

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

ASOCIACIÓN TALISMÁN
Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2021

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

A los socios de ASOCIACIÓN TALISMÁN
por encargo de la Presidenta de la Junta Directiva:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de ASOCIACIÓN TALISMÁN (la Entidad) que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria simplificada 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 Entidad a 31 de diciembre de 2021, 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 2.2 de la memoria simplificada) 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 Entidad 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 – Recursos obtenidos para la financiación de los fines de la Entidad

Descripción Debido a las especiales circunstancias de su actividad, cuyo objetivo es obtener recursos con los que financiar la relación de los fines definidos en sus estatutos, la Entidad ha recibido en el ejercicio 2021 ingresos por su actividad propia por importe de 100.833,22 euros. Hemos considerado que la verificación de estos recursos obtenidos es un aspecto relevante de la auditoría.

Los desgloses relacionados con los recursos obtenidos por la Entidad para la financiación de sus fines se encuentran recogidos en las notas 12.1, 14.1, 16 y 17 de la memoria simplificada adjunta.

Nuestra respuesta

Nuestros principales procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en la confirmación de una muestra de los recursos mediante la revisión, según proceda, de los convenios o acuerdos firmados y/o los extractos bancarios correspondientes a estos ingresos; la realización de procedimientos de análisis de asientos contables del libro diario relacionados con ingresos; y la revisión de los adecuados desgloses de información en la memoria simplificada requeridos por el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los miembros de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros de la Junta Directiva 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 Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.2 de la memoria simplificada 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 miembros de la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 miembros de la Junta Directiva tienen intención de liquidar la Entidad 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 miembros de la Junta Directiva.
- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de la Junta Directiva, 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 Entidad 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 Entidad 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 miembros de la Junta Directiva de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados 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 miembros de la Junta Directiva 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.



ERNST & YOUNG, S.L.

2022 Núm. 01/22/03124
96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....

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

Ana Belén Hernández Martínez
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° 21602)

24 de junio de 2022

Talisman



Cuentas Anuales Abreviadas

Asociación Talismán

Año 2021

Balance Abreviado

Cuenta de Resultados Abreviada

ASOCIACIÓN TALISMÁN

BALANCE ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.157,72	1.603,36
III. Inmovilizado material	4.1 y 5	3.157,72	1.603,36
B) ACTIVO CORRIENTE		235.728,63	213.772,74
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	4.2. y 7.1.	16.030,00	17.246,96
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.2 y 7.2	1.245,33	1.181,79
VI. Periodificaciones a corto plazo	7.3	2.276,78	2.454,96
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.3 y 6	216.176,52	192.889,03
TOTAL ACTIVO (A + B)		238.886,35	215.376,10

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO	8	227.513,85	208.776,31
A-1) Fondos propios	3	208.613,85	195.147,31
III. Excedentes de ejercicios anteriores	3 y 8	195.147,31	176.990,07
IV. Excedente del ejercicio	3 y 8	13.466,54	18.157,24
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.8, 8 y 14.2	18.900,00	13.629,00
C) PASIVO CORRIENTE		11.372,50	6.599,79
IV. Beneficiarios - Acreedores	9	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		11.372,50	6.599,79
1. Proveedores	4.2 y 10.1	5.911,60	4.114,76
2. Acreedores por prestaciones de servicios	4.2 y 10.1	303,14	38,39
3. Otros acreedores	4.2 y 10.1	1.239,41	0,00
4. Otras deudas con las Administraciones públicas	11.2	3.918,35	2.446,64
VI. Periodificaciones a corto plazo	7.3	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		238.886,35	215.376,10

ASOCIACIÓN TALISMÁN
CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS	(Debe) Haber	
		2021	2020
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	17	97.587,30	104.994,55
a) Cuotas de asociados y afiliados	12.1	6.325,00	6.380,00
b) Aportaciones de usuarios	12.1	7.435,00	6.320,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	12.1 y 13	1.200,00	3.650,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputadas al excedente del ejercicio	12.1 y 14.1	82.627,30	88.644,55
3. Gastos por ayudas y otros		-2.390,00	-500,00
a) Ayudas monetarias	12.2	-2.390,00	-500,00
6. Aprovisionamientos	12.2	-21.801,96	-18.025,55
7. Otros ingresos de la actividad	12.1	28.293,10	13.495,39
8. Gastos de personal	4.7 y 12.2	-64.570,97	-62.387,69
9. Otros gastos de la actividad	12.2	-22.689,35	-18.233,09
10. Amortización del inmovilizado	5 y 12.2	-1.166,10	-1.011,64
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	12.1	420,00	420,00
13. Otros Resultados	12.1 y 12.2	407,64	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		14.089,66	18.751,97
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
15. Gastos financieros	12.2	-623,12	-594,73
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17)		-623,12	-594,73
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		13.466,54	18.157,24
19. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)	3	13.466,54	18.157,24
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
1. Subvenciones recibidas.	8	25.700,00	50.000,00
2. Donaciones y legados recibidos.	8	0,00	0,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		25.700,00	50.000,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.			
1. Subvenciones recibidas.	8	-20.429,00	-42.011,00
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		-20.429,00	-42.011,00
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)**		5.271,00	7.989,00
F) Ajustes por errores	2.7	0,00	675,96
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		18.737,54	26.822,20

Memoria Abreviada

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1.1 Datos de la Entidad

La **ASOCIACIÓN TALISMÁN** (en lo sucesivo la “Asociación” o “Talismán”), con NIF G85739423 fue inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones con el número 592822 con fecha 10 de junio de 2009.

Entidad declarada de Utilidad con fecha 12 de diciembre de 2013 por Orden INT2429/2013.

Entidad acreditada por Fundación Lealtad desde noviembre de 2015.

De acuerdo con la Resolución de 26 de marzo 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin fines lucrativos, Talismán es considerada una Micro Entidad Privada sin fines lucrativos, ya que hasta el cierre del ejercicio 2016 cumplía los siguientes requisitos:

- Volumen de activos inferior a 150.000 €
- Cifra de ingresos de la actividad inferior a 150.000 €
- Número medio de trabajadores empleados inferior a 5.

La facultad de aplicar los criterios específicos de Micro Entidades se pierde si durante dos ejercicios consecutivos (a la fecha de cierre de cada uno de ellos) dejan de cumplirse dos de los requisitos mencionados. Desde el ejercicio 2018 la Entidad incumple uno de ellos, hecho que se mantiene en 2021, por lo que no ha perdido tampoco para el presente ejercicio la consideración de Micro Entidad.

Es por ello por lo que la Entidad aplica lo dispuesto en la Norma tercera de la Resolución de 26 de marzo 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría, relativa a criterios específicos aplicables por Micro Entidades sin fines lucrativos. Asimismo, la Entidad elabora balance abreviado y cuenta de resultados abreviada, y memoria simplificada, acogiéndose a lo indicado en la Norma tercera de elaboración de cuentas anuales.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales abreviadas están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

1.2 Actividad de la Entidad

Orígenes de la Entidad

Creada en el año 2009 por un grupo de padres de chicos y chicas con discapacidad intelectual residentes en la comarca rural, comprendida en la conjunción de las provincias de Ávila, Madrid y Toledo.

Finalidad social de la Entidad

Promover y defender los derechos y la mejora de la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual, abriendo un espacio de apoyo para los jóvenes discapacitados de la comarca y sus familias, donde se desarrollen sus potenciales y se ayude a la inserción socio-laboral.

Ámbito de actuación

San Martín de Valdeiglesias (Madrid) y pueblos limítrofes de las provincias de Ávila, Madrid y Toledo, en la zona denominada Sierra Oeste.

Perfil de los beneficiarios

Jóvenes con edades comprendidas entre los 17 y 62 años con discapacidad intelectual y síndrome de Down.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS.

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas se han preparado a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la Entidad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta Directiva de la Asociación, el 30 de junio de 2021.

2.2. Marco contable

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2021 han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad y se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre el cual desde su publicación ha sido objeto de varias modificaciones, la última de ellas mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin fines lucrativos, así como el resto de la legislación mercantil vigente aplicable.

Estas cuentas anuales abreviadas se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la Entidad, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.3. Principios contables no obligatorios aplicados

Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de las cuentas anuales.

2.4. Requisitos de la información

La información que se presenta en estas cuentas anuales abreviadas se redacta conforme a las disposiciones legales, siendo la misma:

- *Clara*, ya que los usuarios pueden, tras un análisis de las mismas, formarse juicios y opiniones que les faciliten la toma de decisiones.
- *Comprensible*, pues a través de las mismas se puede entender la situación de la Entidad y su evolución, partiendo de un conocimiento razonable de la Entidad, del papel del voluntariado y de los proyectos y programas.
- *Útil*, al ser un soporte que facilita la toma de decisiones, ayudando a evaluar pasados, presentes o futuros, o confirmando o corrigiendo actividades o evaluaciones realizadas previamente.
- *Relevante y significativa* para la toma de decisiones, ayudando a evaluar pasados, presentes o futuros, o confirmando o corrigiendo actividades o evaluaciones realizadas previamente.
- *Fiable*, estando libre de errores materiales y sesgos, y no omitiendo ninguna información significativa.
- *Comparable*, presentando con cada una de las partidas del balance abreviado y de la cuenta de resultados abreviada las cifras relativas al ejercicio 2020.

2.5. Principios contables

La Entidad ha aplicado los principios contables que se indican a continuación:

- *Entidad en funcionamiento*. Talismán redacta sus cuentas anuales abreviadas bajo la hipótesis de que la actividad de la Entidad tendrá continuidad en un futuro previsible.
- *Devengo*. Los efectos de las transacciones o hechos económicos se registran cuando ocurren, imputándose al ejercicio al que las cuentas anuales abreviadas se refieran los gastos y los ingresos que afecten al mismo con independencia de la fecha de su pago o de su cobro.
- *Uniformidad*. Adoptado un criterio dentro de las alternativas que, en su caso, se permitan, el mismo se mantiene en el tiempo y se aplica de manera uniforme para transacciones que sean similares. En caso de modificarse un criterio de valoración adoptado en su día, se hará constar tal circunstancia en la memoria simplificada y se indicará la incidencia cuantitativa y cualitativa de la variación sobre las cuentas anuales abreviadas.
- *Prudencia*. Con objeto de mostrar una imagen fiel y sin perjuicio del criterio del valor razonable, únicamente se contabilizan los ingresos obtenidos hasta la fecha del ejercicio. Por el contrario, se tendrán en cuenta todos los riesgos, con origen en el ejercicio o en otro anterior, tan pronto sean conocidos, dándose cumplida información en la memoria simplificada.
- *No compensación*. No se compensan partidas del activo con partidas del pasivo o las de gastos o ingresos, valorándose de forma separada los elementos integrantes de las cuentas anuales abreviadas.
- *Importancia relativa*. Se admite la no aplicación estricta de alguno de los principios o criterios contables cuando la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel. Las partidas o importes cuya importancia relativa sea escasamente significativa podrán aparecer agrupadas con otras de similar naturaleza o función.

