

# Talísmán

**Cuentas Anuales Abreviadas**

**Asociación Talísmán**

**Año 2022**

## **Balance Abreviado**

## **Cuenta de Resultados Abreviada**

## ASOCIACIÓN TALISMÁN

### BALANCE ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2022	2021
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.278,75</b>	<b>3.157,72</b>
III. Inmovilizado material	4.1 y 5	2.278,75	3.157,72
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>256.592,43</b>	<b>235.728,63</b>
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	4.2. y 7.1.	18.340,00	16.030,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.2 y 7.2	644,48	1.245,33
VI. Periodificaciones a corto plazo	7.3	2.334,91	2.276,78
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.3 y 6	235.273,04	216.176,52
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>258.871,18</b>	<b>238.886,35</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>8</b>	<b>249.417,15</b>	<b>227.513,85</b>
A-1) Fondos propios	3	186.342,15	208.613,85
III. Excedentes de ejercicios anteriores	3 y 8	208.613,85	195.147,31
IV. Excedente del ejercicio	3 y 8	-22.271,70	13.466,54
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.8, 8 y 14.2	63.075,00	18.900,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9.454,03</b>	<b>11.372,50</b>
IV. Beneficiarios - Acreedores	9	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		9.454,03	11.372,50
1. Proveedores	4.2 y 10.1	5.695,99	5.911,60
2. Acreedores por prestaciones de servicios	4.2 y 10.1	653,59	303,14
3. Otros acreedores	4.2 y 10.1	0,00	1.239,41
4. Otras deudas con las Administraciones públicas	11.2	3.104,45	3.918,35
VI. Periodificaciones a corto plazo	7.3	0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>258.871,18</b>	<b>238.886,35</b>

**ASOCIACIÓN TALISMÁN**  
**CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS	(Debe) Haber	
		2022	2021
<b>A) Excedente del ejercicio</b>			
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	<b>17</b>	<b>79.867,78</b>	<b>97.587,30</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados	12.1	6.565,00	6.325,00
b) Aportaciones de usuarios	12.1	7.900,00	7.435,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	12.1 y 13	300,00	1.200,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputadas al excedente del ejercicio	12.1 y 14.1	65.102,78	82.627,30
<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>		<b>-600,00</b>	<b>-2.390,00</b>
a) Ayudas monetarias	12.2	-600,00	-2.390,00
<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>12.2</b>	<b>-26.026,50</b>	<b>-21.801,96</b>
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	<b>12.1</b>	<b>30.157,87</b>	<b>28.293,10</b>
<b>8. Gastos de personal</b>	<b>4.7 y 12.2</b>	<b>-83.925,74</b>	<b>-64.570,97</b>
<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>12.2</b>	<b>-19.389,65</b>	<b>-22.689,35</b>
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>5 y 12.2</b>	<b>-878,97</b>	<b>-1.166,10</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>	<b>12.1</b>	<b>0,00</b>	<b>420,00</b>
<b>13. Otros Resultados</b>		<b>-773,54</b>	<b>407,64</b>
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>-21.568,75</b>	<b>14.089,66</b>
<b>15. Gastos financieros</b>	<b>12.2</b>	<b>-702,95</b>	<b>-623,12</b>
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17)</b>		<b>-702,95</b>	<b>-623,12</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>-22.271,70</b>	<b>13.466,54</b>
<b>19. Impuesto sobre beneficios</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)</b>	<b>3</b>	<b>-22.271,70</b>	<b>13.466,54</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas.</b>	<b>8</b>	<b>64.900,00</b>	<b>25.700,00</b>
<b>2. Donaciones y legados recibidos.</b>	<b>8</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)</b>		<b>71.400,00</b>	<b>25.700,00</b>
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas.</b>	<b>8</b>	<b>-25.600,00</b>	<b>-20.429,00</b>
<b>2. Donaciones y legados recibidos.</b>	<b>8</b>	<b>-1.625,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>		<b>-27.225,00</b>	<b>-20.429,00</b>
<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)**</b>		<b>44.175,00</b>	<b>5.271,00</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>21.903,30</b>	<b>18.737,54</b>

## 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 2022.

### 2.2. Marco contable

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022 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.

## 3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Base del Reparto	Importe
<b>Excedente del ejercicio</b>	-22.271,70
<b>Excedentes de ejercicios anteriores</b>	208.613,85
<b>Total</b>	<b>186.342,15</b>
Aplicación	Importe
<b>A Excedentes de ejercicios anteriores</b>	186.342,15
<b>Total</b>	<b>186.342,15</b>

## 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	Coeficiente 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 pérdidas" 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 2022:

<b>Elemento Coste Histórico</b>	<b>Saldo 01/01/2022</b>	<b>Altas</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo 31/12/2022</b>
Caseta Aula	<b>5.916,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.916,55</b>
Maquinaria	<b>609,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>609,01</b>
Mobiliario	<b>5.906,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.906,10</b>
Equipos	<b>1.534,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.534,00</b>
<b>Ordenadores</b>	800,00	0,00	0,00	800,00
<b>Proyector</b>	250,00	0,00	0,00	250,00
<b>TPV</b>	484,00	0,00	0,00	484,00
<b>Aire Acondicionado</b>	<b>905,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>905,35</b>
<b>Total</b>	<b>14.871,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.871,01</b>

<i>Amortización acumulada</i>	<i>Saldo 01/01/2022</i>	<i>Altas</i>	<i>Bajas</i>	<i>Saldo 31/12/2022</i>
Caseta Aula	<b>5.324,86</b>	<b>591,66</b>	<b>0,00</b>	<b>5.916,52</b>
Maquinaria	<b>25,25</b>	<b>76,17</b>	<b>0,00</b>	<b>101,42</b>
Mobiliario	<b>4.326,18</b>	<b>170,63</b>	<b>0,00</b>	<b>4.496,81</b>
Equipos	<b>1.534,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.534,00</b>
<b>Ordenadores</b>	800,00	0,00	0,00	800,00
<b>Proyector</b>	250,00	0,00	0,00	250,00
<b>TPV</b>	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	<b>503,00</b>	<b>40,51</b>	<b>0,00</b>	<b>543,51</b>
<b>Total</b>	<b>11.713,29</b>	<b>878,97</b>	<b>0,00</b>	<b>12.592,26</b>
<b>Valor Neto Contable</b>	<b>3.157,72</b>	<b>-878,97</b>	<b>0,00</b>	<b>2.278,75</b>

Ejercicio 2021:

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

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

En el ejercicio 2022 no ha habido altas de inmovilizado. Las principales altas registradas en el ejercicio 2021 se trataron de una mesa de cultivo y una máquina soplador para el invernadero.

