

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A la Asamblea General de ASOCIACIÓN TALISMÁN
por encargo de la Presidenta:

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de ASOCIACIÓN TALISMÁN, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de resultados abreviada y la memoria simplificada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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

Los miembros de la Junta Directiva de la Entidad son los responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de ASOCIACIÓN TALISMÁN de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.2 de la memoria adjunta y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales abreviadas, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales abreviadas tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ASOCIACIÓN TALISMÁN a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Otras cuestiones

De acuerdo con la legislación mercantil, los miembros de la Junta Directiva de la entidad presentan, a efectos comparativos, además de la información del ejercicio 2014, la correspondiente al ejercicio anterior, que, tal y como se identifica en las cuentas anuales abreviadas adjuntas, no fue auditada. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2014.



ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de
Auditores de Cuentas con el Nº S0530)


Ana Belén Hernández Martínez

12 de junio de 2015

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
ASOCIACION TALISMAN

Talisman 

Año 2014



Balance Abreviado

Cuenta de Resultados Abreviada



ASOCIACIÓN TALISMÁN

BALANCE ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

		Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
ACTIVO	NOTAS		(*)
A) ACTIVO NO CORRIENTE		7.873,25	9.084,90
I. Inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.	5	7.873,25	9.084,90
IV. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		0,00	0,00
VII. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		94.456,97	59.363,32
I. Existencias.		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7	5.920,00	1.000,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	7	0,00	30,00
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	7	2.050,87	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	6	86.486,10	58.333,32
TOTAL ACTIVO (A+B)		102.330,22	68.448,22

		Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS		(*)
A) PATRIMONIO NETO		96.912,23	65.211,45
A-1) Fondos propios	8	93.772,23	60.211,45
I. Fondo Social.		0,00	0,00
1. Fondo Social.		0,00	0,00
2. Fondo Social no exigido		0,00	0,00
II. Reservas.		0,00	0,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores	8	63.257,51	27.678,73
IV. Excedente del ejercicio	8	30.514,72	32.532,72
A-2) Ajustes por cambio de valor.		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	8	3.140,00	5.000,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	531,98
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.		0,00	531,98
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo.	10	0,00	531,98
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		5.417,99	2.704,79
I. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo.		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito.		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores	9	1.509,60	337,50
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		3.908,39	2.367,29
1. Proveedores.	10	252,55	483,25
2. Otros acreedores.	10 y 11	3.655,84	1.884,04
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		102.330,22	68.448,22

(*) Las cifras correspondientes al ejercicio 2013 no han sido auditadas



ASOCIACIÓN TALISMÁN

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	NOTAS	Ejercicio 2014	Ejercicio 2013
			(*)
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		77.118,81	110.754,98
a) Cuotas de asociados y afiliados	12	3.190,00	1.240,00
b) Aportaciones de usuarios	12	2.940,00	3.730,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	12 y 13	7.500,00	2.500,00
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	12 y 14	51.662,01	94.900,77
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	12	11.826,80	8.384,19
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Ayudas monetarias y otros		-3.000,00	-1.950,00
a) Ayudas monetarias	12	-3.000,00	-1.950,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos	12	-20.443,28	-17.524,76
7. Otros ingresos de la actividad	12	28.301,89	30.453,41
8. Gastos de personal	12	-37.402,41	-26.242,07
9. Otros gastos de la actividad	12	-12.505,80	-60.764,80
a) Servicios exteriores		-12.505,80	-59.967,08
b) Tributos		0,00	-797,52
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado	5 y 12	-1.695,65	-1.631,65
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados a resultados del ejercicio	8 y 12	620,00	0,00
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		30.993,56	32.895,29
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
15. Gastos financieros	12	-478,84	-362,67
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-478,84	-362,67
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		30.514,72	32.532,72
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		30.514,72	32.532,72
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		0,00	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos	8	-620,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-620,00	0,00
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-620,00	0,00
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES	8 y 2.5	1.808,06	0,00
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL		0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		31.700,78	32.532,72

(*) Las cifras correspondientes al ejercicio 2013 no han sido auditadas

Talisman

Memoria Simplificada



1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1.1. Datos de la Entidad

La **ASOCIACION TALISMAN** (en lo sucesivo la Entidad o Talisman), con NIF G85739423 fue inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones con el número 592822 con fecha 10 de junio de 2009.

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

Su domicilio social se encuentra en la Calle Santa Catalina, 6 – 28680 San Martín de Valdeiglesias (Madrid).

De acuerdo con la Resolución de 26 de marzo 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría, 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, por cumplir al cierre de los dos últimos ejercicios con 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.

Es por ello 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 y cuenta de resultados abreviados, y memoria simplificada, acogiéndose a lo indicado en la norma 3ª de elaboración de cuentas anuales.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales 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 Avila, 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.



Ambito 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 18 y 40 años con discapacidad intelectual y síndrome de Down.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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.

2.2 Marco contable

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2014 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, modificado posteriormente a través del Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, 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 Requisitos de la Información

La información que se presenta en estas cuentas anuales 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 teniendo en cuenta el criterio de coste-beneficio a la hora de juzgar el nivel de detalle de los datos de los que se informa.

- *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 y de la cuenta de resultados las cifras relativas al ejercicio 2013.

2.4 Principios contables

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

- *Entidad en funcionamiento*. Talismán redacta sus cuentas 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 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 y se indicará la incidencia cuantitativa y cualitativa de la variación sobre las cuentas anuales.
- *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.
- *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.
- *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.