2.6. Comparación de la información.

La estructura del balance abreviado y de la cuenta de resultados abreviada del presente ejercicio se presentan adaptados a los modelos establecidos en Resolución

de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin fines lucrativos.

2.7 Corrección de errores

No se han realizado correcciones de errores en el ejercicio.

2.8. Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Los cambios al Plan General de Contabilidad son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2021 y se centran principalmente en los criterios de reconocimiento, valoración y desglose de ingresos e instrumentos financieros: Los cambios producidos no han afectado de manera relevante a las presentes cuentas anuales abreviadas.

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

A continuación, detallamos la propuesta de aplicación contable del excedente del ejercicio.

Base del Reparto	Importe
Excedente del ejercicio	13.466,54
Excedentes de ejercicios anteriores	195.147,31
Total	208.613,85
Aplicación	Importe
A Excedentes de ejercicios anteriores	208.613,85
Total	208.613,85

4.- NORMAS DE VALORACION

Las normas de registro y valoración aplicados se corresponden con las normas de contabilidad generalmente aceptadas para las entidades no lucrativas.

4.1. Inmovilizado Material

Los bienes incluidos en el inmovilizado material e inversiones inmobiliarias se valoran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción incluyendo los impuestos indirectos que no sean directamente recuperables de la Hacienda Pública y minorados por la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se calcula linealmente sobre el valor de coste del activo menos el valor residual, en función de la vida útil de cada uno de los bienes. A continuación, se detallan los coeficientes utilizados por grupo de elemento:

Grupo de elementos	Coefficiente de amortización
Instalaciones técnicas	10%
Mobiliario	10%
Equipos informáticos	25%

La Entidad evalúa anualmente si existe algún deterioro de algún elemento. Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión, se registran como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados abreviada, en la partida "Deterioros y perdidas" dentro del epígrafe "Deterioros y resultado por enajenaciones de inmovilizado".

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado son incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que supongan un incremento de la capacidad de servicio del citado activo, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos que se hayan sustituido.

4.2. Instrumentos financieros

La Entidad reconoce un instrumento financiero en el balance cuando se convierte en parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como inversor o adquirente de aquel. Los instrumentos financieros se reconocen en el balance cuando se convierte en parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como inversor o adquirente de aquel.

Activos financieros

En el momento de reconocimiento inicial, la Entidad clasifica todos los activos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación, que determina el método de valoración inicial y posterior aplicable:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
- Activos financieros a coste amortizado
- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto
- Activos financieros a coste

La Entidad tiene clasificados todos sus activos financieros en la categoría de coste amortizado.

Activos financieros a coste amortizado

La Entidad clasifica un activo financiero en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si se cumplen las siguientes condiciones:

- La Entidad mantiene la inversión bajo un modelo de gestión cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato.

La gestión de una cartera de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que hayan de mantenerse necesariamente todos los instrumentos hasta su vencimiento; se podrá considerar que los activos financieros se gestionan con ese objetivo aun cuando se hayan producido o se espere que se produzcan ventas en el futuro. A tal efecto, la Entidad considera la frecuencia, el importe y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futuras.

- Las características contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Esto es, los flujos de efectivo son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Se asume que se cumple esta condición, en el caso de que un bono o un préstamo simple con una fecha de vencimiento determinada y por el que la Entidad cobra un tipo de interés de mercado variable, pudiendo estar sujeto a un límite. Por el contrario, se asume que no se cumple esta condición en el caso de los instrumentos convertibles en instrumentos de patrimonio neto del emisor, los préstamos con tipos de interés variables inversos (es decir, un tipo que tiene una relación inversa con los tipos de interés del mercado) o aquellos en los que el emisor puede diferir el pago de intereses, si con dicho pago se viera afectada su solvencia, sin que los intereses diferidos devenguen intereses adicionales.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (“clientes comerciales”) y los créditos por operaciones no comerciales (“otros deudores”).

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método del coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (ingresos financieros), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, tal y como se ha expuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

En general, cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero a coste amortizado se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Entidad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Baja de balance de activos financieros

La Entidad da de baja de balance un activo financiero cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo. En este sentido, se da de baja un activo financiero cuando ha vencido y la Entidad ha recibido el importe correspondiente.
- Se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. En este caso, se da de baja el activo financiero cuando se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al menos al cierre del ejercicio, la Entidad analiza si existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

En caso de que exista dicha evidencia, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Pasivos financieros

En el momento de reconocimiento inicial, la Entidad clasifica todos los pasivos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación:

- Pasivos financieros a coste amortizado
- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

La Entidad tiene clasificados todos sus pasivos financieros en la categoría de coste amortizado.

Pasivos financieros a coste amortizado

La Entidad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales (“proveedores”) y los débitos por operaciones no comerciales (“otros acreedores”).

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se considera que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método de coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (gasto financiero), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Baja de pasivos financieros

La Entidad da de baja de balance un pasivo financiero previamente reconocido cuando se da alguna de las siguientes circunstancias:

- La obligación se haya extinguido porque se ha realizado el pago al acreedor para cancelar la deuda (a través de pagos en efectivo u otros bienes o servicios), o porque al deudor se le exime legalmente de cualquier responsabilidad sobre el pasivo.
- Se adquieran pasivos financieros propios, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.
- Se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que tengan condiciones sustancialmente diferentes, reconociéndose el nuevo pasivo financiero que surja; de la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero, como se indica para las reestructuraciones de deuda.

La contabilización de la baja de un pasivo financiero se realiza de la siguiente forma: la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero (o de la parte de él que se haya dado de baja) y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se ha de recoger asimismo cualquier activo cedido diferente del

efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Entidad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.3. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo está integrado por la caja y los depósitos bancarios a la vista, y los equivalentes de efectivo corresponden a aquellas inversiones a corto plazo de elevada liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor.

4.4. Créditos y débitos de la actividad propia

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Cuando el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados abreviada.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial como un gasto en la cuenta de resultados abreviada de acuerdo con su naturaleza. Tras su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados abreviada.

Al menos al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias, siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de estos activos se ha deteriorado. Las correcciones valorativas por deterioro, y en su caso su reversión, se realizan al cierre del ejercicio reconociendo un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados abreviada.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la Entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual y la diferencia entre este y el valor nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados abreviada.

4.5. Impuesto sobre beneficios

Conforme a lo dispuesto en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Entidad cumple los requisitos formales para acogerse al régimen especial de tributación por el impuesto sobre Sociedades.

No existe carga fiscal imputable al ejercicio por Impuesto sobre Beneficios, ni activos o pasivos por impuestos diferidos.

4.6. Ingresos y gastos

Aspectos comunes.

Los gastos realizados por la Entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la Entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la Entidad se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que corresponden.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- d) En todo caso, se realizan las periodificaciones necesarias.

La Entidad reconoce los otros ingresos de la actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la Entidad valora el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que tiene derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

4.7. Gastos de personal

Los gastos de personal se contabilizan, siguiendo el principio del devengo en función de los servicios prestados por los empleados.

4.8. Subvenciones y donaciones

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

Se consideran como no reintegrables aquellas en las que existe un acuerdo de concesión a favor de la Entidad, que se han cumplido las condiciones establecidas y no existen dudas sobre la recepción de las mismas. Se registran inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio y se reconocen en la cuenta de resultados abreviada como ingresos de forma sistemática correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. En caso de no tener una finalidad asignada la subvención, donación o legado se reconoce directamente como excedente del ejercicio.

4.9. Clasificación entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance abreviado clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Entidad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso de mismo; y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año.

4.10. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La Entidad no mantiene ninguna partida de naturaleza medioambiental que pudiera ser significativa e incluida bajo mención específica en las presentes cuentas anuales abreviadas.

5.- INMOVILIZADO

5.1. Inmovilizado material

En los cuadros siguientes se detallan los movimientos de este epígrafe producidos en los dos últimos ejercicios.

Ejercicio 2021:

Elemento Coste Histórico	Saldo 01/01/2021	Altas	Bajas	Saldo 31/12/2021
Caseta Aula	5.916,55	0,00	0,00	5.916,55
Maquinaria	0,00	609,01	0,00	609,01
Mobiliario	4.200,00	1.706,10	0,00	5.906,10
Equipos	1.534,00	0,00	0,00	1.534,00
Ordernadores	800,00	0,00	0,00	800,00
Proyector	250,00	0,00	0,00	250,00
TPV	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	500,00	405,35	0,00	905,35
Total	12.150,55	2.720,46	0,00	14.871,01

Amortización acumulada	Saldo 01/01/2021	Altas	Bajas	Saldo 31/12/2021
Caseta Aula	4.733,20	591,66	0,00	5.324,86
Maquinaria	0,00	25,25	0,00	25,25
Mobiliario	3.779,99	546,19	0,00	4.326,18
Equipos	1.534,00	0,00	0,00	1.534,00
Ordernadores	800,00	0,00	0,00	800,00
Proyector	250,00	0,00	0,00	250,00
TPV	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	500,00	3,00	0,00	503,00
Total	10.547,19	1.166,10	0,00	11.713,29
Valor Neto Contable	1.603,36	1.554,36	0,00	3.157,72

Las principales altas registradas en el ejercicio 2021 se tratan de una mesa de cultivo y una máquina soplador para el invernadero. En el ejercicio 2020 no hubo ninguna alta de inmovilizado material.

Ejercicio 2020:

Elemento Coste Histórico	Saldo 01/01/2020	Altas	Bajas	Saldo 31/12/2020
Caseta Aula	5.916,55	0,00	0,00	5.916,55
Mobiliario	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
Equipos	1.534,00	0,00	0,00	1.534,00
Ordenadores	800,00	0,00	0,00	800,00
Proyector	250,00	0,00	0,00	250,00
TPV	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	500,00	0,00	0,00	500,00
Total	12.150,55	0,00	0,00	12.150,55
Amortización acumulada	Saldo 01/01/2020	Altas	Bajas	Saldo 31/12/2020
Caseta Aula	4.141,55	591,65	0,00	4.733,20
Mobiliario	3.360,00	419,99	0,00	3.779,99
Equipos	1.534,00	0,00	0,00	1.534,00
Ordenadores	800,00	0,00	0,00	800,00
Proyector	250,00	0,00	0,00	250,00
TPV	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	500,00	0,00	0,00	500,00
Total	9.535,55	1.011,64	0,00	10.547,19
Valor Neto Contable	2.615,00	-1.011,64	0,00	1.603,36

Existen activos por importe de 2.034,00 € totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2021. El importe por este concepto a 31 de diciembre de 2020 era de 2.034,00 €.