Existen activos por importe de 12.150,53 € totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2022. El importe por este concepto a 31 de diciembre de 2022 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 2022 y 2021 es la siguiente:

(Euros)	2022	2021
Cuentas Corrientes a la vista	235.173,30	215.829,46
Caja, euros	99,74	347,06
<b>Total</b>	<b>235.273,04</b>	<b>216.176,52</b>

## 7.- ACTIVOS CORRIENTES

### 7.1. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2022 y 2021 y su movimiento durante el ejercicio 2022 es el siguiente:

Euros	31/12/2021	Aumentos	Disminuciones	31/12/2022
Subvenciones y Donaciones concedidas pendientes cobro (1)	16.030,00	42.140,00	39.830,00	18.340,00
<b>Total</b>	<b>16.030,00</b>	<b>42.140,00</b>	<b>39.830,00</b>	<b>18.340,00</b>

(1) El saldo a 31 de diciembre de 2022 está compuesto por:

- Subvención concedida por Obra Social La Caixa en su convocatoria de ayudas de 2022 y pendiente de cobro al cierre correspondiente al 20% restante (6.400 €). Importe total: 32.000 €. Pendiente de cobro al cierre de la formulación de estas cuentas.
- 50% de la subvención concedida por Fundación Adecco en 2022 (1.500 €) Importe total: 2.500 €. Cobrado con fecha 25.03.2023.
- Importe de 2.710 € del Programa Juntos Somos capaces de Fundación Mapfre correspondiente a los Convenios de Jardinería para los años 2021/2022 y 2022/2023, así como los Talleres de Huerto Urbano y Mis Capacidades Cocinan realizados durante 2022. Al cierre de estas cuentas la situación de estos saldos es la siguiente:
  - o Convenio de Jardinería del año 2022/2023 pendiente de cobro por importe de 1.200 €
  - o Convenio de Jardinería del año 2021/2022 cobrado con fecha 03.01.2023
  - o Taller Huerto Urbano cobrado con fecha 24.02.2023
  - o Taller Mis Capacidades Cocinan Hoy cobrado con fecha 03.01.2023
- Subvención concedida por Fundación MonteMadrid en sus convocatorias de ayudas de 2021 y correspondiente al 20% restante (3.100) Importe total: 15.500 €. Cobrado con fecha 03.01.2023.
- Subvención concedida por Obra Social Ibercaja en su convocatoria de ayudas de 2022 y pendiente de cobro el correspondiente al 50% restante (1.000 €). Importe total: 2.000 €. Cobrado con fecha 20.03.2023.
- Donación de Fundación EY por importe de 3.630,00 €, correspondiente a la auditoría del ejercicio 2022 que será llevada a cabo por Ernst & Young de forma pro-bono.

(2) 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.

## 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	31/12/2021	Aumentos	Disminuciones	31/12/2022
Clientes	1.245,33	5.623,88	6.224,73	644,48
<b>Total</b>	<b>1.245,33</b>	<b>5.623,88</b>	<b>6.224,73</b>	<b>644,48</b>

Los importes de clientes a 31 de diciembre 2022 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 2021 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 2022 corresponde con los pagos por primas de seguros realizados en dicho ejercicio y cuyo devengo corresponden al ejercicio siguiente (2.276,78 euros en 2021).

Euros	31/12/2021	Aumentos	Disminuciones	31/12/2022
Primas de seguros	2.276,78	2.369,95	2.311,82	2.334,91
<b>Total</b>	<b>2.276,78</b>	<b>2.369,95</b>	<b>2.311,82</b>	<b>2.334,91</b>

## 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 2022	195.147,31	13.466,54	18.900,00	227.513,85
Distribución excedente	13.466,54	-13.466,54	0,00	0,00
Subvenciones concedidas (1)	0,00	0,00	64.900,00	64.900,00
Excedente 2022	0,00	-22.271,70	0,00	-22.271,70
Aplicación Subvenciones a resultados (2)	0,00	0,00	-25.600,00	-25.600,00
<b>Saldo final 2022</b>	<b>208.613,85</b>	<b>-22.271,70</b>	<b>58.200,00</b>	<b>244.542,15</b>

(1) Desglose Subvenciones concedidas.

En el ejercicio 2022, la Asociación ha recibido subvenciones imputadas directamente a patrimonio neto por importe de 64.900,00 euros.

- Del convenio de colaboración de Fundación Konecta 900,00 euros.
- Del convenio de colaboración de Fundación Hernet Smitch, 25.000 euros.
- Del convenio de colaboración de Fundación Caixabank, 32.000,00 euros.
- Del convenio de colaboración de Fundación Pelayo, 3.000,00 euros.
- Del convenio de colaboración de Fundación Adecco, 1.500,00 euros.
- Del convenio de colaboración de Fundación Ibercaja, 2.000,00 euros.
- Donativo de Asistur, 500,00 euros.
- Donativo de Musaat, 2.000,00 euros
- Donativo de Fundación Deloitte, 4.500,00 euros.

