de la base imponible por constitución de dicha reserva. No son de libre disposición, ya que el importe del incremento de los fondos propios de la Sociedad ha de mantenerse durante un plazo de 5 años desde el cierre del período impositivo al que corresponda esta reducción, salvo por la existencia de pérdidas contables en la entidad.

#### v) Reservas de nivelación

Son reservas dotadas de acuerdo al artículo 105 de la Ley 27/2014, por la reducción de la base imponible por constitución de dicha reserva. No son de libre disposición, ya que el importe del incremento de los fondos propios de la Sociedad ha de mantenerse hasta el período impositivo en que se produzca la adición a la base imponible de la entidad de los períodos impositivos que concluyan en los 5 años

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

inmediatos y sucesivos a la finalización del período impositivo en que se realice dicha minoración, siempre que la Sociedad tenga una base imponible negativa, y hasta el importe de la misma de las cantidades. Finalmente no se aplicó en el Impuesto de Sociedades de 2017 por lo que no correspondía haber creado dicha reserva. Por ello, los Administradores propusieron su inclusión como reserva voluntaria en la propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2018.

### d) Limitaciones para la distribución de dividendos

Las reservas designadas en otros apartados de esta nota como de libre distribución, así como los resultados del ejercicio, están sujetas, no obstante, a las limitaciones para su distribución que se exponen a continuación:

- Existe la obligación de dotar la reserva legal de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, tal y como se expresa en el apartado c) anterior.
- Según los Estatutos de la Sociedad, la distribución de los resultados se efectuará aplicándose en su totalidad los posibles beneficios o excedentes que pudieran producirse en cada ejercicio a la mejora o ampliación de sus estructuras productivas y de integración sociolaboral de las personas con discapacidad.

### e) Acciones propias

La Sociedad no tenía al principio del ejercicio ni ha adquirido durante el mismo títulos propios.

## 11. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

### a) Subvenciones no reintegrables

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Subvenciones, donaciones y legados recibidos han sido los siguientes:

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Saldo inicial	482.521,78	493.187,36
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		(14.220,78)
Efecto impositivo de las transferencias		3.555,20
<b>Saldo final</b>	<b>482.521,78</b>	<b>482.521,78</b>

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

El detalle de las subvenciones de capital es el siguiente:

<u>Entidad concesionaria</u>	<u>Importe pendiente de revertir a 31.12.2019</u>	<u>Finalidad</u>	<u>Año de concesión</u>
Diputación General de Aragón	205.626,79	Generación de empleo y adquisición de inmovilizado	1999
Diputación General de Aragón	10.804,93	Compra solar	1999
Ayuntamiento de Tarazona	3.002,53	Compra solar	1999
Diputación Provincial de Zaragoza	7.506,33	Compra solar	2000
Diputación General de Aragón	120.479,48	Generación de empleo y adquisición de inmovilizado	1999
Diputación General de Aragón	112.364,93	Plan general de creación de empleo y adquisición de inmovilizado	1999
Fundación La Caixa	12.218,49	Construcción de un altillo	2006
	<b><u>472.003,48</u></b>		

Los Administradores de la Sociedad consideran que cumplen la totalidad de las condiciones generales y particulares establecidas en las correspondientes resoluciones individuales de concesión de todas las subvenciones de capital recibidas al cierre del ejercicio.

### b) Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados

Bajo el epígrafe del balance Deudas a corto plazo, Otros pasivos financieros, se incluyen los importes pendientes de incurrir de aquellas subvenciones concedidas a la Sociedad y que tengan carácter de reintegrables hasta que adquieran la condición de no reintegrables. Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Deudas a corto plazo transformables en subvenciones:

	<u>Euros</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	-	-
Adiciones	162.986,93	119.256,48
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	(162.986,93)	(119.256,48)
<b>Saldo final</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

La Sociedad reconoce bajo este epígrafe las subvenciones concedidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual.