Dentro del inmovilizado material figuran bienes (mobiliario y ordenadores con un total de 5.000,00 € de coste) que fueron recibidos a título gratuito y se reconocieron por su valor razonable, no incorporándose a los resultados del ejercicio en que fueron recibidos, sino directamente al patrimonio neto de la Entidad, traspasándose como ingreso al excedente del ejercicio conforme se produce su amortización o deterioro contable.

A la Entidad le fue concedido por el Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias en el ejercicio 2012 el derecho de uso de una parcela, situada en la Calle Amapola nº 19, calificado como bien patrimonial, propiedad del Ayuntamiento, para destinarla al uso concreto del Proyecto Vivero descrito en el detalle de actividades de la Entidad. Esta cesión de uso estará vigente por diez años, empezando a contar desde la formalización de la cesión el 9 de septiembre de 2014, no siendo susceptible de prórroga.

Durante el ejercicio 2015, la Asociación recibió por parte del Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias la cesión de unas oficinas, situadas en Plaza Teodoro Bravo 12, propiedad del Ayuntamiento, para el establecimiento en las mismas de la sede social de la Entidad. No se ha establecido por parte del Ayuntamiento un límite al uso de las mismas.

Puesto que estos derechos de uso incumplen el criterio de identificabilidad para el reconocimiento de inmovilizados intangibles al no ser separables (por estar vinculada su cesión al uso específico tanto de la parcela al Proyecto Vivero como de las oficinas a la Sede Social), no figuran registrados en el balance abreviado de la Entidad.

6.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

(Euros)	2021	2020
Cuentas Corrientes a la vista	215.829,46	192.849,31
Caja, euros	347,06	39,72
Total	216.176,52	192.889,03

7.- ACTIVOS CORRIENTES

7.1. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2021 y 2020 y su movimiento durante el ejercicio 2021 es el siguiente:

Euros	31/12/2020	Aumentos	Disminuciones	31/12/2021
Subvenciones y Donaciones concedidas pendientes cobro (1)	17.246,96	22.830,00	24.046,96	16.030,00
Total	17.246,96	22.830,00	24.046,96	16.030,00

(1) El saldo a 31 de diciembre de 2021 está compuesto por:

- Subvención concedida por Obra Social La Caixa en su convocatoria de ayudas de 2020 y pendiente de cobro al cierre correspondiente al 10% restante (2.800 €). Importe total: 28.000 €. Cobrada en febrero de 2022.
- 50% de la subvención concedida por Fundación Adecco en 2021 y pendiente de cobro al cierre del ejercicio. Importe: 2.500 €
- Importe de 1.200 € del Programa Juntos Somos capaces de Fundación Mapfre correspondiente al último cuatrimestre del año por los convenios de prácticas laborales de Jardinería.
- Subvención concedida por Fundación Montemadrid en sus convocatorias de ayudas de 2020 y 2021 y correspondiente al 20% restante (2.800 € del año 2020 y 3.100 € del año 2021) y pendiente de cobro a la formulación de estas cuentas. Importe total: 14.000 € en convocatoria 2020 y 15.500 € en convocatoria 2021. El importe restante de 2.800 € del año 2020 ha sido cobrado en febrero de 2022.

- Donación de Fundación EY por importe de 3.630,00 €, correspondiente a la auditoría del ejercicio 2021 que será llevada a cabo por Ernst & Young de forma pro-bono.

(2) El saldo a 31 de diciembre de 2020 estaba compuesto por:

- Subvención concedida por Obra Social La Caixa en su convocatoria de ayudas de 2020 y pendiente de cobro al cierre correspondiente al 10% restante (2.800 €). Importe total: 28.000 €
- 50% de la subvención concedida por Fundación Adecco en 2020 y que ha sido cobrada en marzo 2021. Importe: 2.500 €
- Importe de 2.450 € del Programa Juntos Somos capaces de Fundación Mapfre correspondiente al último cuatrimestre del año por los convenios de prácticas laborales de Jardinería y Asesores Covid de las que han sido cobradas 1.000 € en febrero de 2021 por el convenio de Asesores Covid.
- Subvención concedida por Fundación MonteMadrid en sus convocatorias de ayudas de 2019 y 2020 y correspondiente al 20% restante (2.800 € cada año) y pendiente de cobro a la formulación de estas cuentas. Importe total: 14.000 € en cada convocatoria. El importe restante de 2.800 € del año 2019 ha sido cobrado en febrero de 2021.
- Donación de Fundación EY por importe de 3.896,96 €, correspondiente a la auditoría del ejercicio 2020 que fue llevada a cabo por Ernst & Young de forma pro-bono.

7.2. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Euros	31/12/2020	Aumentos	Disminuciones	31/12/2021
Clientes	1.181,79	4.637,31	4.573,77	1.245,33
Total	1.181,79	4.637,31	4.573,77	1.245,33

Los importes de clientes a 31 de diciembre 2021 corresponden a facturas emitidas por venta de plantas pendientes de cobro al cierre del ejercicio y realización de jornada de voluntariado. A cierre del ejercicio 2020 correspondían a facturas emitidas por venta de plantas pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

7.3. Periodificaciones a corto plazo

El importe de 2.276,78 euros por este concepto a 31 de diciembre de 2021 corresponde con los pagos por primas de seguros realizados en dicho ejercicio y cuyo devengo corresponden al ejercicio siguiente (2.454,96 euros en 2020).

Euros	31/12/2020	Aumentos	Disminuciones	31/12/2021
Primas de seguros	2.454,96	2.312,55	2.490,73	2.276,78
Total	2.454,96	2.312,55	2.490,73	2.276,78

8.- PATRIMONIO NETO

El detalle del movimiento de este epígrafe del balance abreviado durante el ejercicio 2021 es el siguiente:

	Excedente ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones Donaciones y Legados	Total
Saldo inicial 2021	176.990,07	18.157,24	13.629,00	208.776,31
Distribución excedente	18.157,24	-18.157,24	0,00	0,00
Subvenciones concedidas (1)	0,00	0,00	25.700,00	25.700,00
Excedente 2021	0,00	13.466,54	0,00	13.466,54
Aplicación Subvenciones a resultados (2)	0,00	0,00	-20.429,00	-20.429,00
Saldo final 2021	195.147,31	13.466,54	18.900,00	227.513,85

(1) Desglose Subvenciones concedidas.

En el ejercicio 2021, la Asociación ha recibido subvenciones imputadas directamente a patrimonio neto por importe de 25.700 euros.

- Del convenio de colaboración de Fundación Konecra 1.200 euros.
- Del convenio de colaboración de Fundación AMA, 4.500 euros.
- Del convenio de colaboración de Fundación MonteMadrid, 15.500 euros.
- Del convenio de colaboración de Fundación Pelayo, 3.000 euros.
- Donativo de Asistur, 1.500 euros.

(2) Desglose de aplicación de subvenciones a resultados.

Se corresponde con la aplicación de subvenciones a resultados al cierre del ejercicio 2021:

Entidad	Importe
Fundación Pelayo	2.292,54
Fundación Montemadrid	7.573,52
Obra Social La Caixa	7.397,04
Subv. No monetarias	1.740,90
Fundación Konecta	300,00
Fundación AMA	1.125,00
Total	20.429,00

El movimiento correspondiente en el ejercicio 2020 fue el siguiente:

	Excedente ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones Donaciones y Legados	Total
Saldo inicial 2020	166.605,67	9.708,44	5.640,00	181.954,11
Distribución excedente	9.708,44	-9.708,44	0,00	0,00
Subvenciones concedidas (1)	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Excedente 2020	0,00	18.157,24	0,00	18.157,24
Aplicación Subvenciones a resultados (2)	0,00	0,00	-42.011,00	-42.011,00
Corrección de errores (Nota 2.7)	675,96	0,00	0,00	675,96
Saldo final 2020	176.990,07	18.157,24	13.629,00	208.776,31

9.- BENEFICIARIOS - ACREEDORES

En el ejercicio 2021 no ha habido movimientos en el epígrafe C.IV del pasivo corriente del balance "Beneficiarios – Acreedores".

10.- PASIVOS CORRIENTES

10.1 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	31/12/2021	31/12/2020
Proveedores (1)	5.911,60	4.114,76
Acreedores por prestación de servicios (2)	303,14	38,39
Otros acreedores (3)	1.239,41	0,00
Total	7.454,15	4.153,15

(1) A 31 de diciembre de 2021 se corresponde a facturas pendientes de recibir por la auditoría de cuentas anuales abreviadas del ejercicio, y a otras facturas de viveros y otros profesionales recibidas en noviembre y diciembre. A 31 de

diciembre de 2020 se correspondían a pendientes de recibir por la auditoría de cuentas anuales abreviadas del ejercicio y Free autónomos.

- (2) Se corresponde la factura de viveros y artes gráficas correspondientes al mes de diciembre y noviembre respectivamente.
- (3) A 31 de diciembre de 2021 se corresponde con remuneraciones pendientes de pago. En 2020 no había saldos pendientes de pago bajo este epígrafe.

Dentro de este apartado no se incluyen los saldos a pagar a las Administraciones Públicas (Nota 11).

11.- SITUACIÓN FISCAL

La Entidad tributa en el régimen especial de Entidades sin fines lucrativos regulado en el Título II de la Ley 49/2002 y de aplicación al impuesto sobre sociedades.

De acuerdo con dicha normativa, en la Base Imponible del Impuesto sobre Sociedades, la Entidad solo incluye las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

La entidad no registra las bases imponibles negativas al no considerarse recuperables.

El detalle de los saldos relativos a pasivos correspondientes a deudas con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2021 y 2020 se muestra en la nota 11.2.

11.1 Impuestos sobre beneficios

Para el cálculo de la Base Imponible del impuesto de los ejercicios 2021 y 2020 se tienen en cuenta los ingresos y gastos correspondientes a las actividades recaudatorias por ser las susceptibles de esta tributación (Nota 16.6.3).

Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
Ingresos actividades económicas	28.293,10	Ingresos actividades económicas	28.574,04
Gastos deducibles	30.561,86	Gastos deducibles	36.219,17
Base imponible	-2.268,76	Base imponible	-7.645,13
Base imponible	Negativa	Base imponible	Negativa

11.2 Otros impuestos

Administración Pública	2021	2020
Organismos de la Seg.Social (1)	2.720,98	1.492,73
Agencia Tributaria (2)	1.197,37	953,91
Total	3.918,35	2.446,64

- (1) Corresponde a la liquidación de los seguros sociales de los trabajadores de los meses de noviembre y diciembre de 2021 y diciembre de 2020.

- (2) Corresponde a la liquidación del IRPF de los sueldos de los empleados relativo al cuarto trimestre de 2021 y 2020.

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, actualmente establecido en cuatro años.