(2) Desglose de aplicación de subvenciones a resultados.

Se corresponde con la aplicación de subvenciones a resultados al cierre del ejercicio 2022:

Entidad	Importe
Fundación Pelayo	3.000,00
Fundación Montemadrid	11.625,00
Obra Social La Caixa	2.700,00
Fundación Deloitte	1.125,00
Fundación Konecta	900,00
Fundación AMA	3.375,00
Donativo Asistur	1.500,00
Donativo Musaat	500,00
Fundación Adecco	1.500,00
Fundación Ibercaja	1.000,00
<b>Total</b>	<b>26.225,00</b>

El movimiento correspondiente en el ejercicio 2021 fue 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	18.900,00	18.900,00
Excedente 2021	0,00	13.466,54	0,00	13.466,54
Aplicación Subvenciones a resultados (2)	0,00	0,00	-13.629,00	-13.629,00
<b>Saldo final 2021</b>	<b>195.147,31</b>	<b>13.466,54</b>	<b>18.900,00</b>	<b>227.513,85</b>

## 9.- BENEFICIARIOS - ACREEDORES

En el ejercicio 2022 no ha habido movimientos en el epígrafe C.IV del pasivo corriente del balance "Beneficiarios – Acreedores". Tampoco hubo movimiento en el ejercicio 2021.

## 10.- PASIVOS CORRIENTES

### 10.1 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	31/12/2022	31/12/2021
Proveedores (1)	5.695,99	5.911,60
Acreedores por prestación de servicios (2)	653,59	303,14
Otros acreedores (3)	0,00	1.239,41
<b>Total</b>	<b>6.349,58</b>	<b>7.454,15</b>

- (1) A 31 de diciembre de 2022 se corresponde a facturas pendientes de recibir por la auditoría de cuentas anuales abreviadas del ejercicio, y a otras facturas de viveros, climatizaciones y otros profesionales, recibidas en noviembre y diciembre. A 31 de diciembre de 2021 se correspondían a 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.
- (2) En 2022, se corresponde a facturas de viveros y artes gráficas correspondientes al mes de diciembre y noviembre respectivamente. En el ejercicio 2021 se correspondían a facturas de viveros y artes gráficas correspondientes al mes de diciembre y noviembre respectivamente.
- (3) En 2022 no había saldos pendientes de pago bajo este epígrafe. A 31 de diciembre de 2021 se correspondían con remuneraciones pendientes de pago.

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 2022 y 2021 se muestra en la nota 11.2.

### 11.1 Impuestos sobre beneficios

Para el cálculo de la Base Imponible del impuesto de los ejercicios 2022 y 2021 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 2022		Ejercicio 2021	
Ingresos actividades económicas	27.360,87	Ingresos actividades económicas	28.293,10
Gastos deducibles	32.938,74	Gastos deducibles	30.561,86
Base imponible	-5.577,87	Base imponible	-2.268,76
<b>Base imponible</b>	<b>Negativa</b>	<b>Base imponible</b>	<b>Negativa</b>

### 11.2 Otros impuestos

Administración Pública	2022	2021
Organismos de la Seg.Social (1)	1.405,16	2.720,98
Agencia Tributaria (2)	1.699,29	1.197,37
<b>Total</b>	<b>3.104,45</b>	<b>3.918,35</b>

(1) Corresponde a la liquidación de los seguros sociales de los trabajadores de los meses de noviembre y diciembre de 2022 y diciembre de 2021.

(2) Corresponde a la liquidación del IRPF de los sueldos de los empleados relativo al cuarto trimestre de 2022 y 2021.

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 2022 y 2021 y por tipo de ingreso es la siguiente:

Ingresos	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Cuotas de asociados	6.565,00	6.325,00
Aportaciones de usuarios	7.900,00	7.435,00
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	300,00	1.200,00
Subvenciones actividades	37.413,58	48.739,00
Donaciones y legados	27.689,20	33.888,30
Otros ingresos de la actividad	30.157,87	28.293,10
Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	0,00	420,00
Ingresos excepcionales	619,75	2.825,92
<b>Total</b>	<b>110.645,40</b>	<b>129.126,32</b>

### 12.2 Gastos de la actividad propia

La distribución de los gastos de la Entidad por las actividades propias de los ejercicios 2022 y 2021 y por tipo de ingreso es la siguiente:

Gastos	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Compras proyectos, actividades y otros aprovisionamientos	26.026,50	21.801,96
Gastos de personal	83.925,74	64.570,97
Ayudas monetarias	600,00	2.390,00
Otros gastos de la actividad	19.389,65	22.689,35
Amortización de inmovilizado	878,97	1.166,10
Gastos financieros	702,95	623,12
Gastos excepcionales	1.393,29	2.418,28
<b>Total</b>	<b>132.917,10</b>	<b>115.659,78</b>

#### 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 2022 de diferentes jornadas de voluntariado.

Las campañas promocionales realizadas en el ejercicio 2022 han sido:

- Marcha Solidaria
- Campaña de Navidad (Reyes y Pajes)
- Jornadas de Voluntariado

Concepto	2022	2021
<b>Campañas promocionales</b>	914,06	1.190,45
<b>Campañas voluntariado</b>	884,75	571,33
<b>Total</b>	<b>1.798,81</b>	<b>1.761,78</b>

### **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 2022 se han producido baja por maternidad de ambas monitoras, así como una baja por enfermedad común. Para cubrir la baja laboral de ambas monitoras durante su periodo de maternidad se contrató a un trabajador desde la fecha de la primera baja producida el 1 de febrero de 2022 (incluye contrato en prácticas del 1 de febrero al 10 de marzo, fecha efectiva de la baja). El trabajador permanece en plantilla a 31 de diciembre cubriendo las bajas.