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### 12. Otros pasivos financieros

	Euros	
	2019	2018
Fianzas y depósitos	3.000,00	3.000,00
<b>Total entidades privadas (nota 7)</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
<b>Total Otros pasivos financieros a largo plazo</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
Proveedores de inmovilizado	-	3.545,22
<b>Total entidades privadas (nota 7)</b>	<b>-</b>	<b>3.545,22</b>
<b>Total Otros pasivos financieros a corto plazo</b>	<b>-</b>	<b>3.545,22</b>

### 13. Provisiones y otros pasivos contingentes

Los movimientos habidos en las provisiones y otros pasivos contingentes durante el ejercicio han sido los siguientes:

	Euros		
	Largo plazo		
	Jubilaciones parciales	Indemnizaciones	Total
Saldo inicial	-	-	-
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Adiciones	8.334,28	-	8.334,28
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>8.334,28</b>	<b>-</b>	<b>8.334,28</b>
	Corto plazo		
	Jubilaciones parciales	Indemnizaciones	Total
Saldo inicial	-	-	-
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Adiciones	5.777,28	12.500,00	18.277,28
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>5.777,28</b>	<b>12.500,00</b>	<b>18.277,28</b>

Los trabajadores que cumplen determinadas condiciones pueden acogerse a una jubilación parcial simultánea con un contrato de trabajo a tiempo parcial y vinculada con un contrato de relevo. Los trabajadores tienen el derecho a acumular la reducción de jornada, lo que implica que el trabajador realice todas las horas que le corresponden al inicio de la jubilación parcial para abandonar antes su puesto de trabajo. Por tanto, aquellos trabajadores que se acogen a una jubilación parcial con acumulación de jornada siguen cobrando de la Sociedad aunque ya no presten sus servicios en la misma. Por este motivo, la Sociedad provisiona los salarios que serán devengados por los trabajadores que ya han abandonado su puesto de trabajo en años siguientes.

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

Adicionalmente, la Sociedad ha reconocido en 2019 una provisión por costes de despido acontecido en 2019. El trabajador despedido presentó una reclamación ante las autoridades laborales, por lo que la Sociedad ha reconocido inicialmente un pasivo contingente con un valor razonable de 12.500 euros. La reclamación está sujeta a la jurisdicción laboral y se espera que se resuelva a lo largo de 2020.

### 14. Deudas a pagar

	<u>Euros</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	106.436,79	30.470,69
Cuentas a pagar a empresas del Grupo (nota 18)	40.147,83	40.279,16
<b>Total Proveedores</b>	<b>146.584,62</b>	<b>70.749,85</b>
Acreeedores	1.273,52	48,44
Personal	7.003,98	20.264,08
Administraciones públicas (nota 15)	65.646,98	80.989,86
<b>Total Acreeedores varios</b>	<b>73.924,48</b>	<b>101.302,38</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>220.509,10</b>	<b>172.052,23</b>

#### a) Análisis por categorías

	<u>Euros</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	106.436,79	30.470,69
Cuentas a pagar a empresas del Grupo (nota 18)	40.147,83	40.279,16
Acreeedores	1.273,52	48,44
Personal	7.003,98	20.264,00
<b>Débitos y partidas a pagar a corto plazo (nota 7)</b>	<b>154.862,12</b>	<b>91.062,29</b>
Administraciones públicas (nota 15)	65.646,98	80.989,86
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>220.509,10</b>	<b>172.052,15</b>

#### b) Deudas con garantía real

La Sociedad no tenía deudas con garantía real al cierre del ejercicio.

#### c) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

El periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio ha sido de 46 días (38 días en 2018).



## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### 15. Situación fiscal

El detalle de los saldos mantenidos con administraciones públicas al 31 de diciembre de los ejercicios 2019 y 2018 es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Corrientes		
Administraciones públicas acreedoras (nota 14)	(65.646,98)	(80.989,86)
	<b>(65.646,98)</b>	<b>(80.989,86)</b>
No Corrientes		
Activos por impuestos diferidos	44.918,39	47.776,38
Pasivos por impuestos diferidos	(157.334,50)	(160.840,60)
	<b>(112.416,11)</b>	<b>(113.064,22)</b>

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción.

Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible.

El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Activos por impuestos diferidos:</b>		
- Otros créditos fiscales	44.918,39	47.776,38
	<b>44.918,39</b>	<b>47.776,38</b>
<b>Pasivos por impuestos diferidos:</b>		
- Por subvenciones de capital	157.334,50	160.840,60
	<b>157.334,50</b>	<b>160.840,60</b>
<b>Impuestos diferidos</b>	<b>(112.416,11)</b>	<b>(113.064,22)</b>

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

El movimiento durante el ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos, sin tener en cuenta la compensación de saldos, ha sido como sigue:

	<b>Euros</b>			
	<b>Créditos por donativos</b>	<b>Créditos por creación de empleo</b>	<b>Créditos por diferencias temporales</b>	<b>Total</b>
<b>Activos por impuestos diferidos</b>				
<b>Saldo a 1 de enero de 2018</b>	-	-	-	-
Cargo (abono) a cuenta de p. y g.	5.867,28	41.909,10	-	47.776,38
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2018</b>	<b>5.867,28</b>	<b>41.909,10</b>	-	<b>47.776,38</b>
Cargo (abono) a cuenta de p. y g.	(5.867,28)	(3.643,60)	6.652,89	(2.857,99)
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>	<b>-</b>	<b>38.265,50</b>	<b>6.652,89</b>	<b>44.918,39</b>
		<b>Reserva de nivelación</b>	<b>Subvenciones de capital</b>	<b>Total</b>
<b>Pasivos por impuestos diferidos</b>				
<b>Saldo a 1 de enero de 2018</b>		751,45	164.395,80	165.147,25
Cargo (abono) a cuenta de p. y g.		(751,45)	(3.555,20)	(4.306,65)
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>		-	<b>160.840,60</b>	<b>160.840,60</b>
Cargo (abono) a cuenta de p. y g.		-	(3.506,10)	(3.506,10)
		-	<b>157.334,50</b>	<b>157.334,50</b>

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación se reconocen en la medida en que es probable que la Sociedad obtenga ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación en un periodo no superior a 10 años desde el cierre del ejercicio.

Las deducciones a la cuota aplicadas en el ejercicio así como las retenciones e ingresos a cuenta y el importe a pagar a la Administración tributaria ascienden a los siguientes importes:

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuota íntegra	27.194,07	30.681,31
Deducciones a la cuota aplicadas	(10.605,69)	(11.965,71)
Retenciones e ingresos a cuenta	(9.380,29)	(4.152,83)
<b>Deuda con la Administración tributaria</b>	<b>7.208,09</b>	<b>14.562,77</b>

El gasto por el impuesto sobre sociedades se compone de:

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuesto corriente	27.194,07	31.432,76
Impuesto diferido	(7.747,70)	(60.786,60)
	<b>19.446,37</b>	<b>(29.353,84)</b>

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

Existen deducciones por creación de empleo, y donativos pendientes de aplicación, no registradas contablemente como crédito fiscal, siguiendo el principio de prudencia valorativa al no darse las circunstancias necesarias para asegurar que su recuperación tendrá lugar en los próximos años. Los importes y plazos son los siguientes:

<b>Euros</b>					
<b>Año</b>	<b>Creación de empleo</b>	<b>Último año</b>	<b>Donativos</b>	<b>Último año</b>	<b>Total</b>
2004	30.041,48	2019	-	2014	30.041,48
2005	138.600,00	2020	-	2015	138.600,00
2006	324.720,00	2021	-	2016	324.720,00
2007	124.860,00	2022	-	2017	124.860,00
2008	7.260,00	2023	-	2018	7.260,00
2009	-	2024	72.005,07	2019	72.005,07
2013	8.160,00	2028	-	2023	8.160,00
2015	15.600,00	2030	-	2025	15.600,00
2016	10.260,00	2031	-	2026	10.260,00
2018	17.670,00	2033	-	2028	17.670,00
2019	3.120,00	2034	-	2029	3.120,00
	<b>680.291,48</b>		<b>72.005,07</b>		<b>752.296,55</b>