12.- INGRESOS Y GASTOS

12.1 Ingresos de la actividad propia

La distribución de los ingresos de la Entidad por las actividades propias de los ejercicios 2021 y 2020 y por tipo de ingreso es la siguiente:

Ingresos	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Cuotas de asociados	6.325,00	6.380,00
Aportaciones de usuarios	7.435,00	6.320,00
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	1.200,00	3.650,00
Subvenciones actividades	48.739,00	60.902,52
Donaciones y legados	33.888,30	27.742,03
Otros ingresos de la actividad	28.293,10	13.495,39
Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	420,00	420,00
Ingresos excepcionales	2.825,92	0,00
Total	129.126,32	118.909,94

12.2 Gastos de la actividad propia

La distribución de los gastos de la Entidad por las actividades propias de los ejercicios 2021 y 2020 y por tipo de ingreso es la siguiente:

Gastos	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Compras proyectos, actividades y otros aprovisionamientos	21.801,96	18.025,55
Gastos de personal	64.570,97	62.387,69
Ayudas monetarias	2.390,00	500,00
Otros gastos de la actividad	22.689,35	18.233,09
Amortización de inmovilizado	1.166,10	1.011,64
Gastos financieros	623,12	594,73
Gastos excepcionales	2.418,28	0,00
Total	115.659,78	100.752,70

12.2.1 Compras proyecto y actividades

Corresponde a los gastos en compras de plantas, sustratos, pequeñas herramientas y material diverso necesario para la explotación del Vivero, así como las compras de material para la realización de manualidades de nuestros Mercadillos Solidarios. Ambas actividades son explicadas con más detalle en la Memoria de Actividades dentro del apartado de "Actividades Recaudatorias o de Explotación Económica".

Dentro de este concepto también se incluyen otros gastos de aprovisionamientos correspondientes a las actividades promocionales, que comprenden los gastos realizados en las diferentes campañas promocionales de la Entidad, así como los costes incurridos en el ejercicio 2021 de diferentes jornadas de voluntariado.

Durante el ejercicio 2021 y debido a la situación de pandemia muchas de estas jornadas de voluntariado se han realizado vía online, pero la mayoría han regresado a la modalidad presencial.

Las campañas promocionales realizadas en el ejercicio 2021 han sido:

- Espectáculo de Magia en las Fiestas Patronales
- Marcha Solidaria
- Campaña de Navidad (Reyes y Pajes)
- Jornadas de Voluntariado (online y presenciales)

Concepto	2021	2020
Campañas promocionales	1.190,45	0,00
Campañas voluntariado	571,33	163,00
Total	1.761,78	163,00

12.2.2 Gastos de personal

La Entidad cuenta con dos monitoras titulares, a tiempo completo, que llevan a cabo la formación y desarrollo de los proyectos, así como el mantenimiento diario de las Explotaciones Económicas del Proyecto Vivero y del Proyecto Mercadillos Solidarios.

Una monitora es Educadora Social y responsable del área psicosocial y gestora de proyectos y actividades.

La otra monitora es Licenciada en Ciencias Ambientales y Master en Ciencia, Gestión y Tecnología del agua y es la responsable de la formación en auxiliar de jardinería, auxiliar administrativo y atención de eventos y de actividades, prácticas y proyectos dentro de su área de responsabilidad.

En el ejercicio 2020 y, para cubrir la baja laboral de la monitora del área psicosocial, se contrató a una monitora por el periodo del 10 al 20 de noviembre. Su coste fue incluido en el salario del monitor de esta área. No han existido gastos por este concepto durante el ejercicio 2021.

Concepto	2021	2020
Salario Monitor - Área Psicosocial	19.188,74	18.530,47
Salario Monitor - Área Vivero	19.868,18	18.600,00
Salario Auxiliar Administrativo	10.700,34	10.250,88
Seguridad Social a cargo de la Entidad	14.813,71	15.006,34
Total	64.570,97	62.387,69

12.2.3 Ayudas monetarias

Corresponden a becas entregadas en concepto de ayuda de formación a los chicos integrantes del Proyecto Vivero a través del Programa Juntos Somos Capaces. Los chicos perciben una parte de la ayuda recibida de Fundación Mapfre por este programa, creando un "fondo común" con la parte no distribuida con el fin de compartirlo con el resto de los usuarios en actividades comunes culturales y de ocio. Este fondo común figura en el pasivo del balance abreviado bajo el epígrafe "Beneficiarios - Acreedores".

12.2.4 Otros gastos de la actividad

El desglose de estos gastos es el siguiente:

Concepto	2021	2020
Servicios exteriores	22.677,41	18.233,09
Otros tributos	11,94	0,00
Total	22.689,35	18.233,09

Los gastos por servicios exteriores se corresponden con gastos de las actividades incurridos por la Entidad, cuyo detalle es el siguiente:

Servicios exteriores	2021	2020
Gestoría	4.243,47	4.605,26
Free autonomos S.Coop.	798,54	1.916,50
Notarios	79,82	0,00
Primas de seguros	2.936,35	2.529,42
Quiron Prevención / Fremap	435,18	767,01
Fundación Lealtad	500,00	0,00
Fundación Plan de inclusión	450,00	450,00
Fundación Más Familia	358,46	0,00
Electricidad	411,73	511,12
Gastos de mantenimiento	4.389,28	1.061,98
Auditoría	3.903,04	3.896,96
Serv.Bancarios y similares	1.300,43	858,79
Teléfono	418,91	0,00
Otros gastos	2.452,20	1.584,50
Reparaciones y conservación	0,00	51,55
Total	22.677,41	18.233,09

El gasto Quirón Prevención / Fremap se corresponde con el contrato realizado con esta entidad de Prevención de Riesgos Laborales.

El gasto por Primas de Seguros se corresponde con los seguros que la Entidad tiene contratado con una entidad aseguradora con la finalidad de cubrir los posibles riesgos en que pueda incurrir en el desarrollo de sus actividades. Su desglose es el siguiente:

Concepto	2021	2020
Seguro de Accidentes y R. Civil	2.721,53	2.340,19
Seguro Aula y Sede Social	214,82	189,23
Total	2.936,35	2.529,42

El importe recogido en el epígrafe "Otros Gastos" se corresponden con pequeños gastos en material de oficina y correos.

12.2.5 Gastos financieros

Se corresponden con los gastos de domiciliación de recibos de cuotas, comisiones por informes de auditoría y costes de devolución. En el ejercicio 2021 el importe ha sido de 623,12 euros (en el ejercicio 2020 fue de 594,73 euros).

12.2.6 Amortización del inmovilizado

Corresponden a la dotación en amortización del inmovilizado material con la finalidad de dotar a la Entidad de un fondo suficiente para la adquisición futura de estos bienes cuando termine su vida útil. Los importes destinados a este concepto fueron 1.166,10 euros en el ejercicio 2021 y 1.011,64 euros en 2020.

13.- COLABORACIONES EMPRESARIALES

En este epígrafe se recogen los Convenios de Colaboración Empresarial firmados con Fundación Mapfre por la participación en sus programas, en el año 2020 y 2021.

- **Programa "Juntos Somos Capaces"**

- a) Prácticas Laborales con el Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias

Programa firmado entre el Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias, Fundación Mapfre y la Entidad para la realización de prácticas laborales con fecha inicial octubre 2013. El programa tiene una duración anual y ha sido renovado en siete ocasiones:

- 1ª renovación: Octubre 2014 - Septiembre 2015
- 2ª renovación: Octubre 2015 – Septiembre 2016
- 3ª renovación: Octubre 2016 – Septiembre 2017
- 4ª renovación: Octubre 2017 – Septiembre 2018
- 5ª renovación: Octubre 2018 – Septiembre 2019
- 6ª renovación: Octubre 2019 – Septiembre 2020
- 7ª renovación: Octubre 2020 – Septiembre 2021
- 8ª renovación: Octubre 2021 – Septiembre 2022

Las ayudas recibidas por este programa y por importe de 1.200 € en el ejercicio 2020 y de 1.200 € en el ejercicio 2021, se recogen en el epígrafe Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones de la cuenta de resultados abreviada.

b) Prácticas Laborales con empresas locales

Programas firmados con empresas locales y Fundación Mapfre para la realización de prácticas laborales tuteladas con duración bimensual. Durante el ejercicio 2020 las practicas por este concepto se realizaron en la Agencia Local de Mapfre con una ayuda de 250 € y en dependencias municipales como Asesores Covid con una ayuda cuyo importe fue de 1.000 €. No han existido prácticas en empresas locales durante el ejercicio 2021.

Las ayudas recibidas por este programa se recogen en el epígrafe Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones de la cuenta de resultados abreviada.

14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14.1 Subvenciones en cuenta de resultados abreviada

Se detalla el estado de subvenciones y donaciones recibidas en los años 2021 y 2020:

- Ejercicio 2021

Subvenciones	Importe	Destino
Santa Lucia - Asnorte	10.000,00	Formación-Obras Vivero
Fundación Pelayo	5.292,54	Formación-Salarios
Fundación Mapfre	3.000,00	Cobertura de Gastos
Santa Lucia Seguros	300,00	Cobertura de Gastos
F.Montemadrid Bankia	7.573,52	Formación-Salarios
F.Antoni Serra Santamans	5.000,00	Reconstrucción Vivero
F. EuroCajaRural	2.000,00	Formación-Salarios
EY Auditores	3.630,00	Auditoría de Cuentas
Obra Social La Caixa	7.397,04	Formación-Salarios
La Caixa – Oficina Local	5.400,00	Formación – Salarios y Gastos
Fundación Adecco	6.320,90	Formación-Salarios CO
Solunion Seguros	800,00	Cobertura de Gastos
CNP Partners	200,00	Cobertura de Gastos
Fundación AMA	1.125,00	Formación - Salarios
Asitur	523,00	Cobertura de Gastos
Mobius Automotive	1.500,00	Cobertura de Gastos
Villafañe y Asociados	400,00	Cobertura de Gastos
Fundación Konecta	300,00	Cobertura de Gastos
Fundación Deloitte	4.500,00	Formación - Salarios
Total Subvenciones	65.262,00	

Adicionalmente en el ejercicio 2021 se han recibido 17.365,30 € en concepto de donaciones de empresas y particulares.

Por otro lado, en 2021 la entidad ha recibido los siguientes premios:

- Premio RECO de buenas prácticas al mejor proyecto. Este premio no tiene cuantía económica.
- Premio Creando Valor en la Transición Energética otorgado por Fundación Repsol y Plena Inclusión Madrid. El importe de este premio de 1.200 € se recibirá y aplicará en 2022, año de desarrollo del proyecto.
- Premio Implicados y Solidarios de Bankinter cuyo importe, desconocido al cierre del ejercicio 2021 se entregará en el primer trimestre de 2022.

- Ejercicio 2020

Subvenciones	Importe	Destino
Fundación Pelayo	2.207,46	Formación - Salarios
Pelayo Seguros	3.000,00	Cobertura de Gastos
Fundación Mapfre	1.200,00	Cobertura de Gastos
F. Montemadrid Bankia	10.301,48	Formación - Salarios
Banco de Sabadell	11.213,05	Formación - Salarios
EY Auditores	3.898,47	Auditoria de cuentas
Obra Social La Caixa	25.402,96	Formación - Salarios
Fundación Adecco	3.679,10	Formación - Salarios CO
Total Subvenciones	60.902,52	

Adicionalmente en el ejercicio 2020 se recibieron 27.742,03 € en concepto de donaciones de empresas y particulares.