Por otro lado, se contrató a otro trabajador para cubrir baja por enfermedad común del periodo comprendido del 14 de julio al 31 de agosto. No han existido gastos por este concepto durante el ejercicio 2021.

Por otro lado, en el ejercicio 2022 se ha contratado a un monitor a tiempo parcial y por un periodo de 6 meses para la realización del Taller de Música y Movimiento. No existían gastos por este concepto en 2021.

Concepto	2022	2021
Salario Monitor - Área Psicosocial	13.433,34	19.188,74
Salario Monitor - Área Vivero	12.976,84	19.868,18
Salario Monitor cobertura Bajas Laborales	18.933,59	0,00
Salario Monitor – Música y Movimiento	1.382,89	0,00
Salario Auxiliar Administrativo	21.000,00	10.700,34
Seguridad Social a cargo de la Entidad	16.521,16	14.813,71
<b>Total</b>	<b>84.247,92</b>	<b>64.570,97</b>

### 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	2022	2021
Servicios exteriores	19.389,65	22.677,41
Tributos	0,00	11,94
<b>Total</b>	<b>19.389,65</b>	<b>22.689,35</b>

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

<b>Servicios exteriores</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gestoría	4.673,02	4.243,47
Free autonomos S.Coop.	0,00	798,54
Notarios	0,00	79,82
Primas de seguros	2.836,46	2.936,35
Quiron Prevención / Fremap	1.245,11	435,18
Fundación Lealtad	0,00	500,00
Fundación Plan de inclusión	450,00	450,00
Fundación Más Familia	365,63	358,46
Electricidad	435,37	411,73
Gastos de mantenimiento	1.146,35	4.389,28
Auditoría	3.631,54	3.903,04
Serv.Bancarios y similares	917,65	1.300,43
Teléfono	594,60	418,91
Otros gastos	3.093,92	2.452,20
<b>Total</b>	<b>19.389,65</b>	<b>22.677,41</b>

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:

<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Seguro de Accidentes y R. Civil	2.351,53	2.721,53
Seguro Aula, Sede Social e Invernadero	484,93	214,82
<b>Total</b>	<b>2.836,46</b>	<b>2.936,35</b>

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 2022 el importe ha sido de 702,95 euros (en el ejercicio 2021 fue de 623,12 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 878,97 euros en el ejercicio 2021 y 1.166,10 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 2022 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
- 9ª renovación: Octubre 2022 – Septiembre 2023

Las ayudas recibidas por este programa y por importe de 1.200 € en el ejercicio 2021 y de 1.200 € en el ejercicio 2022, se recogen en el epígrafe Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones de la cuenta de resultados abreviada.

- b) Prácticas Laborales con empresas locales

No han existido prácticas en empresas locales durante el ejercicio 2021 y el ejercicio 2022.

- b) Talleres Formativos

Programa de talleres formativos por parte de los usuarios de Talismán a través de la grabación de videos.

Durante el ejercicio 2022 se han realizado los siguientes talleres:

- Taller de Huerto Urbano por importe de 250 €
- Mis Capacidades Cocinan Hoy por importe de 60 €

Estos ingresos 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 2022 y 2021:

- Ejercicio 2022

Subvenciones	Importe	Destino
Fundación Pelayo	3.000,00	Formación-Salarios
Obra Social IberCaja	1.000,00	Formación-Salarios
Fundación AMA	3.375,00	Formación-Salarios
Fundación MonteMadrid	11.625,00	Formación-Salarios
Asistur	1.500,00	Cobertura de Gastos
Mobius Automotive	4.000,00	Cobertura de Gastos
Villafañe y Asociados	400,00	Cobertura de Gastos
Bankinter	6.000,00	Formación-Salarios
Atades (Premio)	3.000,00	Formación-Salarios
HILTI	900,00	Cobertura de Gastos
Musaat Seguros	500,00	Formación-Salarios
EY Auditores	3.630,00	Auditoría de Cuentas
Obra Social La Caixa	2.700,00	Formación-Salarios
Fundación Adecco	3.000,00	Formación-Salarios
Fundación Konecta	1.510,00	Cobertura de Gastos
Fundación Repsol	6.200,00	Cobertura de Gastos
Fundación Deloitte	1.125,00	Formación-Salarios
<b>Total Subvenciones</b>	<b>53.465,00</b>	

Adicionalmente en el ejercicio 2022 se han recibido 14.351,20 € en concepto de donaciones de empresas y particulares.

Por otro lado, en 2022 la entidad ha recibido el Premio de la Fundación Tellus por su proyecto "Ciencia con Capacidad" por el cumplimiento del ODS 4 Educación de Calidad y dotado con un importe de 25.000 €. Este premio se imputa en la cuenta de resultados del ejercicio 2023 por haber sido concedido a finales de diciembre de 2022 y tener su aplicación en el ejercicio siguiente.

- 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
<b>Total Subvenciones</b>	<b>65.262,00</b>	

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

Por otro lado, en 2021 la entidad recibió 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.

#### 14.2 Subvenciones en balance abreviado

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

	2021	Aumentos	Disminuciones	2022
Donación de inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenciones	18.900,00	71.400,00	27.225,00	63.075,00
<b>Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros</b>	<b>18.900,00</b>	<b>71.400,00</b>	<b>27.225,00</b>	<b>63.075,00</b>

Los movimientos se corresponden con los siguientes conceptos:

- a) Movimientos de las subvenciones reconocidas en el ejercicio anterior y cobradas en el ejercicio 2022 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 2022, el detalle de las subvenciones y donaciones por este concepto son las siguientes:

Entidad	Importe
Fundación Pelayo	1.500,00
Obra social La Caixa	29.300,00
Fundación Tellus	25.000,00
ASISTUR	500,00
Fundación Konecta	900,00
Obra Social IberCaja	1.000,00
MUSAAT	1.500,00
Fundación Deloitte	3.375,00
<b>Total</b>	<b>63.075,00</b>

## 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 2022 y 2021 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 63 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	2022	2021
Protegidos	26	26
Número	26	26
Colaboradores	97	97

A la fecha de presentación de esta memoria simplificada los Socios Colaboradores de la Entidad ascienden a 98.