De dichas deducciones únicamente está registrado contablemente como crédito fiscal un importe de 38.265,50 euros, ya que se dan las circunstancias necesarias para asegurar que su total recuperación tendrá lugar en los próximos años. Se deja constancia extracontable de los importes no activados para su compensación con cargo al impuesto de Sociedades que pueda devengarse por los beneficios generados por la Sociedad en el futuro.

No quedan pendientes de aplicación bases imponibles negativas de ejercicios anteriores.

Los compromisos adquiridos por la Sociedad en relación con los incentivos fiscales aplicados en éste o en anteriores ejercicios se corresponden con la dotación y mantenimiento de la reserva indisponible a que se refiere el artículo 25 de la Ley 27/2014, por la reducción de la base imponible por constitución de la reserva de capitalización.

La Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables. Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los Administradores consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales abreviadas.

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### 16. Ingresos y gastos

#### a) Aprovisionamientos

	Euros	
	2019	2018
<b>Consumo de materias primas y otras materias consumibles:</b>		
Compras:		
- Compras nacionales	71.486,68	5.345,21
	<b>71.486,68</b>	<b>5.345,21</b>
	<b>71.486,68</b>	<b>5.345,21</b>

#### b) Otros ingresos de explotación

	Euros	
	2019	2018
Subvenciones de explotación	729.590,75	594.679,27
Ingresos por arrendamientos	20.423,84	20.138,23
Ingresos por servicios al personal	5.708,28	6.372,39
	<b>755.722,87</b>	<b>621.189,89</b>

#### c) Gastos de personal

	Euros	
	2019	2018
Sueldos, salarios y asimilados	1.457.182,58	1.410.945,16
Otras cargas sociales	65.281,13	76.087,69
	<b>1.522.463,71</b>	<b>1.487.032,85</b>

La Sociedad no realiza aportaciones a planes de pensiones.

El número de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

	2019			2018		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Director de Area	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Titulados, técnicos y administrativos	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00
Empleados	62,92	33,05	95,97	68,28	34,19	102,47
	<b>65,92</b>	<b>35,05</b>	<b>100,97</b>	<b>71,28</b>	<b>36,19</b>	<b>107,47</b>

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

La distribución de la plantilla diferenciando entre personas con discapacidad y sin discapacidad se muestra a continuación:

	Plantilla media	
	2019	2018
Con discapacidad	98,97	104,59
Sin discapacidad	2,00	2,89
	<b>100,97</b>	<b>107,47</b>

### d) Otros gastos de explotación

	Euros	
	2019	2018
<b>Servicios exteriores:</b>		
- Arrendamientos y cánones	77.295,01	75.552,80
- Reparaciones y conservación	20.179,16	19.494,94
- Servicios de profesionales independientes	171.009,94	167.189,17
- Primas de seguros	5.868,90	6.051,19
- Servicios bancarios y similares	135,46	50,83
- Publicidad, propáganda y relaciones públicas	2.058,60	62.117,44
- Suministros	42.173,49	44.607,36
- Otros servicios	6.867,92	7.780,11
<b>Tributos</b>	8.311,70	8.558,84
<b>Otros gastos de gestión:</b>		
- Otras pérdidas en gestión corriente	52,08	154,57
<b>Pérdidas por deterioro:</b>		
- Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	906,82	2.719,81
- Reversión del deterioro de créditos por operaciones comerciales	(420,11)	(2.719,81)
- Exceso de provisión por operaciones comerciales	-	(92,82)
	<b>334.438,97</b>	<b>391.464,43</b>

### e) Honorarios de auditoría

Los honorarios por auditoría de cuentas han ascendido a 6.300,00 euros (6.700,00 euros en el ejercicio 2018).