Por otro lado, en 2020 la entidad recibió los siguientes premios sin cuantía económica:

- Premio ATADES al Proyecto de Comunicación por normalizar la discapacidad.
- Premio PLENA INCLUSION MADRID de Profesionales a nuestras Monitoras por su trabajo durante el confinamiento.

14.2 Subvenciones en balance abreviado

Se refleja el movimiento producido en el epígrafe de patrimonio “subvenciones, donaciones y legados de capital y otros”.

	2020	Aumentos	Disminuciones	2021
Donación de inmovilizado material	420,00	0,00	420,00	0,00
Subvenciones	13.209,00	25.700,00	20.009,00	18.900,00
Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	13.629,00	25.700,00	20.429,00	18.900,00

Los movimientos se corresponden con los siguientes conceptos:

- Donación del Inmovilizado Material: disminución de 420,00 € debido a la imputación a excedente del ejercicio del ingreso equivalente a la amortización del ejercicio de este inmovilizado (Nota 8).

- b) Movimientos de las subvenciones reconocidas en el ejercicio anterior y cobradas en el ejercicio 2021 o materializadas durante el ejercicio, así como de las pendientes de materializar al cierre.

El saldo se corresponde con el reconocimiento de subvenciones concedidas al cierre del ejercicio, pero cuyos gastos que tienen destinados a cubrir aún no han sido realizados.

A 31 de diciembre de 2021, el detalle de las subvenciones y donaciones por este concepto son las siguientes:

Entidad	Importe
Fundación Pelayo	1.500,00
Fundación Montemadrid	11.625,00
Fundación Konecta	900,00
Fundación AMA	3.375,00
Donativo ASISTUR	1.500,00
Total	18.900,00

15.- REMUNERACIONES DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO

Los miembros de la Junta Directiva no han devengado sueldos, dietas ni remuneraciones de ninguna clase durante el ejercicio 2021 y 2020 por parte de la Asociación ni tampoco han recibido anticipos ni se les ha concedido crédito alguno.

16.- MEMORIA DE ACTIVIDADES

- Beneficiarios o usuarios de las actividades

Los beneficiarios de los proyectos y actividades desarrolladas por la Entidad son jóvenes y no tan jóvenes con edades comprendidas entre los 17 y 62 años con discapacidad intelectual (inteligencia límite, parálisis cerebral y síndrome de Down).

La participación en los proyectos y actividades depende de las características de cada uno de los beneficiarios y de sus circunstancias particulares, así algunos son beneficiarios y/o usuarios de todos y cada uno de los proyectos y actividades, y otros solo lo son de las actividades de ocio y culturales.

Usuarios	Talleres Formación	Taller Psicológico	Taller Manualidades	Taller Comunicación	Taller Lectura	Culturales Ocio
26	18	18	26	18	18	26

A la fecha de presentación de esta memoria simplificada el número de Usuarios es de 26

Tipo Socios	2021	2020
Protegidos	26	25
Número	26	25
Colaboradores	97	99

A la fecha de presentación de esta memoria simplificada los Socios Colaboradores de la Entidad ascienden a 101. El número de socios colaboradores ha descendido por motivo del Covid 19.

16.1 Programa de ocio y tiempo libre formativo

A lo largo del año 2021 se han llevado a cabo diferentes actividades de ocio con todos los chicos de la Entidad. Estas actividades no persiguen sólo la diversión, sino que a través de ellas se estimula el desarrollo de diferentes habilidades o destrezas, especialmente las relativas a las relaciones sociales y comportamientos individuales dentro del grupo así como las de la autonomía.

Dentro de este programa en el que han participado todos los chicos de la Entidad junto con diferentes voluntarios de la Entidad, las actividades realizadas han sido:

- Semana con motivo del Día de la Mujer Trabajadora.
- Participación en el tradicional cocido de la Asociación de Mujeres Culmanarre
- Día contra el cáncer, formando parte de “la marea rosa”
- Participación en las Fiestas Patronales con el Espectáculo Infantil de Magia
- Participación colaborando como voluntarios en los eventos organizados por el ayuntamiento de la localidad: Reparto de Alimentos y Asesores Covid
- Presentación de nuestro Calendario Solidario 2022
- Actividades relacionadas con el Reto Pelayo Vida en el Día del Cáncer de Mama (online)
- Día contra la Violencia de Género
- Navidades Mágicas (elfos y pajes)
- Visita Papa Noel
- Romería en casa (online)
- Rutas guiadas por pueblos de Madrid (online)
- Actividad deportiva en el Día Mundial de la Discapacidad
- Recogida de residuos en el Pantano de San Juan
- Exposición de fotos “Filomena”

16.2 Programa de dinamización y promoción del proyecto

Con objeto de dar a conocer nuestro proyecto, dinamizar el mismo y conseguir una mayor integración social, se han desarrollado durante el año 2021 las siguientes actividades:

- Jornadas de voluntariado e integración

Empresa	Actividad
Colegio Rozas de Puerto Real	Normalización de la discapacidad. Juegos y Caminata
Centro Reina Sofia	Jornada en el Pantano de San Juan
Colegio Aliseda	Normalización de la discapacidad. Senderismo.
Coca-Cola	Experiencia Coca Cola. Desarrollo Sostenible Jornada limpieza en Pantano de San Juan
Mapfre Seguros	Jornadas de Voluntariado (presencial y online)
Pelayo Seguros	Jornadas de Voluntariado
Reto Pelayo Vida	Meninas contra el cáncer
CNP Partners	Jornada limpieza en Pantano de San Juan

- Jornadas de dinamización y difusión del proyecto

Jornada	Organiza	Lugar
Grupos Interactivos	CEIP Virgen de la Nueva	SMV
Día de la Mujer	Asociación Culmanarre	SMV
Violencia de Género	Ayto SMV	SMV
Día contra en Cáncer	Ayto SMV	SMV
Reyes y Pajes	Ayto SMV	SMV
Trabajos de Carpintería	Carpintería Mofer	SMV

16.3 Programa de Formación para la Inserción Laboral

A lo largo del año se realizaron diferentes actividades con la finalidad de enriquecer de manera práctica nuestro Programa de Formación para la inserción laboral dentro de nuestro Proyecto Vivero, que desde el curso 2017 abarca diferentes programas formativos para mejorar las posibilidades de empleabilidad de nuestros usuarios.

ACTIVIDAD 1

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Programa de Formación para la Inserción Laboral Multidisciplinar

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Desarrollo de planes formativos en diferentes con la finalidad de formar a los socios protegidos de la Entidad para conseguir su integración laboral en el futuro y mejorar sus habilidades sociales y de relaciones con su entorno.

Plan de Formación teórico y práctico de “Auxiliar de Jardinería y Viverismo”

Este programa enseña a ejecutar operaciones auxiliares para la implantación y mantenimiento de jardines, parques y zonas verdes, así como para la producción y mantenimiento de plantas en viveros y centros de jardinería, siguiendo instrucciones de superiores o plan de trabajo, cumpliendo con las medidas de prevención de riesgos laborales, calidad y protección del medio ambiente

La formación consta de una parte práctica, consistente en el cultivo y cuidado de las plantas (impartida en el propio Vivero) y una parte teórica según el programa que se desarrolla (impartida en el Aula).

Plan de Formación teórico y práctico de “Auxiliar Administrativo y Atención de Eventos”

Formación en habilidades en el ámbito administrativo como manejo del Word, digitalización y archivo de documentos, trabajos de correo y cartas comerciales además de habilidades de atención al público en eventos corporativos y relaciones externas e internas en la empresa.

La forma consta de una parte teórica impartida en nuestra Aula y una parte práctica ayudando los jóvenes en trabajos administrativos de la propia entidad y atendiendo eventos de empresas en Madrid, actividades del Ayuntamiento de la localidad y de la propia Asociación como azafatos.

Este programa se completa con nuestro **Programa Formativo “Creando Oportunidades”** impartido por nuestras monitoras a nuestros jóvenes y a jóvenes de otras entidades que trabajan en empresas. Esta formación con talleres en el ámbito administrativo y psicosocial se imparte en Madrid en las sedes de las empresas participantes.

En total se atiende a 20 jóvenes con diferentes tipos de discapacidad intelectual. De estos 20 jóvenes, 9 de ellos pertenecen a la entidad y el resto provienen de otras entidades y/o empresas.

Plan de Formación teórico y práctico de “Taller de Vida Independiente”

Taller para mejorar la autonomía en aspectos básicos para su futuro y su independencia diaria de las familias, realizándose formación práctica de autonomía en el transporte, cocina y economía doméstica.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	3	2.346,40
Personal voluntario	27	588,00
Total	30	2.430,40

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	18

Los beneficiarios son los socios protegidos de la Entidad (jóvenes con inteligencia límite y síndrome de Down)

En la formación referente a los talleres impartidos en “Creando Oportunidades” el número de beneficiarios asciende a 20 jóvenes como se ha indicado anteriormente.

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de instalación	2.400,00	5.258,82
Gastos de explotación	3.400,00	4.635,54
Gastos de personal	38.080,00	36.724,18
Becas de formación	0,00	2.390,00
Total Gastos/Inversiones	43.880,00	49.008,54

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Subvenciones/Donaciones	90.180,00	92.503,22
Total Ingresos	90.180,00	92.503,22

f) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cumplimiento
Programa Formación 2021 Auxiliares Jardinería	Ejecución Programa Valoración usuarios	Realizado 100%
Programa Formación 2021 Auxiliares Administrativos	Ejecución Programa Valoración usuarios	Realizado 100%
Programa Formación 2021 Creando Oportunidades	Ejecución Programa Valoración usuarios	Realizado 100%
Programa de Formación 2021 Vida Independiente	Ejecución Programa Valoración usuarios	Realizado 100%

Los usuarios han sido valorados de manera interna utilizando las herramientas de la propia Entidad, a través de pruebas teóricas, trabajos y prácticas.

g) Prácticas laborales de carácter formativo

Los usuarios del Programa de **Formación en Auxiliares de Jardinería** han realizado las siguientes prácticas formativas durante 2021:

Práctica	Promotor	Ubicación
Cuidado y mantenimiento de jardines	Propietarios particulares	Jardines particulares Costa de Madrid
Cuidado y mantenimiento de jardines	Propietarios particulares	Jardines particulares San Martín de Valdeiglesias
Mantenimiento de zonas verdes Asesoramiento en labores hortícolas	IES Pedro de Tolosa	San Martín de Valdeiglesias
Taller de hortoterapia	Asociación Talismán	Residencia Reina Sofía S.M.Valdeiglesias
Prácticas laborales (1)	Fundación Mapfre	S.M. Valdeiglesias

(1) Programa firmado entre la Entidad, el **Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias** y la **Fundación MAPFRE** para la realización de prácticas laborales a través del **Programa “Juntos Somos Capaces”** Este convenio fue iniciado en Octubre 2013. El programa tiene una duración anual y fue renovado en cinco ocasiones:

- 1ª renovación: Octubre 2014 – Septiembre 2015
- 2ª renovación: Octubre 2015 – Septiembre 2016
- 3ª renovación: Octubre 2016 – Septiembre 2017

- 4ª renovación: Octubre 2017 – Septiembre 2018
- 5ª renovación: Octubre 2018 – Septiembre 2019
- 6ª renovación: Octubre 2019 – Septiembre 2020
- 7ª renovación: Octubre 2020 – Septiembre 2021
- 8ª renovación: Octubre 2021 – Septiembre 2022

Estas prácticas se desarrollan en los jardines de la localidad trabajando mano a mano con las cuadrillas de jardineros municipales. Las prácticas se llevan a cabo de lunes a viernes durante 2 horas diarias.