### 16.1 Programa de ocio y tiempo libre formativo

A lo largo del año 2022 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 la tradicional comida del Día de la Mujer
- Día contra el cáncer, formando parte de “la marea rosa”
- Participación colaborando como voluntarios en los eventos organizados por el ayuntamiento de la localidad: Reparto de Alimentos
- Presentación de nuestro Calendario Solidario 2023
- Actividades relacionadas con el Reto Pelayo Vida en el Día del Cáncer de Mama
- Día contra la Violencia de Género
- Navidades Mágicas (elfos y pajes)
- Visita Papa Noel
- Actividad deportiva en el Día Mundial de la Discapacidad
- Recogida de residuos en el Pantano de San Juan
- Visita al Invernadero de Arganzuela en Madrid
- Visita al Museo Adolfo Suarez
- Visita a las antenas de la NASA en Robledo de Chavela
- Visita a Imidra
- Actividad en Ikono, Madrid
- Celebraciones de cumpleaños

### 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 2022 las siguientes actividades:

#### - Jornadas de voluntariado e integración

Empresa	Actividad
Pedaladas por el Tourette	Taller de Primeros Auxilios
Centro Reina Sofia	Jornada en el Pantano de San Juan
AFA Parla	Normalización de la discapacidad. Jornada de Goma Eva
Coca-Cola	Experiencia Coca Cola. Desarrollo Sostenible Jornada limpieza en Pantano de San Juan
La Caixa	Jornadas de Voluntariado Taller de Kokedamas
Pelayo Seguros	Jornadas de Voluntariado Mantenimiento Vivero
Reto Pelayo Vida	Visibilización de la lucha contra el cáncer
Mobius	Presentado nuestra entidad
Hilti	Jornadas de Voluntariado Mantenimiento Vivero
Enterprice	Jornadas de Voluntariado Mantenimiento Vivero

#### - Jornadas de dinamización y difusión del proyecto

Jornada	Organiza	Lugar
Grupos Interactivos	CEIP Virgen de la Nueva	SMV
Día de la Mujer	Ayto. SMV	SMV
Violencia de Género	Ayto. SMV	SMV
Día contra el Cáncer	Ayto. SMV	SMV
Reyes y Pajes	Ayto. SMV	SMV
Trabajos de Carpintería	Carpintería Mofer	SMV
Festival Solidario de Baile	Escuela de Baile	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	4	2.958,40
Personal voluntario	28	598,00
<b>Total</b>	<b>34</b>	<b>3.556,40</b>

### 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	2.321,52
Gastos de explotación	9.100,00	5.688,61
Gastos de personal	47.488,00	47.269,05
Becas de formación	0,00	600,00
<b>Total Gastos/Inversiones</b>	<b>58.988,00</b>	<b>55.879,18</b>

#### Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Subvenciones/Donaciones	100.000,00	71.477,95
<b>Total Ingresos</b>	<b>100.000,00</b>	<b>71.477,95</b>

### f) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cumplimiento
Programa Formación 2022 Auxiliares Jardinería	Ejecución Programa Valoración usuarios	Realizado 100%
Programa Formación 2022 Auxiliares Administrativos	Ejecución Programa Valoración usuarios	Realizado 100%
Programa Formación 2022 Creando Oportunidades	Ejecución Programa Valoración usuarios	Realizado 100%
Programa de Formación 2022 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 2022:

Práctica	Promotor	Ubicación
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
- 9ª renovación: Octubre 2022 – Septiembre 2023

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
Aprendemos Economía	SMV

Los usuarios del Programa de **Formación en Auxiliares Administrativos** han realizado las siguientes prácticas formativas durante 2022:

Práctica	Promotor	Ubicación
Ensabrado y Correos	Asociación Talismán	Sede Social
Prácticas azafatos	Reto Pelayo Vida	S.M. Valdeiglesias
Prácticas azafatos	Reto Pelayo Vida	Madrid
Prácticas azafatos	F. Lo que de Verdad Importa	Madrid
Prácticas azafatos	Asamblea Pelayo Seguros	Madrid
Prácticas azafatos	Premios Telva Solidaridad	Madrid
Prácticas azafatos	Firma Convenio JSC	S.M. Valdeiglesias

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

- Preparados para el Mundo Laboral
- Desarrollo Personal
- Motivación Personal
- Escritura Empresarial
- Confidencialidad
- Derechos y Deberes de los Trabajadores
- Excel I
- Motivación Laboral

#### **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.

#### **i) Talleres de Ciencia en Familia**

Durante el año 2022 hemos realizado talleres formativos enmarcados en nuestro proyecto "Ciencia con Capacidad". Estos talleres han sido impartidos por los familiares de los usuarios y han sido:

- La higiene, las bacterias y los virus
- Motores de combustión
- ETS y métodos anticonceptivos

#### **j) Talleres de Ciencia con Capacidad**

En el año 2022 hemos iniciado una formación complementaria de compromiso con el medio ambiente y la Agenda 2030 y ODS.