2.5 Corrección de errores

Con cargo/abono al Excedente de ejercicios anteriores se han realizado diferentes apuntes con el fin de corregir errores contables de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	IMPORTE
Ayudas monetarias 2013 (1)	-125,00
Primas de seguros 2014 (2)	1.931,06
Corrección errores	1.806,06
Inmovilizado donado - Amortización (3)	1.240,00
Corrección imputación donación	1.240,00

- (1) -Ayudas monetarias. En el ejercicio 2014 la Entidad ha procedido a contabilizar contra excedentes de ejercicios anteriores una ayuda monetaria concedida en 2013, pero que no fue contabilizada en dicho ejercicio por error. Esta corrección ha supuesto una minoración del patrimonio de 125 euros.
- (2) -Gastos de primas de seguros. Hasta 2013 la Entidad contabilizaba el gasto por las primas de seguros contratados atendiendo al principio de caja y no al devengo. De este modo, el gasto reconocido en el ejercicio 2013 incluía una parte que realmente correspondía al ejercicio 2014. La Entidad ha corregido este error contra el Excedente de ejercicios anteriores, incrementando esta partida por importe de 1.931,06 euros.
- (3) Subvenciones, donaciones y legados. En el ejercicio 2012 la Entidad recibió una donación no monetaria, consistente en elementos de mobiliario y ordenadores, que ascendió a un importe total de 5.000 euros (ver nota 5). Siguiendo la norma de valoración de subvenciones y donaciones, al tratarse de una donación no reintegrable, la Entidad procedió a contabilizarla directamente en el patrimonio neto.

No obstante, la Entidad no había procedido a reclasificar al excedente del ejercicio como ingresos la amortización de estos elementos, ya que tal y como establece la norma de valoración de subvenciones, las mismas deben imputarse a la cuenta de resultados como ingresos de forma sistemática a los gastos (amortización en este caso) derivados de la subvención.

Es por ello que en 2014 la Entidad, para corregir esta situación ha procedido a contabilizar contra el excedente de ejercicios anteriores 1.240 euros (mayor excedente) correspondientes a los ingresos no imputados a la cuenta de resultados de los ejercicios 2012 y 2013 por esta subvención.

2.6 Comparación de la información

La estructura del balance y de la cuenta de resultados del presente ejercicio difiere de los aprobados en las cuentas anuales del ejercicio 2013, al haber sido 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.

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Base del Reparto	Importe
Excedente del ejercicio	30.514,72
Excedentes de ejercicios anteriores	63.257,51
Total	93.772,23

Aplicación	Importe
A Excedentes de ejercicios anteriores	93.772,23
Total	93.772,23

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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 éste 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, 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

ACTIVOS FINANCIEROS

Se califican como activos financieros aquellos que corresponden a dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de una empresa, o supongan un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o cualquier intercambio de instrumentos financieros en condiciones favorables.

Los activos financieros se clasifican en:

Préstamos y partidas a cobrar

Se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y no comerciales.

Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

En el caso de créditos por operaciones comerciales y otras partidas como anticipos, créditos al personal, o dividendos a cobrar, con vencimiento no superior a un año sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, tanto en el reconocimiento inicial como en la valoración posterior, salvo que exista deterioro.

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.

Baja de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren.

Cuando un activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado reconocido directamente en patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida producida y forma parte del excedente del ejercicio.

PASIVOS FINANCIEROS

Se registran como pasivos financieros aquellos instrumentos emitidos, incurridos o asumidos, que suponen para la Entidad una obligación contractual directa o indirecta atendiendo a su realidad económica, de entregar efectivo u otro activo financiero o intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones desfavorables.

Los pasivos financieros se clasifican en:

Débitos y partidas a pagar

Corresponden a débitos por operaciones comerciales y no comerciales.

Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable (precio de la transacción), se valoran por su coste amortizado, y los intereses se registran en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

En el caso de los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y sin un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, tanto la valoración inicial como posterior se realiza por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Baja de pasivos financieros

Los pasivos financieros se dan de baja cuando se ha extinguido la obligación inherente a los mismos.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda que tienen condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo original y se reconoce el nuevo pasivo.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se ha dado de baja y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de resultados en el ejercicio en que tiene lugar.

En caso de producirse un intercambio de instrumentos de deuda que no tienen condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo original no se da de baja del balance registrando las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable.

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.

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 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.

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.

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 éste y el valor nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados.

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

Ambos conceptos han sido contabilizados en función de los importes efectivamente devengados, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Los gastos realizados por la Entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren, en particular las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación da lugar a un activo que se reconoce como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado; las cuotas de usuarios y afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden; y los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

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 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 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.

5.- INMOVILIZADO

5.1 Inmovilizado Material

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

Ejercicio 2014:

Elemento Coste Histórico	Saldo a 01/01/2014	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2014
Caseta Aula	5.916,55	-	-	5.916,55
Mobiliario	4.200,00	-	-	4.200,00
Equipos	1.050,00	484,00	-	1.534,00
Ordenadores	800,00	-	-	800,00
Proyector	250,00	-	-	250,00
TPV	0,00	484,00	-	484,00
Aire Acondicionado	500,00	-	-	500,00
Total	11.666,55	484,00	-	12.150,55

Amortización acumulada	Saldo a 01/01/2014	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2014
Caseta Aula	591,65	591,65	-	1.183,30
Mobiliario	840,00	420,00	-	1.260,00
Equipos	650,00	684,00	-	1.334,00
Ordenadores	400,00	200,00	-	600,00
Proyector	250,00	0,00	-	250,00
TPV	0,00	484,00	-	484,00
Aire Acondicionado	500,00	0,00	-	500,00
Total	2.581,65	1.695,65	-	4.277,30

Las altas del ejercicio 2014 corresponden a la adquisición de un terminal punto de venta (TPV).