Otras acciones formativas desarrolladas durante el curso han sido:

Taller	Lugar
Aprendemos a usar el autobús	SMV y pueblos de la zona
Hacemos la compra	Supermercados de San Martín de Valdeiglesias

Los usuarios del Programa de **Formación en Auxiliares Administrativos** han realizado las siguientes prácticas formativas durante 2021:

Práctica	Promotor	Ubicación
Ensobrado y Correos	Asociación Talismán	Sede Social
Asesores Covid	Ayuntamiento SMV	Ayuntamiento SMV Patronato de Deportes Escuela de Música Escuela de Idiomas
Asesores Covid	Ayuntamiento Navas del Rey	Ayuntamiento Navas del Rey
Prácticas azafatos	Reto Pelayo Vida	S.M. Valdeiglesias
Prácticas azafatos	F.Lo que de Verdad Importa	Madrid

Los talleres desarrollados en el **Programa Formativo Creando Oportunidades** que completa la formación en Auxiliares Administrativos han sido los siguientes:

- Prevención de Riesgos Laborales
- Taller de Habilidades Sociales I
- Taller de Habilidades Sociales II
- Atención al Público
- Canalizando Emociones
- Protocolo Empresarial
- Digitalización
- Archivo

h) Prácticas laborales desarrolladas dentro del propio Vivero

Una parte importante del Programa de Formación se desarrolla de forma práctica para facilitar la comprensión y aprendizaje a nuestros usuarios. Ejemplos de estas prácticas son:

- Poda de diferentes plantas
- Multiplicación de bulbos.
- Poda de arbustos.
- Cosecha de aromáticas.
- Fijación y mantenimiento del invernadero.
- Siembra desde semilla de diferentes especies.
- Repicado, esquejado y trasplante de plantas.
- Realización de alcorques y riego de asentamiento de forestales.
- Abonado orgánico de terreno.
- Aplicación de fitosanitarios de uso doméstico.
- Limpieza de mantillo.
- Preparación de huerta, siembra, cuidados y recolección.
- Extracción de semilla de tomate autóctono.
- Elaboración de tomate ecológico.
- Trasplante y marcado de plantas.
- Tutorización de plantas.
- Riego por goteo de zona de huerta.
- Recolección de frutas y vegetales.
- Control de plagas de forma ecológica.
- Limpieza y mantenimiento del vivero.

ACTIVIDAD 2

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Taller Psicológico y Logopedia

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

De manera continua a través del trabajo diario y dentro de nuestros programas formativos está integrado el Taller Psicológico desarrollado por nuestra monitora responsable del Área Psico-social.

No se imputan gastos específicos a esta actividad al estar integrada de manera interna y desarrollada dentro del resto de programas.

Durante el año 2021 y por un periodo de 6 meses, contamos con la ayuda de un psicólogo local cedido gratuitamente a través del Ayuntamiento que nos permitió trabajar en temáticas de habilidades sociales y sexualidades, temas demandados por los usuarios.

c) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cumplimiento
Orientación laboral	Dinámicas de grupo	Realizado 100%
Habilidades sociales y de comunicación	Dinámicas individuales y de grupo	Realizado 100%
Autoestima	Dinámicas individuales y de grupo	Realizado 100%
Superación personal	Dinámicas individuales	Realizado 100%
Hablemos de sentimientos	Dinámicas de grupo	Realizado 100%
Canalizando emociones	Dinámicas de grupo	Realizado 100%
Resolución de conflictos	Dinámicas individuales y de grupo	Realizado 100%
Vocalización	Terapias Individuales	Realizado 100%

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	26

Los beneficiarios son los socios protegidos de la Entidad (jóvenes con inteligencia límite y síndrome de Down)

ACTIVIDAD 3

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Mercadillos Solidarios –Taller de Manualidades

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Dos veces por semana, y en el aula del propio vivero, se desarrolla un taller de manualidades cuyos principales objetivos son los siguientes:

- Desarrollo de habilidades manuales y psicomotoras específicas al tener contacto con diferentes tipos de materiales.
- Desarrollo de la creatividad y potencia de la autoexpresión.
- Desarrollo de la autonomía al asignarles roles adecuados según son posibilidades, presentes y futuras, dentro de un clima de seguridad y confianza.
- Realización de tareas en grupo desarrollando la cooperación e interacción.

Paralelamente se realizan de forma periódica talleres con voluntarios que enseñan manualidades que les ayuda a mejorar sus habilidades a la vez que interactúan con otros colectivos y aprenden el valor de la solidaridad.

Estos talleres se incluyen en la memoria simplificada dentro del apartado de actividades recaudatorias ya que los productos elaborados son posteriormente ofrecidos en Mercadillos Solidarios, para la obtención de fondos para cubrir los gastos de las Actividades 1 y 2 de formación para la Inserción Laboral, finalidad de la Entidad.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	197,40
Personal voluntario	30	600,00
Total	32	797,40

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	26

Los beneficiarios son los socios protegidos de la Entidad (jóvenes con inteligencia límite y síndrome de Down)

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de personal	4.080,00	3.027,61
Gastos de explotación	---	0,00
Total Gastos/Inversiones	4.080,00	3.027,61

Los gastos de personal de esta actividad para el ejercicio 2021 se corresponderán con un porcentaje de los gastos de personal de la Actividad 1 ya que la misma es atendida por las monitoras del Programa de Formación objeto de la referida actividad, cubriéndose de igual manera y junto con ellos.

Los gastos de explotación se incluyen dentro de la Actividad 8 ya que el gasto realizado corresponde a la compra de materiales para la realización de manualidades que posteriormente se ponen a la venta.

f) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cumplimiento
Habilidades manuales	Productos elaborados individualmente	Realizado 100%
Trabajo en equipo	Productos elaborados en grupo	Realizado 100%
Creatividad y Autoexpresión	Ideas aportadas para mejora de productos	Realizado 100%
Reciclado	Aprovechamiento de materiales de uso diario	Realizado 100%

ACTIVIDAD 4

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Programa de Comunicación y Expresión Corporal

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Desde finales de 2014 y, con la finalidad de mejorar las habilidades de comunicación nuestros usuarios, así como su capacidad de escucha y comprensión del lenguaje verbal, escrito y corporal, se puso en marcha nuestro Proyecto de “Comunicación y Expresión Corporal”. Este proyecto desarrolla actividades claramente diferenciadas pero que se complementan entre sí:

- Entrevistas radiofónicas: *Las Entrevistas de Talismán*
- Preparación y puesta en marcha de musical: *Talismán es un Musical*.
- Grupo de Teatro: *Lo nuestro es puro teatro*
- Taller de lectura: *La Magia de las Palabras*
- Taller de video: *Silencio se rueda*

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	329,00
Personal voluntario	5	76,00
Total	7	405,00

Los gastos son cubiertos con los mismos fondos que han sido empleados en la Actividad 1 ya que forma parte de nuestras actividades formativas, dentro de nuestro programa general de formación para el empleo.

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	18

Los beneficiarios son los socios protegidos de la Entidad (jóvenes con inteligencia límite y síndrome de Down)

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de personal	6.800,00	5.046,01
Gastos de explotación	4.000,00	36,79
Total Gastos/Inversiones	10.800,00	5.082,80

f) Actividades del programa

• **Las Entrevistas de Talismán**

Las entrevistas realizadas dentro de este programa durante el ejercicio 2021 han sido:

ENERO	Cristóbal Sánchez Blesa, Subdirector de Programas de F.Montemadrid
FEBRERO	Ernesto Rodríguez, Director Corporativo de Personas de Solucion Seguros
MARZO	Elisabeth Rodríguez, Directora General de UPS España y Portugal
ABRIL	Antonio Sin, Alcalde de Pelayos de la Presa
ABRIL	Natalia Larrea, Asesora Principal de Euroconsulting
MAYO	Jaime Peral, Alcalde de Navas del Rey
JUNIO	Marta Jaumandreu, Periodista y Presentadora
JULIO	Inma Sara, Directora de Orquesta y Compositora
OCTUBRE	Juanma Ortega, Periodista y Locutor de Radio
DICIEMBRE	Elisa Durán, Directora General Adjunta de Fundación La Caixa

• **Los Eco Consejos de Talismán**

Los eco consejos radiofónicos ofrecidos durante el ejercicio 2021 han sido:

-  Propiedades de la aceituna
-  Envoltorios Navideños
-  Rosales
-  Hablamos del Agua
-  Como trasplantar una planta
-  Historia de un árbol
-  Precaución.... Fuego

- **Talismán es un Musical.**

Con la ayuda de voluntarios del AMPA del C.P. Virgen de la Nueva y jóvenes de la localidad se está ensayando las piezas “Remember” y “Dirty Dancing” para ser representadas en junio de 2022.

- **Talismán, un vivero con mucho ritmo**

Proyecto creado en 2018 en el que a través de la percusión y la expresión musical corporal los participantes aprenden a transmitir sus emociones con la música.

El proyecto permite aumentar la capacidad de concentración y atención, se mejora la coordinación, los reflejos y, a su vez, sirve como forma de realizar ejercicio físico.

Durante 2021 no se han reanudado las clases por la situación de la pandemia. Se ha retomado esta actividad en enero de 2022.

- **Lo nuestro es puro Teatro**

En 2019 se inició un proyecto de teatro como recurso de mejora de la comunicación oral, escrita y el aprendizaje literario.

Durante 2020 se ha escrito la obra “El Baúl de los Retales” y se comenzaron sus ensayos para ser representada en la primavera de 2022. No se pudo estrenar antes por la situación de la pandemia.

- **Silencio se rueda**

Las redes sociales han tenido un gran peso en estos dos últimos años. Han sido una nueva herramienta para mejorar las habilidades comunicativas de los participantes en el proyecto. Y esto es porque la presentación de videos promocionales o de su día a día, ellos lo preparan, aprenden el texto y tienen que practicar su dicción para que se les entienda.