Los talleres impartidos han sido:

- Huellas en el medio ambiente
- Reciclaje
- Cultivo hidropónico
- Ahorro hídrico

## 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 2022 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%
Sexo y Discapacidad	Dinámicas de grupo	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 sus 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	3	206,40
Personal voluntario	30	600,00
<b>Total</b>	<b>33</b>	<b>806,40</b>

#### 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**

<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe Previsto</b>	<b>Importe Realizado</b>
Gastos de personal	5.088,00	3.290,64
Gastos de explotación	---	0,00
<b>Total Gastos/Inversiones</b>	<b>5.088,00</b>	<b>3.290,64</b>

Los gastos de personal de esta actividad para el ejercicio 2022 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**

<b>Objetivo</b>	<b>Indicador</b>	<b>Cumplimiento</b>
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	3	344,00
Personal voluntario	4	232,00
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>576,00</b>

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	8.480,00	7.294,20
Gastos de explotación	4.000,00	582,28
<b>Total Gastos/Inversiones</b>	<b>12.480,00</b>	<b>7.876,48</b>

## f) Actividades del programa

- **Las Entrevistas de Talismán**

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

<b>ENERO</b>	<b>Francisco Celma, Presidente de Fundación Deloitte</b>
<b>FEBRERO</b>	<b>Antolín Romero, Periodista y Presentador de TVE</b>
<b>MARZO</b>	<b>Jordi Montalvo, Socio Responsable de Seguros Deloitte</b>
<b>ABRIL</b>	<b>Juan José Rodríguez Sendín, Vicepresidente de F. AMA</b>
<b>MAYO</b>	<b>Javi Nieves y Mar Amate, Periodistas de Cadena 100</b>
<b>JUNIO</b>	<b>Irene Villa, Psicóloga, Escritora y Periodista</b>
<b>JULIO</b>	<b>Rosa García, Presidenta de Exolum</b>
<b>SEPTIEMB.</b>	<b>Javier Vergés, Director General de Musaat Mutua de Seguros</b>
<b>NOVIEMB.</b>	<b>José Piñera, Presidente del Grupo Mobius</b>

- **Los Eco Consejos de Talismán**

Los eco consejos radiofónicos ofrecidos durante el ejercicio 2022 han sido:

-  Las tijeras de poda
-  Cedro de Oregón
-  Sembramos lechugas y tomates
-  Asociación de cultivo
-  Como se recicla
-  Plagas
-  Crisantemos

- **Talismán es un Musical.**

Con la ayuda de voluntarios del AMPA del C.P. Virgen de la Nueva y jóvenes de la localidad se ha ensayado y representado “La, la, land”

- **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 el año 2022 se han realizado clases de enero a junio con el proyecto “Música y Movimiento”

- ***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.

En el año 2022 se representó la obra escrita por nosotros “*El Baúl de los Retales*” durante la Fiesta de las Familias.

- ***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.

Algunos de los videos realizados y publicados en 2022 con relación a nuestros programas formativos han sido:

- Comederos de pájaros
- Hornos solares
- Beewrap
- Macramé
- Bolsas con camisetas
- Llaveros de polietileno
- Mancuernas
- Manualidades navideñas

- ***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.

Durante el año 2022 hemos continuado con su venta en su segunda edición y 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	26	344,00
<b>Total</b>	<b>26</b>	<b>344,00</b>

**d) Recursos económicos empleados en la actividad**

**Gastos**

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

**Ingresos**

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Donativos empresarios	4.000,00	3.980,00
Donativos particulares	4.000,00	4.946,00
<b>Total Ingresos</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.926,00</b>

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
- Chocolatada del Día de San Martín.
- Jornadas de Captación de Socios
- Tapones Solidarios
- Las Hortalizas Solidarias

### c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal voluntario	28	120,00
<b>Total</b>	<b>28</b>	<b>120,00</b>

### d) Recursos económicos empleados en la actividad

#### **Gastos**

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de explotación Marcha Solidaria	500,00	914,06
Gastos de otras Actividades Promocionales	2.500,00	844,75
<b>Total Gastos/Inversiones</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.758,81</b>

### Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Donativos participantes Marcha Solidaria	1.500,00	2.500,00
Donativos otras Actividades Promocionales	0,00	297,00
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.500,00</b>	<b>2.797,00</b>

### 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	3	40,00
Personal voluntario	2	20,00
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>60,00</b>

#### 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 2022 son similares a las realizadas en años anteriores para fijar conocimientos. Igualmente que en otros cursos éstas 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	3	481,60
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>481,60</b>

**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	580,40
Gastos de explotación	13.600,00	12.670,58
Gastos de personal	11.872,00	7.678,16
<b>Total Gastos/Inversiones</b>	<b>26.072,00</b>	<b>20.929,14</b>

**Ingresos**

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Venta de plantas y productos	16.000,00	11.446,74
<b>Total Ingresos</b>	<b>16.000,00</b>	<b>11.446,74</b>

**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 2022 se realizaron únicamente 19 mercadillos a lo largo del año.

### Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	3	481,60
Personal voluntario	12	100,00
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>581,60</b>

### c) 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)

### d) Recursos económicos empleados en la actividad

#### Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de personal	11.872,00	7.678,16
Gastos de explotación	3.000,00	4.331,43
<b>Total Gastos/Inversiones</b>	<b>14.872,00</b>	<b>12.009,59</b>

#### Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Venta de manualidades	14.000,00	15.997,71
<b>Total Ingresos</b>	<b>14.000,00</b>	<b>15.997,71</b>

## 16.6 Resumen de Actividades

### 16.6.1 Programa de Formación para la Inserción Laboral

Actividad	Donación	Gastos
Formación para Inserción Laboral Multidisciplinar	71.477,95	55.879,18
Taller Psicológico	0,00	0,00
Taller Manualidades	0,00	3.290,64
Programa de Comunicación	0,00	7.876,48
<b>Total</b>	<b>71.477,95</b>	<b>67.046,30</b>

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	8.926,00	2.998,38	5.927,62
Marcha Solidaria	2.500,00	914,06	1.585,94
Otras Campañas	297,00	844,75	(547,75)
<b>Total</b>	<b>11.723,00</b>	<b>4.757,19</b>	<b>6.965,81</b>