Ejercicio 2013:

Elemento Coste Histórico	Saldo a 01/01/2013	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2013
Caseta Aula	5.916,55	-	-	5.916,55
Mobiliario	4.200,00	-	-	4.200,00
Equipos	1.050,00	-	-	1.050,00
Ordenadores	800,00	-	-	800,00
Proyector	250,00	-	-	250,00
TPV	0,00	-	-	0,00
Aire Acondicionado	500,00	-	-	500,00
Total	11.666,55	-	-	11.666,55

Amortización acumulada	Saldo a 01/01/2013	Altas	Bajas	Saldo a 31/12/2013
Caseta Aula	-	591,65	-	591,65
Mobiliario	-	840,00	-	840,00
Equipos	250,00	400,00	-	650,00
Ordenadores	-	400,00	-	400,00
Proyector	250,00	-	-	250,00
TPV	-	-	-	0,00
Aire Acondicionado	500,00	-	-	500,00
Total	750,00	1.831,65	-	2.581,65

La dotación a la amortización del ejercicio 2013 recogía la amortización no contabilizada por error en el ejercicio 2012 del mobiliario y los ordenadores.

Existen activos por importe de 1.234 € totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2014. El importe por este concepto a 31 de diciembre de 2013 era de 750 €.

Dentro del Inmovilizado Material figuran bienes (el mobiliario y los ordenadores con un total de 5.000 euros 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 ha sido concedido por el Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias 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, no siendo susceptible de prórroga.

Puesto que este derecho de uso incumple el criterio de identificabilidad para el reconocimiento de inmovilizados intangibles al no ser separable (por estar vinculada su cesión al uso específico de la parcela al Proyecto Vivero), no figura registrado en el balance de la Entidad.

6.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es la siguiente:

(Euros)	2014	2013
Cuentas Corrientes a la vista	86.336,10	57.019,25
Caja, euros	150,00	1.314,07
Total	86.486,10	58.333,32

7.- ACTIVOS CORRIENTES

Usuarios y otros deudores de la actividad propia

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y su movimiento durante el ejercicio 2014 es el siguiente:

(Euros)	2013	Aumentos	Disminuciones	2014
Subv. Concedidas Pendientes Cobro (1)	1.000,00	5.800,00	(1.000,00)	5.800,00
Afiliados deudores	0,00	120,00	0,00	120,00
Total	1.000,00	5.920,00	(1.000,00)	5.920,00

(1) El saldo a 31 de diciembre a 2014 está compuesto por:

- 20% de la subvención concedida por Obra Social La Caixa en su convocatoria de ayudas de 2014 y que se recibirá en 2015. Importe: 4.800 €
- Importe de 1.000 € del Programa Juntos Somos capaces de Fundación Mapfre correspondiente al último cuatrimestre del año y que se recibirá en 2015. El saldo existente a 31 de diciembre de 2013, que ha sido cobrado en 2014, corresponde igualmente a este concepto.

La cuenta de "Afiliados deudores" recoge saldos a favor de la Entidad por cuotas de usuarios no satisfechas al cierre del ejercicio. No existían saldos por este concepto al cierre del ejercicio 2013.

- **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es la siguiente:

(Euros)	2013	Aumentos	Disminuciones	2014
Anticipo Remuneraciones	30,00	0,00	(30,00)	0,00
Total	30,00	0,00	(30,00)	0,00

El importe a 31 de diciembre de 2013 de 30 € correspondiente a anticipo de remuneraciones, correspondía a un error de pago en exceso de salarios y regularizado durante 2014. No existen saldos por este concepto al cierre del ejercicio 2014.

- **Periodificaciones a corto plazo**

El saldo existente de 2.050,87 € por este concepto a 31 de diciembre de 2014 recoge pagos realizados en este ejercicio por servicios que se devengarán en el siguiente, cuyo importe se corresponde fundamentalmente con el gasto de primas de seguros. A 31 de diciembre de 2013 la Entidad no tenía nada registrado por este concepto (ver nota 2.5 de Corrección de errores).

8.- PATRIMONIO NETO

El detalle del movimiento de este epígrafe del balance abreviado durante el ejercicio 2014 es el siguiente.

	Excedente ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones Donaciones y Legados	Total
Saldo Inicial	27.678,73	32.532,72	5.000,00	65.211,45
Distribución Excedente	32.532,72	(32.532,72)	---	---
Excedente 2014 (Superavit)	---	30.514,72	---	30.514,72
Aplicación de Subvenciones a Resultados	---	---	(620,00)	(620,00)
Aplicación de Subvenciones a Reservas (Nota 2.5)	1.240,00	---	(1.240,00)	0,00
Corrección errores (Nota 2.5)	1.806,06	---	---	1.806,06
Saldo Final	63.257,51	30.514,72	3.140,00	96.912,23

El movimiento correspondiente al ejercicio 2013 fue el siguiente:

	Excedente ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones Donaciones y Legados	Total
Saldo Inicial	24.747,13	2.931,60	5.000,00	32.678,73
Distribución Excedente	2.931,60	(2.931,60)	---	---
Excedente 2013 (Superavit)	---	32.532,72	---	32.532,72
Saldo Final	27.678,73	32.532,72	5.000,00	65.211,45

9.- BENEFICIARIOS - ACREEDORES

La composición de los beneficiarios-acreedores a 31 de diciembre de 2014 y 2013 y su movimiento durante el ejercicio 2014 es el siguiente:

	2013	Aumentos	Disminuciones	2014
Beneficiarios, acreedores	337,50	1.442,00	(269,90)	1.509,60
Beneficiarios actividad propia de la Entidad	337,50	1.442,00	(269,90)	1.509,60

Dentro de este epígrafe se recoge el fondo existente a favor de los usuarios al cierre del ejercicio por la beca de formación recibida a través del Programa "Juntos Somos Capaces" de Fundación Mapfre y que no ha sido utilizada por los mismos a 31 de diciembre. Este fondo es utilizado para actividades culturales comunes a los usuarios de este programa como a los que no pueden participar debido a su discapacidad.

10.- PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es la siguiente:

• Pasivos Financieros no corrientes

Pasivos Financieros no corrientes	2014	2013
Subvenciones no aplicadas	0,00	531,98
Total	0,00	531,98

El desglose de las subvenciones no aplicadas al cierre de cada ejercicio económico es el siguiente:

a) Del ejercicio 2013 aplicado en el ejercicio 2014

Subvención/Entidad	Importe	Destino
Fundación Mapfre	531,98	Salarios - Formación
Total	531,98	

b) Del ejercicio 2014 a aplicar en el ejercicio 2015

Sin movimientos.