## 17. Retribución de los Administradores y alta dirección

### a) Retribución a los Administradores

Los Administradores de la Sociedad, en función de su cargo, no han percibido remuneración alguna en concepto de sueldos y salarios, dietas, participación en beneficios o primas durante los ejercicios 2019 y 2018. Uno de los Administradores, nombrado con fecha 27 de junio de 2017 y que presentó su renuncia con fecha 19 de marzo de 2018, cobró en función de su puesto de alta dirección que venía desempeñando con anterioridad.

Los Administradores de la Sociedad no han recibido acciones ni opciones sobre acciones durante el ejercicio, ni han ejercido opciones ni tienen opciones pendientes de ejercitar.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

Asimismo, no existen obligaciones contraídas en los ejercicios 2019 y 2018 en materia de pensiones o seguros de vida y anticipos y créditos concedidos a los Administradores.

Durante los ejercicios 2019 y 2018 los Administradores no han realizado con la Sociedad operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

De conformidad con el artículo 229.2 del Real Decreto Legislativo 1/2010 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los Administradores han comunicado a la Sociedad que no poseen participaciones en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

Adicionalmente, los administradores han comunicado que no tienen situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad. Así mismo, los Administradores han confirmado que no ejercen cargos o funciones en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Sociedad ni realizan por cuenta propia o ajena, el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Sociedad, con las siguientes excepciones:

- GP-7, S.L.
- Zaragoza Parkings, S.L.
- Gestión Asistencial Aragonesa, S.L.

b) Retribución y préstamos al personal de alta dirección

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sueldos y salarios	51.676,17	47.262,29
Total retribuciones	<b>51.676,17</b>	<b>47.262,29</b>

Durante los ejercicios 2019 y 2018 el personal de alta dirección no ha realizado con la Sociedad operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

### **18. Otras operaciones con partes vinculadas**

Las partes vinculadas con las que la Sociedad ha mantenido transacciones durante el ejercicio 2019, así como la naturaleza de dicha vinculación es la siguiente:

<b>Nombre</b>	<b>Naturaleza de la vinculación</b>
Fundación DFA	Socio dominante
Fundación Instituto para la Integración Social	Socio
GP7,S.L.	Vinculada por socio
Gestión Asistencial Aragonesa, S.L.	Vinculada por socio
Zaragoza Parkings, S.L.	Vinculada por socio

## DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### a) Prestación de servicios

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Fundación DFA	691,86	1.661,56
- GP-7, S.L.	2,15	-
- Fundación Instituto para la Integración Social	71,09	-
- Zaragoza Parkings, S.L.	42,01	-
- Gestión Asistencial Aragonesa, S.L.	20.478,78	20.138,23
	<b>21.285,89</b>	<b>21.799,79</b>

Las transacciones con empresas del Grupo se realizan a precio de mercado.

### b) Compra de bienes y recepción de servicios

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
- Fundación DFA	237.601,96	295.836,88
- GP7, S.L.	5,20	-
	<b>237.607,16</b>	<b>295.836,88</b>

Las transacciones con empresas del Grupo se realizan a precio de mercado.

### c) Saldos al cierre derivados de ventas y compras de bienes y servicios

	<b>Euros</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Cuentas a pagar a partes vinculadas</b> (Nota 14):		
- GP7, S.L.	-	3,15
- Fundación DFA	40.147,83	40.276,01
	<b>40.147,83</b>	<b>40.279,16</b>
<b>Cuentas a cobrar a partes vinculadas</b> (Nota 8):		
- Fundación Instituto para la Integración Social	86,02	-
- GP7, S.L.	2,60	-
- Zaragoza Parkings S.L.	50,83	-
- Gestión Asistencial Aragonesa, S.L.	2.695,41	2.245,76
- Fundación DFA	1.173,24	1.534,23
	<b>4.008,10</b>	<b>3.779,99</b>

Las cuentas a cobrar a partes vinculadas surgen de transacciones de venta y tienen vencimiento un mes después de la fecha de la venta. Las cuentas a cobrar no están aseguradas y no devengan ningún interés.