### 16.6.3 Programa de Actividades Recaudatorias

Actividad	Ingresos	Gastos	Resultado
Vivero de Planta Ornamental	11.446,74	20.929,14	(9.482,40)
Mercadillos Solidarios	15.997,71	12.009,59	3.988,12
<b>Total</b>	<b>27.444,45</b>	<b>32.938,73</b>	<b>(5.494,28)</b>

### 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	2,321,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580,40	0,00	2.901,92
Gastos Explotación	5.688,61	0,00	0,00	582,28	2.998,38	1.758,81	12.670,58	4.331,43	28.733,04
Gastos Personal	47.269,05	0,00	3.290,64	7.294,20	0,00	0,00	7.678,16	7.678,16	73.210,22
Becas Formación	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
<b>Total</b>	<b>55.879,18</b>	<b>0,00</b>	<b>3.290,64</b>	<b>7.876,48</b>	<b>2.998,38</b>	<b>1.758,81</b>	<b>20.929,14</b>	<b>12.009,59</b>	<b>105.445,18</b>

El importe total de 105.445,18 € de recursos económicos empleados en las actividades debe ser incrementado en 27.471,92 € que corresponden a los gastos de administración propios de la Entidad. El importe total de 132.917,10 € 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)	109.500,00	82.581,20
Ingresos Explotación Económica (2)	30.000,00	27.444,45
De Formación en el empleo	0,00	0,00
Subv. traspasadas rtdo. ejercicio	0,00	0,00
Ingresos Excepcionales	0,00	619,75
<b>Total</b>	<b>139.500,00</b>	<b>110.645,40</b>

(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 2022 y 2021.

### 17.3 Convenios de colaboración con otras entidades

Se han suscrito los siguientes convenios de colaboración:

Entidad	Programa	Duración	Importe
<b>F.Mapfre</b>	Juntos Somos Capaces	Oct 2022/Sept 2023	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	119.500,00	105.445,18	14.054,82
Resto de gastos de Gestión	17.700,00	27.471,92	(9.771,92)
<b>Total Gastos</b>	<b>137.200,00</b>	<b>132.917,10</b>	<b>4.282,90</b>

#### Ingresos Presupuestarios

Operaciones Funcionamiento	Presupuesto	Realización (1)	Desviaciones
Ayudas monetarias	109.500,00	82.581,20	(26.918,80)
Explot. Económica	30.000,00	27.444,45	2.555,55
Ingresos Excepcionales	---	619,75	619,75
<b>Total Ingresos</b>	<b>139.500,00</b>	<b>110.645,40</b>	<b>(23.743,50)</b>

(1) El importe de realización si incluye el importe 619,75 € 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	%
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	-3.903,04	119.022,82	128.586,32	90.010,42	70%
2022	-22.271,70	-3.631,54	136.547,10	110.643,86	77.450,70	70%
<b>TOTAL</b>	<b>16.814,98</b>	<b>-15.330,01</b>	<b>614.685,32</b>	<b>616.170,29</b>	<b>431.319,20</b>	<b>70%</b>

RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
	2018	2019	2020	2021	2022	IMPORTE PENDIENTE
108.544,97	108.544,97					0,00
139.579,36		139.579,36				0,00
100.768,55			100.768,55			0,00
111.273,68				111.273,68		0,00
132.038,13					132.038,13	0,00
592.204,69	108.544,97	139.579,36	100.768,55	111.273,68	132.038,13	0,00

### 17.6 Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines *</b>	<b>€132.038,13</b>		
	<b>Fondos Propios</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>Deuda</b>
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines * (2.1.+ 2.2.)</b>	0,00	0,00	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		0,00	0,00
<b>TOTAL (1 + 2)</b>	<b>132.038,13</b>		

## 18.- OTRA INFORMACIÓN

### 18.1 Cambios en el Órgano de Gobierno

En el ejercicio 2022 se produjo la renovación de la junta no habiendo ningún cambio entre sus miembros con relación a los existentes en 2021. En el ejercicio 2021 no se ha producido ningún cambio en el Órgano de Gobierno.

### 18.2 Número medio de personas empleadas

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

	2022	2021
<b>Nº Medio Empleados</b>	6	3
<b>Categoría</b>	5 Monitoras 1 Administrativo	2 Monitoras 1 Administrativo
<b>Sexo</b>	5 Femenino 1 Masculino	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 2022 (30 días a 30 de diciembre de 2021).

### 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 2022 y 2021 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 3.630,00 € en 2022 (3.000,00 euros en 2021).

### 18.5 Información sobre medioambiente

La Asociación no ha incorporado en el ejercicio 2022 y 2021 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 2022