• **Pasivos Financieros corrientes**

.Pasivo Financiero corriente	2014	2013
Proveedores (1)	252,55	483,25
Personal por remuneraciones pendientes (2) (Otros acreedores)	2.149,55	761,10
Total	2.402,10	1.244,35

(1) Corresponde a una factura por compra de plantas pendiente de pago a 31 de diciembre de ambos ejercicios.

(2) Corresponde al salario neto de las monitoras del mes de diciembre pagado en el mes de enero del ejercicio siguiente.

Dentro de este apartado no se incluyen los saldos a pagar a las Administraciones Públicas (ver desglose de los mismos en nota 11), puesto que no tienen la consideración de pasivos financieros



11.- SITUACION 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.

El detalle de los saldos relativos a pasivos correspondientes a deudas con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es el siguiente:

a) Impuesto sobre la renta de las sociedades

Para el cálculo de la Base Imponible del impuesto en el ejercicio 2014, se tienen en cuenta los ingresos y gastos correspondientes a las actividades recaudatorias por ser las susceptibles de esta tributación (Nota 16.6.3)

Ingresos actividades económicas	27.965,89
Gastos deducibles	32.898,80
Resultado contable	(4.932,91)
Base Imponible	Negativa

b) Otros impuestos y seguridad social

Administración Pública (Otros acreedores)	2014	2013
Organismos de la Seguridad Social (1)	857,39	777,13
Agencia Tributaria IRPF (2)	648,90	345,81
Total	1.506,29	1.122,94

(1) Corresponde a la liquidación de los seguros sociales de los trabajadores del mes de diciembre.

(2) Corresponde a la liquidación del IRPF de los sueldos de las monitoras relativo al cuarto trimestre del ejercicio económico.

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 2014 y 2013 y por tipo de ingreso es la siguiente:

Ingresos	2014	2013
Cuotas de afiliados	6.130,00	4.970,00
Colaboración Empresarial	7.500,00	2.500,00
Subvenciones actividades	51.662,01	94.900,77
Donaciones y legados	11.826,80	8.384,19
Ingresos formación en el empleo	420,00	0,00
Otros ingresos de la actividad	27.881,89	30.453,41
Subv.traspasadas rtdo.ejercicio	620,00	0,00
Total	106.040,70	141.208,37

12.2 Gastos de la actividad propia

Gastos	2014	2013
Compras Proyecto Vivero	20.443,28	17.524,76
Gastos de Personal	37.402,41	26.242,07
Ayudas monetarias	3.000,00	1.950,00
Otros gastos de la actividad – Primas de seguros	2.167,33	2.354,70
Otros gastos de la actividad – Otros	10.338,47	58.409,90
Otros Gastos Financieros	478,84	362,57
Amortización Inmovilizado Material	1.695,65	1.831,65
Total	75.525,98	108.675,65

12.2.1 Compras Proyecto Vivero

Corresponde a los gastos en compras de plantas, sustratos, pequeñas herramientas y material diverso necesario explotación del Vivero explicado con más detalle en la Memoria de Actividades dentro del apartado de "Actividades Recaudatorias o de Explotación Económica".

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 de ellas es Ingeniera Técnico Agrícola, Hortofruticultura y Jardinería además de poseer la titulación de Técnica Superior en Prevención de Riesgos Laborales. Seguridad y Salud, Higiene Industrial, Ergonomía y Psicosociología y Máster en Gestión de Calidad y Medio Ambiente. Es la responsable del área de formación en auxiliar de jardinería.

La otra monitora es licenciada en Psicología y Máster Universitario en Psicogerontología y responsable del área psico-social. Esta monitora se incorporó a la plantilla de la Entidad en septiembre de 2013.

Concepto	2014	2013
Salario Monitor Titular Vivero	13.238,02	14.322,03
Salario Monitor Apoyo – Manualidades	1.084,27	2.639,93
Salario Monitor – Psicóloga	14.092,17	3.733,31
Gastos Formación del personal	420,00	0,00
Seguridad Social a cargo de la Entidad	8.567,95	5.546,80
Total	37.402,41	26.242,07

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 Pasivo del Balance bajo el epígrafe "Beneficiarios Acreedores".

12.2.4 Primas de Seguros

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

Su desglose es el siguiente:

Concepto	2014	2013
Seguro de Accidentes y R.Civil	1.992,14	2.116,06
Seguro Aula y Sede Social	175,19	238,64
Total	2.167,33	2.354,70

12.2.5 Otros gastos de la actividad

• Proyecto Vivero

Concepto	2014	2013
Gastos de instalación (1)	3.740,00	51.336,91
Total	3.740,00	51.336,91

(1) Los gastos de instalación se corresponden con todos los gastos de construcción de las infraestructuras del vivero que tiene la Entidad para el desarrollo de su actividad 1 de formación para la inserción laboral y explotación económica del vivero puesta en marcha el 1 de enero de 2014.

Parte de estos gastos fueron cubiertos por las subvenciones recibidas de la Fundación Antoni Serrà Santamans por importes de 4.000 € en el ejercicio 2014 y 41.580 € en el ejercicio 2013. Estos importes han sido recogidos tanto como ingresos y como gastos en la Cuenta de Resultados de la Entidad a efectos contables con objeto de reflejar la imagen fiel, aunque los gastos fueron pagados directamente por esa Fundación a los proveedores sin pasar los fondos por las cuentas de Tesorería de la Entidad.

El resto de los gastos del ejercicio 2013 fue cubierto por otra subvención obtenida de Fundación Obra Social IberCaja, así como por Fondos Propios de la Entidad.

• Servicios exteriores

Se corresponden con gastos de las actividades incurridos por la Entidad, cuyo detalle es el siguiente.