Los videos son de diferente temática: de cocina, agradecimiento/felicitación, recaudación de fondos... Pero todos ellos con una vertiente teatral y cómica que gusta mucho a los participantes que, además, participan en la elaboración de los diálogos.

- **La Magia de las Palabras**

En 2019 comenzamos nuestro taller de lectoescritura. En 2021 esta formación ha dado sus frutos ya que uno de nuestros usuarios ha escrito un libro “Historia de un Trayecto”, una historia de amor entre dos personas con discapacidad.

El autor ha donado la recaudación de su venta a causas solidarias: 50% a Talismán y 50% a la Asociación de Cáncer de Mama Metastásico.

16.4 Programa promocional y de captación de socios

ACTIVIDAD 5

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Campaña de Navidad

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Elaboración de un calendario anual con la finalidad de dar a conocer nuestra Asociación, sus actividades y proyectos y facilitar así la captación de usuarios y nuevos socios colaboradores.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal voluntario	30	363,00
Total	30	363,00

d) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de explotación	3.500,00	2.998,38
Total Gastos/Inversiones	3.500,00	2.998,38

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Donativos empresarios	5.000,00	3.690,00
Donativos particulares	5.000,00	3.330,00
Total Ingresos	10.000,00	7.020,00

Los ingresos obtenidos con esta campaña promocional corresponden a donativos realizados por pequeños empresarios de la zona, así como particulares que desean colaborar con los fines de la Entidad al conocer los mismos a través de esta campaña.

ACTIVIDAD 6

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Marcha Solidaria y otras actividades promocionales

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Marcha solidaria

Realización de una marcha de senderismo por los caminos de la localidad con la finalidad de promover la inserción social de nuestros asociados con otros jóvenes y vecinos de la localidad. Los participantes en esta marcha suelen realizar donaciones para colaborar en los fines de la Entidad.

Otras actividades promocionales

Se han realizado otras actividades promocionales a lo largo del año, estas han sido:

- Jornadas de Integración, Voluntariado y Difusión (presenciales y online)
- Chocolatada del Día de San Martín.
- Espectáculo de Magia en las Fiestas Patronales
- Jornadas de Captación de Socios

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal voluntario	28	117,00
Total	28	117,00

d) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de explotación Marcha Solidaria	500,00	524,95
Gastos de otras Actividades Promocionales	2.500,00	1.859,95
Total Gastos/Inversiones	3.000,00	2.384,90

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Donativos participantes Marcha Solidaria	1.000,00	1.310,00
Donativos otras Actividades Promocionales	0,00	0,00
Total Ingresos	1.000,00	1.310,00

ACTIVIDAD 7

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Programa de Lectura – La Magia de las Palabras

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Programa que trabaja las habilidades de aprendizaje en materia de lectura y escritura ajustando la metodología a las distintas capacidades de los usuarios.

Desde el año 2020 esta actividad ha sido incorporada al resto de nuestros programas formativos dentro de nuestro Programa de Comunicación.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	40,00
Personal voluntario	2	20,00
Total	4	60,00

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	18

Los beneficiarios son los socios protegidos de la Entidad (jóvenes con inteligencia límite y síndrome de Down).

e) Actividades del programa

Las actividades desarrolladas durante 2021 han sido diferentes en función de los grupos a las que han sido dirigidas, ya que los usuarios se dividieron en dos grupos al tener habilidades muy diferentes en esta materia.

Grupo A

- Compresión de textos
- Lectura Grupal
- Significado de palabras

Grupo B

- Reconocimiento de letras
- Juntamos silabas, creamos palabras
- Significado de palabras

En ambos grupos se lleva a cabo el “Rincón de Poesía” e “Historias que nos han contado”

Se complementa con nuestra Actividad 4 del Programa de Comunicación.

16.5 Programa de Actividades Recaudatorias Explotación Económica

Con objeto de obtener fondos que nos proporcionen ingresos que garanticen el desarrollo de nuestros proyectos formativos para el empleo y, la continuidad de la Entidad, se desarrollan las siguientes explotaciones económicas:

ACTIVIDAD 8

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Vivero de Planta Ornamental y Huerto Ecológico

Tipo de actividad: Propia

Sección IAE: B01

b) Descripción

Desarrollo de la actividad de venta de plantas y productos de huerta con la finalidad de obtención de fondos.

Esta actividad también tiene un aspecto formativo ya que, a través de la venta de nuestros productos en el vivero, nuestros chicos aprenden habilidades de gestión y mantenimiento de un vivero como punto de venta así como habilidades comerciales y sociales de atención al público.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	460,60
Total	2	460,60

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	26

Los beneficiarios son todos los socios protegidos de la Entidad (jóvenes con inteligencia límite y síndrome de Down)

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de instalación	600,00	1.314,70
Gastos de explotación	13.600,00	12.595,82
Gastos de personal	9.520,00	7.064,42
Total Gastos/Inversiones	23.720,00	20.974,94

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Venta de plantas y productos	10.000,00	17.132,75
Total Ingresos	10.000,00	17.132,75

ACTIVIDAD 9

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Mercadillos Solidarios –Taller de Manualidades

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Los productos obtenidos en nuestros Talleres de Manualidades, descritos en el epígrafe 16.3 Actividad 3 de esta memoria simplificada, son ofrecidos y puestos a la venta en diferentes Mercadillos realizados por las empresas, colegios o con motivo de variados acontecimientos. Esto nos permite obtener fondos para la financiación de nuestros proyectos.

En 2021 se realizaron únicamente 8 mercadillos a lo largo del año debido a la pandemia Covid-19.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	460,60
Personal voluntario	12	97,00
Total	14	557,60

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	26

Los beneficiarios son todos los socios protegidos de la Entidad (jóvenes con inteligencia límite y síndrome de Down)

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de personal	9.520,00	7.064,42
Gastos de explotación	3.000,00	2.522,50
Total Gastos/Inversiones	12.520,00	9.586,92

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Venta de manualidades	8.000,00	11.160,35
Total Ingresos	8.000,00	11.160,35

16.6 Resumen de Actividades

16.6.1 Programa de Formación para la Inserción Laboral

Actividad	Donación	Gastos
Formación para Inserción Laboral Multidisciplinar	92.503,22	49.008,54
Taller Psicológico	0,00	0,00
Taller Manualidades	0,00	3.027,61
Programa de Comunicación	0,00	5.082,80
Total	92.503,22	57.118,95

Las actividades integrantes dentro del Programa Formativo para la Inserción Laboral no generan ingresos económicos, por lo que no son susceptibles de obtener un resultado en este sentido en términos de beneficio o pérdida. Los gastos son cubiertos a través de subvenciones privadas y fondos propios.

16.6.2 Programa Promocional y de Captación de Socios

Actividad	Donación	Gastos	Resultado
Campaña Navidad	7.020,00	2.998,38	4.021,62
Marcha Solidaria	1.310,00	524,95	785,05
Otras Campañas	0,00	1.859,95	(1.859,95)
Total	8.330,00	5.383,28	2.946,72

16.6.3 Programa de Actividades Recaudatorias

Actividad	Ingresos	Gastos	Resultado
Vivero de Planta Ornamental	17.132,75	20.974,94	(3.846,19)
Mercadillos Solidarios	11.160,35	9.586,92	1.573,43
Total	28.293,10	30.565,86	(2.272,76)

Sistema de Imputación de Ingresos y Gastos a Programas y Actividades

- Los ingresos son imputados al 100% al programa y actividad al que corresponden.
- Los gastos de personal e instalación son repartidos atendiendo a la naturaleza del mismo conforme a la siguiente tabla:

Programa/Actividad	% s/Total	% Formación	%Explotación
Vivero Planta Ornamental	70%	80%	20%
Manualidades /Mercadillos	20%	30%	70%
Entrevistas Talismán	10%	100%	0%

- El resto de los gastos han sido imputados al 100% a la actividad que corresponden.

17.- RECURSOS DE LA ENTIDAD Y DISTRIBUCION

17.1 Recursos económicos totales empleados en las actividades

Gastos/inversiones	Act.1	Act. 2-7	Act.3	Act.4	Act.5	Act.6	Act.8	Act.9	Total
Gastos Instalación	5.258,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314,70	0,00	6.573,52
Gastos Explotación	4.635,54	0,00	0,00	36,79	2.998,38	2.384,90	12.595,82	2.522,50	25.173,93
Gastos Personal	36.724,18	0,00	3.027,61	5.046,01	0,00	0,00	7.064,42	7.064,42	58.926,64
Becas Formación	2.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.390,00
Total	49.008,54	0,00	3.027,61	5.082,80	2.998,38	2.384,90	20.974,94	9.586,92	93.064,09

El importe total de 93.064,09€ de recursos económicos empleados en las actividades debe ser incrementado en 22.595,69 € que corresponden a los gastos de administración propios de la Entidad. El importe total de 115.659,78 € se corresponde con la cifra final de los gastos de la cuenta de resultados abreviada.

17.2 Recursos económicos totales obtenidos

a) Ingresos Obtenidos por la Entidad

Ingresos	Previsto	Realizado
Aportaciones Privadas (1)	100.000,00	97.587,30
Ingresos Explotación Económica (2)	18.000,00	28.293,10
De Formación en el empleo	0,00	0,00
Subv.traspasadas rtdo.ejercicio	420,00	420,00
Ingresos Excepcionales	0,00	2.825,92
Total	118.420,00	129.126,32

- (1) Se registran las subvenciones/donaciones de entidades privadas y particulares, así como los ingresos obtenidos por cuotas de asociados.
- (2) Recoge los ingresos obtenidos en las actividades de explotación económica.

b) Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

No existen saldos por este concepto al cierre de los ejercicios 2020 y 2021.

17.3 Convenios de colaboración con otras entidades

Se han suscrito los siguientes convenios de colaboración:

Entidad	Programa	Duración	Importe
F.Mapfre	Juntos Somos Capaces	Oct 2021/Sept 2022	1.200,00

La descripción de este convenio se incluye en la descripción de la Actividad 1.

17.4 Desviaciones entre Plan de Actuación y Datos Realizados

- Para la presentación de la liquidación del plan de actuación se ha comparado el presupuesto efectuado al inicio del ejercicio con las cifras reales del cierre.
- Los ingresos han sido imputados a cada actividad.
- A cada actividad se le han imputado los gastos incurridos para su realización.
- Las desviaciones presupuestarias se deben generalmente a un mayor/menor importe de los ingresos/gastos con respecto a las cifras inicialmente presupuestadas, ya que todas las actividades programadas al inicio del ejercicio han sido realizadas.