### Presupuesto de Ingresos y Gastos 2022

	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>LIQUIDACIÓN</b>
<b>Ingresos</b>	<b>139.500,00</b>	<b>110.645,40</b>
<b>Cuotas y Donativos</b>	<b>30.000,00</b>	<b>28.816,20</b>
Cuotas Socios	14.500,00	14.465,00
Campaña de Navidad Empresarios	4.000,00	3.980,00
Donativos Particulares	6.000,00	2.628,20
Campaña de Navidad Particulares	4.000,00	4.946,00
Marcha Solidaria y otros	1.500,00	2.797,00
<b>Actividades Recaudatorias</b>	<b>30.000,00</b>	<b>27.360,87</b>
Mercadillos Solidarios	14.000,00	15.914,13
Ventas Vivero	16.000,00	11.446,74
<b>Subvenciones (Donaciones Convocatorias Empresas)</b>	<b>79.500,00</b>	<b>53.765,00</b>
Convocatoria de Subvenciones Proyectos	75.000,00	46.665,00
Donaciones Empresas a Gastos Generales	0,00	7.100,00
Convocatoria de Subvenciones Instalaciones	0,00	0,00
Premio Solidario del Seguro	4.500,00	0,00
Donaciones traspasadas a rtdo ejercicio	0,00	0,00
<b>Otros Ingresos Excepcionales</b>	<b>0</b>	<b>703,33</b>
Indemnización Seguro Robo Vivero	0	619,75
Bonificación Combustible	0	83,58
<b>Gastos</b>	<b>137.200,00</b>	<b>132.917,10</b>
<b>Personal</b>	<b>84.800,00</b>	<b>84.247,92</b>
Salarios Monitores y Admvo (incluido coste Seguridad Social)	83.000,00	82.438,12
Honorarios Taller de Batucada	1.800,00	1.809,80
<b>Actividad Recaudatoria Vivero</b>	<b>20.000,00</b>	<b>15.190,62</b>
Compra de Plantas y Sustratos	15.000,00	12.262,59
Material Fungible y Otros Gastos	2.000,00	2.010,88
Gastos Mantenimiento Vivero - Obras	3.000,00	917,15
<b>Otras Actividades Recaudatorias</b>	<b>2.500,00</b>	<b>4.331,43</b>
Marcadillos Solidarios	2.500,00	4.331,43
<b>Actividades Promocionales</b>	<b>6.500,00</b>	<b>4.757,19</b>
Campaña de Navidad, Marcha Solidaria, Voluntariado y otras	6.500,00	4.757,19
<b>Gastos imputables a proyectos</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.907,27</b>
Proyecto Creando Oportunidades	600,00	135,84
Proyecto Auxiliares Administrativos y Azafatos	200,00	120,76
Proyecto Comunicación	500,00	582,28
Proyecto Vida Independiente	200,00	0,00
Programa de Ocio y Tiempo Libre	1.000,00	1.068,39
<b>Seguros</b>	<b>3.800,00</b>	<b>4.081,57</b>
Combinado Sede Social y Aula	500,00	484,93
Responsabilidad Civil	1.500,00	1.356,91
Accidentes Personales	1.200,00	994,62
Riesgos Laborales - Fremap	600,00	1.245,11
<b>Suministros y otros gastos</b>	<b>19.600,00</b>	<b>18.401,10</b>
Imprenta (en actividades promocionales)	500,00	0,00
Gestoría	5.000,00	4.673,02
Notaría	100,00	0,00
Auditoría Externa	3.900,00	3.631,54
Fundación Lealtad	500,00	0,00
Plena Inclusión Madrid	500,00	450,00
Cuota Mas Familia EFR	500,00	365,63
Otros Tributos (Multa de Tráfico)	0,00	45,00
Electricidad	600,00	435,37
Teléfono	600,00	594,60
Publicidad y Propaganda	200,00	0,00
Material de Oficina	200,00	39,12
Correos	500,00	340,30
Mantenimiento Web	1.000,00	1.146,35
Gastos Bancarios (Mantenimiento Cuentas+TPV+Alamas)	2.500,00	3.498,25
Otros Servicios (domiciliación recibos)	800,00	702,95
Beca de Formación	1.200,00	600,00
Amortización	1.000,00	878,97
Gastos Excepcionales (Donación ACMM)	0,00	1.000,00
<b>Resultado presupuestario a 31.12.2022</b>	<b>2.300,00</b>	<b>-22.271,70</b>

## 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	Destino
<b>Musaat</b>	Formación "Ciencia con Capacidad"	3.000,00	Salario Monitoras

### 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
<b>BBVA Sostenible</b>	Ciencia con Capacidad	35.000,00	Salario Monitoras Maquinaria Herramientas
<b>F. Naturgy</b>	Ciencia con Capacidad	30.000,00	Salario Monitoras
<b>Banco Sabadell</b>	Ciencia con Capacidad	20.000,00	Salario Monitoras
<b>F. Pelayo</b>	Ciencia con Capacidad	3.000,00	Salario Monitoras
<b>EuroCajaRural</b>	Ciencia con Capacidad	15.000,00	Salario Monitoras
<b>IberCaja</b>	Ciencia con Capacidad	15.000,00	Salario Monitoras
<b>La Caixa Oficina</b>	Ciencia con Capacidad	7.000,00	Salario Monitoras
<b>INESE</b>	Ciencia con Capacidad	4.500,00	Salario Monitoras
<b>FASS</b>	Hacia un Centro Ocupacional	6.792,90	Obras Centro

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

Entidad	Proyecto	Premio
<b>Marca España</b>	Ciencia con Capacidad	Premio Mejor Iniciativa
<b>Premios Randstad</b>	Ciencia con Capacidad	Premio Inclusión Social

### 19.3 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 se han realizado varias jornadas y hay programadas actividades de voluntariado e integración con diferentes empresas y entidades.

#### 19.4 Cambio en la Junta Directiva

Con fecha 31 de marzo de 2023 se producen cambios en la Junta Directiva aprobándose éstos en Asamblea General Extraordinaria de esta fecha.

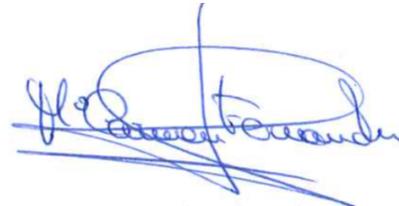
#### Formulación de las Cuentas Anuales Abreviadas

Las cuentas anuales abreviadas han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación en su reunión del 28 de abril de 2023 y se someten a la aprobación de los socios en Asamblea General.

San Martín de Valdeiglesias, 28 de abril de 2023



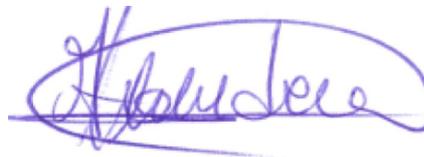
Rocío Martínez Santillán  
Presidenta



Mª Carmen Fdez. Cebeiro  
Vicepresidenta



Marcelina Recio Hoyas  
Secretaria



Almudena Navas Durán  
Tesorera



Ignacio Bretones Bravo  
Vocal