Concepto	2014	2013
Imprenta	3.496,90	3.038,90
Gestoría	363,00	314,60
Notaría	87,41	0,00
Electricidad	707,85	666,47
Programa Contable	217,05	635,25
Publicidad	78,50	395,74
Reparaciones y Conservación	104,06	68,99
Total	5.054,77	5.119,95

• Otros Gastos

Los gastos recogidos en este epígrafe se corresponden con pequeños gastos en transporte, material de oficina, correos, etc. Los importes por estos conceptos ascienden a 1.543,70 € en el ejercicio 2014 y a 998,04 € en el ejercicio 2013.

12.2.6 Otros Gastos Financieros

Se corresponden con los gastos de domiciliación de recibos de cuotas y costes de devolución. El importe ascendió a 478,84 € en el ejercicio 2014 y a 362,57 € en el ejercicio 2013.

12.2.7 Amortizaciones

Corresponden a la dotación en amortización del inmovilizado material con la finalidad de dotar a la entidad de un fondo suficiente para la adquisición futura de estos bienes cuando termine su vida útil.

Los importes destinados a este concepto fueron 1.695,65 € en el ejercicio 2014 y 1.831,65 € en el ejercicio 2013.

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 2014 y 2013.

- **Programa “Juntos Somos Capaces”**

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 fue renovado en Octubre 2014 hasta Septiembre 2015.

Las ayudas recibidas por este programa por importe de 3.000 y de 1.000 euros a 31 de diciembre de 2014 y 2013, respectivamente, se recogen en el epígrafe Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones de la cuenta de resultados.

- **Programa “Accedemos al Empleo”**

Programa firmado con Fundación Mapfre y Fundación Konecta para el pago parcial del salario del monitor del área psico-social. El programa fue renovado en marzo del 2014 por un periodo de 6 meses hasta septiembre 2014, fecha en que la monitora pasó a formar parte de la plantilla con un contrato de carácter indefinido.

Las ayudas recibidas por este programa por importe de 4.500 y de 1.500 euros a 31 de diciembre de 2014 y 2013, respectivamente, se recogen en el epígrafe Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones de la cuenta de resultados.

14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

a) Subvenciones en Cuenta de Resultados

El estado de subvenciones y donaciones recibidas en los años 2014 y 2013 se recoge en los siguientes cuadros:

• Ejercicio 2014

Entidad	Importe	Destino
F.Antoní Serra Santamans	4.000,00	Mantenimiento Vivero
Obra Social IberCaja	3.000,00	Formación - Salarios
Obra Social La Caixa	24.000,00	Formación - Salarios
Fundación Pelayo	3.000,00	Formación - Salarios
Mutua Pelayo	3.000,00	Formación - Salarios
Fundació Agrupació	3.000,00	Formación - Salarios
Fundación Mapfre (1)	3.531,98	Formación - Salarios
CNP Partners (2)	4.500,00	Formación - Salarios
Fluor S.A.	2.040,34	Jornada Integración
Ayuntamiento SMV (3)	589,69	Cobertura de Gastos
Villafañe y Asociados	500,00	Cobertura de Gastos
Global Services	500,00	Cobertura de Gastos
Total	51.662,01	

- (1) Subvención concedida por Fundación Mapfre en su Convocatoria de Ayudas Sociales a programas de Formación para la Inserción Laboral por importe de 3.000 €. Los 531,98 € restantes corresponden a la subvención concedida en 2013 y aplicada en enero de 2014.
- (2) Corresponde al importe recibido de la empresa CNP Partners por la concesión de uno de los **Premios Solidarios del Seguro 2014**.
- (3) Donación recibida del Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias por la recaudación de la becerrada local celebrada durante las Fiestas Patronales.

• Ejercicio 2013

Entidad	Importe	Destino
F.Antoní Serra Santamans	41.480,00	Obras II Fase
Obra Social IberCaja	5.000,00	Obras II Fase
F.Antoní Serra Santamans	4.000,00	Formación - Salarios
Fundación Adecco	3.000,00	Formación - Salarios
Fundación Pelayo	3.000,00	Formación - Salarios
Fundación Mapfre (1)	2.468,02	Salarios Formación
Premios Solidarios (2)	10.500,00	Formación - Salarios
Ayuntamiento SMV (3)	1.176,31	Cobertura de Gastos
Obra Social La Caixa(4)	24.176,44	Formación - Salarios
Total	94.900,77	

- (1) Subvención concedida por Fundación Mapfre en su Convocatoria de Ayudas Sociales a programas de Formación para la Inserción Laboral por un importe total de 3.000 €. Esta ayuda ha sido aplicada parcialmente en el año 2013 por importe de 2.468,02 € aplicándose el resto en enero de 2014.
- (2) Corresponde al importe de 4.500 € recibido de la empresa Hogan Lovells por la concesión de uno de los Premios Solidarios del Seguro 2013 y el importe de 6.000 € recibidos de Fundación Konecta a través de AON Seguros por el Premio Solidario del Seguro 2012.
- (3) Donación recibida del Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias por la recaudación de la becerrada local celebrada durante las Fiestas Patronales.
- (4) Subvención recibida de Obra Social La Caixa en su Convocatoria de ayudas 2012 y aplicada en el ejercicio 2013.

b) Subvenciones en Balance

En el siguiente cuadro se refleja el movimiento producido en el epígrafe de patrimonio "Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros".

	2013	Aumentos	Disminuciones	2014
Donación de inmovilizado material	5.000,00	0,00	(1.860,00)	3.140,00
Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	5.000,00	0,00	(1.860,00)	3.140,00

Las disminuciones observadas se deben por un lado a la corrección de un error de ejercicios anteriores por importe de 1.240 euros (ver nota 2.5), y por otro lado a la imputación a excedente del ejercicio de un ingreso de 620 euros, equivalente a la amortización del ejercicio de este inmovilizado (ver nota 5).