Cumplimiento del Plan de Actuación

Gastos Presupuestarios

Operaciones Funcionamiento	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Gastos de la actividad	100.050,00	93.064,09	6.985,91
Resto de gastos de Gestión	16.100,00	22.595,69	(6.495,69)
Total Gastos	116.150,00	115.659,78	490,22

Ingresos Presupuestarios

Operaciones Funcionamiento	Presupuesto	Realización (1)	Desviaciones
Ayudas monetarias	100.000,00	97.587,30	(2.412,70)
Explot. Económica	18.000,00	28.293,10	10.293,10
Subv.Incor.Rtdo.Ejercicio	420,00	420,00	0,00
Ingresos Excepcionales	---	2.825,92	2.825,92
Total Ingresos	118.420,00	129.126,32	10.706,32

(1) El importe de realización si incluye el importe de subvenciones traspasadas al resultado del ejercicio de 420,00 € y los 2.825,95 € de ingresos extraordinarios.

17.5 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	
					Importe	%
2017	73.604,55	-3.895,47	103.853,48	173.562,56	121.493,79	70%
2018	-2.245,54	0,00	109.556,26	107.310,72	75.117,50	70%
2019	9.708,44	-3.896,96	144.907,97	150.719,45	105.503,62	70%
2020	18.157,24	-3.898,47	104.651,17	118.909,94	83.236,96	70%
2021	13.466,54		115.659,78	129.126,32	90.388,42	70%
TOTAL	112.691,23	-11.690,90	578.628,66	679.628,99	475.740,29	70%

RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
	2017	2018	2019	2020	2021	IMPORTE PENDIENTE
99.202,43	99.202,43	22.291,36				0,00
108.544,97		108.544,97				0,00
139.579,36			139.579,36			0,00
100.768,55				100.768,55		0,00
114.073,68					114.073,68	0,00
559.368,99	99.202,43	130.836,33	139.579,36	100.768,55	114.073,68	0,00

17.6 Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines *	€114.493,68		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines * (2.1.+ 2.2.)	0,00	-420,00	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		-420,00	0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		-420,00	
TOTAL (1 + 2)	114.073,68		

18.- OTRA INFORMACIÓN

18.1 Cambios en el Órgano de Gobierno

En el ejercicio 2021 no se ha producido ningún cambio en el Órgano de Gobierno. En 2020 se produjo cambio de Tesorera, no habiendo ningún cambio entre los miembros de los Órganos de Gobierno.

18.2 Número medio de personas empleadas

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías:

	2021	2020
Nº Medio Empleados	3	3
Categoría	2 Monitoras 1 Administrativo	2 Monitoras 1 Administrativo
Sexo	Femenino	Femenino

18.3 Periodo medio de pago a proveedores

El periodo medio de pago a proveedores es de 30 días a 31 de diciembre de 2021 (30 días a 30 de diciembre de 2020).

18.4 Honorarios de Auditoría

La Asociación no se encuentra obligada a auditar sus cuentas anuales abreviadas al no superar los límites legales establecidos a tal efecto. No obstante, en el ejercicio 2021 y 2020 la Asociación ha sometido a auditoría voluntaria sus cuentas anuales abreviadas.

La auditoría ha sido llevada a cabo por Ernst & Young, S.L. de forma pro-bono ascendiendo los honorarios a 3.000,00 € en 2021 (3.000,00 euros en 2020).

18.5 Información sobre medioambiente

La Asociación no ha incorporado en el ejercicio 2021 y 2020 sistemas, equipos o instalaciones, ni ha incurrido en gastos por importe significativo en la relación con la protección y mejora del medio ambiente, y la Junta Directiva de la Entidad considera que no existen al cierre del ejercicio obligaciones a liquidar en el futuro, surgidas por actuaciones de la Entidad para prevenir, reducir o reparar daños sobre el medio ambiente, y en caso de existir, éstas no serían significativas.

18.6 Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Gastos de 2021

Presupuesto de Ingresos y Gastos 2021

	<u>PRESUPUESTO</u>	<u>LIQUIDACIÓN</u>
Ingresos	118.420,00	129.126,32
Cuotas y Donativos	30.000,00	31.125,30
Cuotas Socios	13.000,00	13.760,00
Campaña de Navidad Empresarios	5.000,00	3.690,00
Donativos Particulares	6.000,00	9.035,30
Campaña de Navidad Particulares	5.000,00	3.330,00
Marcha Solidaria y otros	1.000,00	1.310,00
Actividades Recaudatorias	18.000,00	28.293,10
Mercadillos Solidarios	8.000,00	11.160,35
Ventas Vivero	10.000,00	17.132,75
Subvenciones (Donaciones Convocatorias Empresas)	70.420,00	66.882,00
Convocatoria de Subvenciones Proyectos	65.000,00	60.337,00
Convocatoria de Subvenciones Instalaciones	5.000,00	5.000,00
Premio Solidario del Seguro	0,00	1.125,00
Donaciones traspasadas a rtdo ejercicio	420,00	420,00
Otros Ingresos Excepcionales (Indemnización Seguro Stro. Filomena)	0	2.825,92
	0	2.825,92
Gastos	116.150,00	115.659,78
Personal	68.000,00	64.570,97
Salarios Monitores y Admvo (incluido coste Seguridad Social)	68.000,00	64.570,97
Honorarios Taller de Batucada	1.000,00	0,00
Actividad Recaudatoria Vivero	20.000,00	18.769,99
Compra de Plantas y Sustratos	15.000,00	12.196,47
Material Fungible y Otros Gastos	2.000,00	2.184,24
Gastos Mantenimiento Vivero - Obras	3.000,00	4.389,28
Otras Actividades Recaudatorias	2.000,00	2.522,50
Marcadillos Solidarios	2.000,00	2.522,50
Actividades Promocionales	6.500,00	4.760,16
Campaña de Navidad, Marcha Solidaria, Voluntariado y otras	6.500,00	4.760,16
Gastos imputables a proyectos	4.000,00	138,59
Proyecto Creando Oportunidades	1.500,00	0,00
Proyecto Auxiliares Administrativos y Azafatos	500,00	49,60
Proyecto Comunicación	500,00	36,79
Proyecto Vida Independiente	500,00	7,50
Programa de Ocio y Tiempo Libre	1.000,00	44,70
Seguros	3.550,00	3.371,53
Combinado Sede Social y Aula	200,00	467,41
Responsabilidad Civil	1.500,00	1.281,45
Accidentes Personales	1.000,00	1.187,49
Riesgos Laborales - Fremap	850,00	435,18
Suministros y otros gastos	16.100,00	21.526,04
Imprenta (en actividades promocionales)	500,00	0,00
Gestoría	5.000,00	4.243,47
Notaría	100,00	79,82
Auditoria Externa	3.900,00	4.170,00
Fundación Lealtad	500,00	500,00
Plena Inclusión Madrid	500,00	450,00
Cuota Mas Familia EFR	0,00	358,46
Otros Tributos	0,00	11,94
Electricidad	600,00	411,73
Teléfono	0,00	418,91
Publicidad y Propaganda	300,00	0,00
Material de Oficina	300,00	0,00
Correos	600,00	4,50
Mantenimiento Web	0,00	798,54
Gastos Bancarios (Mantenimiento Cuentas+TPV+Alarnas)	1.000,00	3.748,13
Otros Servicio: (domiciliación recibos)	800,00	623,12
Beca de Formación	1.000,00	2.390,00
Amortización	1.000,00	1.166,10
Gastos Excepcionales (Donación ACMM)	0,00	2.151,32
Resultado presupuestario a 31.12.2021	2.270,00	13.466,54

19.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

19.1 Subvenciones concedidas hasta la fecha

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas han sido concedidas las siguientes subvenciones:

Entidad	Proyecto	Importe Solicitado	Destino
Bankinter	Formación en el Jardín de los Sentidos		Salario Monitoras Maquinaria

19.2 Subvenciones solicitadas hasta la fecha y pendientes de resolución

La Asociación ha presentado sus Proyectos a diferentes Convocatorias de Ayudas Sociales, quedando pendientes de resolver a la fecha de formulación de estas cuentas anuales abreviadas las que a continuación se detallan:

Entidad	Proyecto	Importe Solicitado	Destino
ABC	Ciencia con Capacidad	37.500,00	Salario Monitoras
	Proyecto Comunicación	28.420,00	Salario Monitoras
BBVA Sostenible	Ciencia con Capacidad	35.000,00	Salario Monitoras Maquinaria Herramientas
F. Naturgy	Ciencia con Capacidad	30.000,00	Salario Monitoras
F. Santander	Ciencia con Capacidad	5.000,00	Salario Monitoras
F. Pelayo	Ciencia con Capacidad	3.000,00	Salario Monitoras

Igualmente, la entidad se ha presentado a los siguientes Premios:

Entidad	Proyecto	Premio
Telva	Ciencia con Capacidad	Premio Solidaridad
La Caixa	Ciencia con Capacidad	Premio Innovación
Atades	Ciencia con Capacidad	Premio Iniciativa Social
INESE	Ciencia con Capacidad	Premio Solidario Seguros
Marca España	Ciencia con Capacidad	Premio Mejor Iniciativa

19.3 Covid 19

La Organización Mundial de la Salud elevó el pasado 11 de marzo de 2020 la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el COVID-19 a pandemia internacional. Las circunstancias extraordinarias que concurren constituyen, sin duda, una crisis sanitaria sin precedentes y de enorme magnitud por el elevado número de ciudadanos afectados. La emergencia de salud pública tiene, por tanto, efectos a nivel nacional e internacional y, obviamente, en la actividad que ejerce la Asociación, siendo

uno de dichos efectos más comunes el confinamiento de la población en sus domicilios y la restricción del comercio.

La restricción del comercio quedo cancelada con la terminación del estado de alarma en junio de 2020. A la fecha continúan las medidas sanitarias de distanciamiento social, número de personas en reunión, , confinamientos sanitarios y otros que influyen en la actividad de la Asociación.

A efectos económicos, se pone de manifiesto el impacto que ha tenido en la cuenta de pérdidas de la entidad al cierre de 2021 ya que hasta la fecha no se han podido realizar el número de Mercadillos Solidarios que teníamos con anterioridad a la pandemia.

19.4 Jornadas de Voluntariado e Integración

Dentro de nuestro “Programa de Dinamización y Difusión del Proyecto” se realizan diferentes Jornadas de Voluntariado e Integración con diferentes empresas a través de sus programas de Responsabilidad Corporativa.

Al cierre de la formulación de estas cuentas anuales abreviadas hay programadas actividades de voluntariado presenciales, aunque en menor número que en ejercicios anteriores, debido a la situación de la pandemia provocada por el Covid 19 que hace que empresas que colaboran con nosotros no tenga aún abierta la puerta a esta actividad.

Formulación de las Cuentas Anuales Abreviadas

Las cuentas anuales abreviadas han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación en su reunión del 29 de abril de 2022 y se someten a la aprobación de los socios en Asamblea General.

San Martín de Valdeiglesias, 30 de abril de 2022

Rocío Martínez Santillán
Presidenta

Antonio López Arnaiz
Vicepresidente

Emilia Micieces Maqueda
Secretaria

M^a Carmen Fdez. Cebeiro
Vocal

Almudena Navas Durán
Tesorera