Las cuentas a pagar a partes vinculadas surgen de transacciones de compra y tienen vencimiento un mes después de la fecha de compra. Las cuentas a pagar no devengan ningún interés.

## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

### d) Compras de inmovilizado

Durante los ejercicios 2019 y 2018 la Sociedad no ha adquirido inmovilizado material a sociedades vinculadas.

## **19. Medio ambiente**

El inmovilizado material no incorpora activos destinados a la minimización del impacto medioambiental y protección y mejora del medio ambiente dado que la actividad que realiza la Sociedad no es contaminante.

Durante el presente ejercicio no se ha incurrido en gastos extraordinarios derivados de actuaciones medioambientales. No hay tampoco costes extraordinarios por conceptos medioambientales.

No existen riesgos y costes de carácter medioambiental que resulte necesario cubrir con las correspondientes provisiones.

## **20. Hechos posteriores al cierre**

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes, que impactará en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España ha procedido a la declaración del estado de alarma, mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, mediante el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo.

La Sociedad considera que estos acontecimientos no implican un ajuste en las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, si bien podrían impactar de manera significativa en las operaciones y, por tanto, en sus resultados y flujos de efectivo futuros.

Dada la complejidad de la situación y su rápida evolución, no es practicable en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto en la Sociedad, que, en su caso, será registrado prospectivamente en las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2020.

La Sociedad está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Con fecha 25 de marzo de 2020 la Dirección y los representantes sindicales que integran la comisión negociadora de la Sociedad han acordado la presentación de un Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE) con las siguientes condiciones en su aplicación:




## **DESARROLLO SOCIAL E INTEGRACIÓN, S.L.**

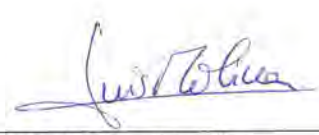
Memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2019  
(Expresada en euros)

- a) Duración: El ERTE comprenderá el periodo del 26 de marzo al 30 de junio, si bien se aplicará por el tiempo justo e imprescindible y cesará en el momento en el que se haya vuelto a la normalidad sanitaria.
- b) Aplicación: El ERTE será de aplicación total o parcial en función de las actividades que se desarrollen en los diferentes centros.
- c) ERTE total: En los centros en los que el cese de actividad sea total, el ERTE se aplicará durante todos los días que se determinen.
- d) ERTE parcial: En los centros en los que haya actividad parcial se aplicará de la siguiente manera: Una semana (7 días naturales) se trabajará y la semana siguiente (7 días naturales) se estará en situación ERTE y así sucesivamente hasta que se determine su finalización.
- e) Salario: Todo el personal afectado por el ERTE percibirá los siguientes salarios:
- El 70% de su base reguladora será abonado por la prestación por desempleo a través del SEPE (Servicio Público de Empleo Estatal). A estos efectos, la base reguladora será el promedio de la base de cotización por contingencias profesionales, de los últimos 180 días.
  - Adicionalmente, la Sociedad complementará el salario en la cantidad resultante del cálculo de un 15% de los conceptos salariales vigentes siguientes: salario base, eficacia, calidad, flexibilidad, turnicidad y conductor, en los casos que corresponda.
- f) Pagas extra de verano y vacaciones: La aplicación del ERTE no va a afectar a la cuantía de la paga extra de verano, por lo que no se verá reducida su cuantía. Tampoco reducirá el número de días de vacaciones que queden por disfrutar.


La presente Memoria abreviada que completa, amplía y comenta la información contenida en el Balance abreviado y en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada anexos, ha sido formulada por los Administradores en Zaragoza a 31 de marzo de 2020.



Armando Carcas Blasco  
Administrador



Luis Molina Martínez  
Administrador



Juan Manuel García García  
Administrador