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 2014 y 2013 por parte de la Entidad 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 con edades comprendidas entre los 18 y 40 años con discapacidad intelectual, 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	Proyecto Vivero	Taller Manualidades	Taller Comunicación	Culturales Ocio
13	8	10	8	13

A la fecha de presentación de esta memoria el número de Usuarios es de 16.

Socios

Tipo	2014	2013
Protegidos	13	13
Número	13	13
Colaboradores	65	24

A la fecha de presentación de esta Memoria los Socios Colaboradores de la entidad ascienden a 71.

16.1 Programa de ocio y tiempo libre formativo

A lo largo del año 2014 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:

- Visita al Circo Mundial en Navidad (Fundación Pelayo)
- Asistencia a un partido de Baloncesto del Real Madrid (MMT Seguros)
- Visita a las instalaciones de la Fundación Juan XXIII
- Visita a los estudios de Tele 5
- Visita a los estudios de TVE
- Actividades deportivas con los monitores y voluntarios:
 - Clases de Tai Chi
 - Sesiones de equitación

Talisman

- Sesiones de cine y comentario de las películas
- Participación en las Fiestas Patronales
- Espectáculo Infantil de Magia
 - Concurso de Pintura Infantil
 - Pregón de Fiestas
- Participación en el IV Open Nacional de Kuoshu como componentes del desfile inaugural portando los carteles de las diferentes escuelas de artes marciales participantes en el torneo y ayudando en la preparación de las instalaciones que albergaban el evento.
- Visita a la exposición "La familia Telerín"
- Visita a la VIII Feria del Empleo para personas con discapacidad.
- Presentación de nuestro Calendario Solidario 2015
- Organización junto con el AMPA del C.P. Virgen de la Nueva del tradicional chocolate ofrecido a los vecinos con motivo del Día de San Martín.
- Participación en la Gran recogida de Alimentos organizada por el Banco de Alimentos.
- Participación en la Jornada Contra la Violencia de Género.
- Organización junto con el Ayto. de la localidad, los AMPAs de los C.P. Virgen de la Nueva y San Martín de Tours, Fundaben e Instituto Movimiento y Salud de las actividades ofrecidas con motivo del Día Internacional de la Discapacidad.
- Visita al Bosque Encantado en dos ocasiones; una con motivo de la jornada de voluntariado con Fundación Pelayo y otra con Fundaben (Asociación Abulense para el Empleo)
- Visita a Madrid por Navidad.

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 2014 las siguientes actividades:

- Jornadas de Puertas Abiertas con motivo del Puente de Mayo y en Navidad.
- Participación en la Jornada Agroecológica organizada por la Asociación Sámara Oeste de Aldea del Fresno.
- Jornada de integración con la Fundación Juan XXIII con motivo del IV Open Nacional de Artes Marciales organizado por Kuoshu España.
- Jornada de Voluntariado impartida por el padre Ángel.
- Jornada de Integración con los alumnos de 1º bachiller del IES Claudio Sánchez Albornoz de El Tiemblo (Avila)
- Jornadas de Integración con los alumnos de la Escuela Infantil de la localidad.
- Jornadas de Integración con las aulas de infantil del C.P. San Martín de Tours.
- Jornada de Integración con los alumnos de la acción formativa "Informador Juvenil" de la Escuela Grado Máster.
- Mercadillo solidario de segunda mano con motivo del Día del Libro.
- Jornadas de Voluntariado con la empresa Geslama.
- Jornada de Voluntariado con la Escuela AprendeTaichi.
- Jornada de Voluntariado con la Fundación Pelayo.
- Taller de jardín Vertical con la Asociación de Mujeres Culmanarre.

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 en Auxiliares de Jardinería para la inserción laboral dentro de nuestro Proyecto Vivero.

ACTIVIDAD 1

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Programa de Formación en Auxiliares de Jardinería y Viverismo

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Desarrollo del Plan de Formación teórico y práctico de "Auxiliar de Jardinería y Viverismo" 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.

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)

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	1.816
Personal voluntario	70	349
Total	72	2.165

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	8

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

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de instalación	40.260,00	2.992,00
Gastos de explotación	3.120,00	3.826,18
Gastos de personal	23.380,00	20.102,96
Formación de personal	0,00	420,00
Becas de formación	3.000,00	3.000,00
Total Gastos/Inversiones	69.760,00	30.341,14

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Subvenciones/Donaciones	59.532,39	68.553,61 (1)
Total Ingresos	59.532,39	68.553,61

(1) Del importe total realizado de subvenciones, únicamente se han aplicado subvenciones al ejercicio y a esta actividad por importe de 23.412,01 €, siendo la diferencia aplicable al siguiente ejercicio.

f) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cumplimiento
Instalación III Fase Vivero	Obra Instalación	Realizado 7,50%
Programa Formación 2014	Ejecución Programa Valoración usuarios por Fundación ONCE	Realizado 100%

La obras de Instalación necesarias para la terminación de nuestro vivero como centro de formación y explotación (III Fase del Vivero) solo han sido realizadas en un 7,50% ya que, como se explicó en la Memoria Anual correspondiente al ejercicio 2013, éstas solo serían llevadas a cabo si se conseguían las subvenciones para este fin. La subvención solicitada a la FASS por importe de la obra sólo fue atendida en la cantidad de 4.000 €, por lo que solo se acometieron las obras urgentes del acondicionamiento de la caseta que alberga nuestro aula y centro de atención al público.

Los usuarios son valorados por los servicios del **Programa Inserta** de **Fundación ONCE** realizándose en enero de 2014 una segunda valoración por parte de esta Fundación para valorar el grado de avance, siendo el resultado altamente satisfactorio

g) Prácticas laborales de carácter formativo

Los usuarios del Programa de Formación en Auxiliares de Jardinería han realizado las siguientes prácticas formativas durante 2014

Práctica	Promotor	Ubicación
Atisbamiento de aves y Reconocimiento de plantas	Agentes Forestales Comunidad de Madrid	Montes municipales
Trasplante Jardineras	Bar Plaza El Pilar	S.M. Valdeiglesias
Puesta a punto de jardín	Propietario particular	Jardín particular
Restitución de césped	Propietario particular	Jardín particular
Taller de hortoterapia	Asociación Talismán	Residencia Reina Sofía S.M.Valdeiglesias
Mantenimiento jardineras	Ayto. SM Valdeiglesias	S.M. Valdeiglesias
Prácticas laborales (1)	Fundación Mapfre	S.M. Valdeiglesias

(1) En octubre de 2013 y hasta el 30 de septiembre de 2015 se ha firmado un Convenio de Colaboración entre la Entidad, el **Ayuntamiento de San Martín de Valdeiglesias** y la **Fundación MAPFRE** a través del Programa **“Juntos Somos Capaces”** con la finalidad de realizar prácticas laborales de inserción laboral.

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.



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 arbustos.
- Reproducción de limones por estacas.
- 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.
- Limpieza y mantenimiento del vivero.

ACTIVIDAD 2

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Taller Psicológico

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

De manera continua a través del trabajo diario y dentro de nuestros programas formativos esta 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.

c) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cumplimiento
Habilidades sociales	Dinámicas de grupo	Realizado 100%
Trabajo en equipo	Dinámicas de grupo	Realizado 100%
Resolución de conflictos	Dinámicas individuales y de grupo	Realizado 100%

ACTIVIDAD 3

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Mercadillos Solidarios –Taller de Manualidades

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

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

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

Paralelamente a estos talleres realizados con los chicos se llevan a cabo talleres con periodicidad semanal en los que participan madres y voluntarios y con la finalidad de elaborar productos que mejoren sus habilidades.

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

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	201
Personal voluntario	20	350
Total	22	551

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	9

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

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de personal	2.505,00	2.479,17
Gastos de explotación	0,00	152,88
Total Gastos/Inversiones	2.505,00	2.632,05

Los gastos de personal de esta actividad para el ejercicio 2014 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.

f) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

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

ACTIVIDAD 4

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Las Entrevistas de Talismán

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

En el último trimestre del año 2014 se ha puesto en marcha nuestro Proyecto de "Comunicación y Expresión Corporal". Este proyecto desarrolla dos actividades claramente diferenciadas pero que se complementan entre si:

- o Entrevistas radiofónicas
- o Preparación y puesta en marcha de obra de teatro o musical

La actividad referida al grupo de teatro se pondrá en marcha en el año 2015.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	325
Personal voluntario	2	50
Total	4	375

Los gastos son cubiertos con los mismos fondos que han sido empleados en la Actividad 1, por formar parte de nuestras actividades formativas.

d) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de personal	4.175,00	3.589,81
Gastos de explotación	0,00	100,00
Total Gastos/Inversiones	4.175,00	3.689,81

Las entrevistas realizadas dentro de este programa durante el ejercicio 2014 han sido:

- D. Fernando Garrido, Director General de Acción Social de Fundación Mapfre
- D. Marcelino Oreja, Presidente de Fundación Pelayo
- D. Santiago Domínguez, Director General Adjunto de CNP Partners
- D. Vicente del Bosque, Entrenador Nacional de la Selección de Fútbol.



16.4 Programa promocional y de captación de socios

ACTIVIDAD 5

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Campaña de Navidad

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

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

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal voluntario	30	300
Total	30	300

d) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de explotación	3.000,00	3.025,00
Total Gastos/Inversiones	3.000,00	3.025,00

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Donativos empresarios	4.200,00	3.780,00
Donativos particulares	7.000,00	4.860,00
Total Ingresos	11.200,00	8.640,00

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

ACTIVIDAD 6

e) Identificación

Denominación de la Actividad:

Marcha Solidaria

Tipo de actividad: Propia

f) Descripción

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.

g) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal voluntario	20	80
Total	20	80

h) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de explotación	200,00	1,745,71
Total Gastos/Inversiones	200,00	1,745,71

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Donativos participantes	600,00	881,20
Total Ingresos	600,00	881,20

Se han realizado otras actividades promocionales a lo largo del año para las que se han empleado recursos por importe de **1.745,71 €**. Estas han sido:

- Concierto de Guitarra recibiendo donativos por importe de 140 € (incluido este importe en la cifra del cuadro anterior)
- Chocolatada del Día de San Martín.
- Espectáculo de Magia en las Fiestas Patronales.
- Colaboración en el Concurso de Pintura Infantil de las Fiestas Patronales.

16.5 Programa de Actividades Recaudatorias Explotación Económica

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

ACTIVIDAD 7

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, nuestro chicos aprenden habilidades de gestión y mantenimiento de un vivero como punto de venta así como habilidades comerciales y sociales de atención al público.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	454
Total	2	454

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	13

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

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de instalación	10.067,97	748,00
Gastos de explotación	14.000,00	18.204,79
Gastos de personal	5.845,00	5.025,74
Total Gastos/Inversiones	29.912,97	23.978,53

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Venta de plantas y productos	20.000,00	15.753,94
Subv.trasadas al rtdo.		84,00
Total Ingresos	20.000,00	15.837,94

ACTIVIDAD 8

g) Identificación

Denominación de la Actividad:

Mercadillos Solidarios –Taller de Manualidades

Tipo de actividad: Propia

h) Descripción

Los productos obtenidos en nuestros Talleres de Manualidades, descritos en el epígrafe 16.3 Actividad 3 de esta memoria, 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 2014 se realizaron 24 mercadillos a lo largo del año.

i) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	468
Personal voluntario	14	192
Total	14	660

j) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	13

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

k) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de personal	5.845,00	5.784,73
Gastos de explotación	2.500,00	3.135,54
Total Gastos/Inversiones	8.345,00	8.920,27

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Venta de manualidades	10.000,00	12.127,95
Total Ingresos	10.000,00	12.127,95

16.6 Resumen de Actividades

16.6.1 Programa de Formación para la Inserción Laboral

Actividad	Donación	Gastos
Formación en Auxiliares de Jardinería	30.341,14	30.341,14
Taller Psicológico	0,00	0,00
Taller Manualidades	0,00	2.632,05
Entrevistas de Talismán	0,00	3.689,81
Total	30.341,14	36.663,00

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	8.640,00	3.025,00	5.615,00
Marcha Solidaria	741,20	0,00	741,20
Otras Campañas	140,00	1.745,71	- 1.605,71
Total	9.521,20	4.770,71	4.750,49

16.6.3 Programa de Actividades Recaudatorias

Actividad	Ingresos	Gastos	Resultado
Vivero de Planta Ornamental	15.837,94	23.978,53	- 8.140,59
Mercadillos Solidarios	12.127,95	8.920,27	3.207,68
Total	27.965,89	32.898,80	- 4.932,91

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

I Recursos económicos totales empleados en las actividades

Gastos Inversiones	Act. 1	Act. 2	Act. 3	Act. 4	Act. 5	Act.6	Act.7	Act.8	Total actividades
G. Instalación	2.992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748,00	0,00	3.740,00
G. Explotación	3.826,18	0,00	152,88	100,00	3.025,00	1.741,71	18.204,79	3.135,54	30.190,01
G. Personal	20.102,96	0,00	2.479,17	3.589,81	0,00	0,00	5.025,74	5.784,73	36.982,41
Formación P.	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00
Beca Formación	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Total	30.341,14	0,00	2.632,05	3.689,81	3.025,00	1.745,71	23.978,53	8.920,27	74.332,51

El importe total de 74.332,51 € de recursos económicos empleados en la actividades debe ser incrementado en 1.193,47 € que corresponden a los gastos de administración propios de la entidad. El importe total de 75.525,98 € se corresponde con la cifra final de los gastos de la cuenta de resultados.

II Recursos económicos totales obtenidos

a) Ingresos Obtenidos por la Entidad

Ingresos	Previsto	Realizado
Aportaciones Privadas (1)	86.766,98	77.118,81
Ingresos Explotación Económica (2)	30,000,00	27.881,89
De Formación en el empleo (3)	0,00	420,00
Subv.traspasadas rtdo.ejercicio	0,00	620,00
Total	116.766,98	106.040,70

- (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.
- (3) Recoge ingresos en formación al personal de parte de la Fundación Tripartita.

b) Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

No se han obtenido otros recursos económicos

III Convenios de colaboración con otras entidades

Se han suscrito los siguientes convenios de colaboración:

Entidad	Programa	Duración	Importe
F.Mapfre	Juntos Somos Capaces	Oct 2014/Sept 2015	3.000,00
F.Mapfre	Accedemos Empleo	25.09.2013-25.03.2014	3.000,00

IV 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, con excepción de la obra de instalación correspondiente a la III Fase Vivero por no obtener la subvención para este fin.

Cumplimiento del Plan de Actuación

Gastos Presupuestarios

Operaciones Funcionamiento	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Gastos de la actividad	111.710,00	74.457,51	(37.252,49)
Total Gastos	111.710,00	74.457,51 (1)	(37.252,49)

(1) El importe de realización de gastos no incluyen los gastos de administración propios de la entidad de 1.068,47 €.

Ingresos Presupuestarios

Operaciones Funcionamiento	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Ayudas monetarias	86.766,98	78.074,81	(8.692,17)
Explot. Económica	30.000,00	27.965,89	(2.034,11)
Formac. Empleo	0,00	420,00	420,00
Total Ingresos	116.766,98	106.460,70	(10.306,28)

V Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS +INVERSIONES)
					Importe	%	
2010	8.793,87	0,00	18.556,20	27.350,07	19.145,05	70%	18.556,20
2011	9.299,26	0,00	17.943,07	27.242,33	19.069,63	70%	17.943,07
2012	2.931,60	0,00	60.994,10	63.925,70	44.747,99	70%	72.660,65
2013	32.532,72	0,00	108.675,64	141.208,36	98.845,85	70%	108.675,64
2014	30.514,72	-1.806,06	75.525,98	104.234,64	72.964,25	70%	75.389,98
TOTAL	84.072,17	-1.806,06	281.694,99	363.961,10	254.772,77	70%	293.225,54

Ejercicio	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTOS DE SUS FINES					
	2010	2011	2012	2013	2014	IMPORTE PENDIENTE
2010	18.556,20		588,85			0,00
2011		17.943,07	1.126,56			0,00
2012			70.945,24			0,00
2013				108.675,64		0,00
2014					75.389,98	0,00
TOTAL	18.556,20	17.943,07	72.660,65	108.675,64	75.389,98	0,00

VI Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	75.525,98		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	484,00	-620,00	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	484,00	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		0,00	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		-620,00	
TOTAL (1 + 2)	75.389,98		

18.- OTRA INFORMACION

Cambios en órganos de gobierno

Durante los ejercicios 2013 y 2014 no ha habido cambios entre los miembros de los órganos de gobierno.

Número Medio de personas empleadas

	2014	2013
Nº Medio Empleados	2	2
Categoría	Monitora	Monitora
Sexo	Femenino	Femenino

Periodo medio de pago a proveedores

El periodo medio de pago a proveedores es de 30 días.

Honorarios de Auditoria

La Entidad no se encuentra obligada a auditar sus cuentas anuales al no superara los límites legales establecidos a tal efecto. No obstante, en el ejercicio 2014 la Entidad ha sometido a auditoría voluntaria sus cuentas anuales (las cuentas anuales de 2013 no han sido auditadas).

La auditoría ha sido llevada a cabo por Ernst & Young de forma pro-bono, ascendiendo los honorarios a 3.000 euros.

Información sobre medioambiente

La Entidad no ha incorporado en el ejercicio 2014 y 2013 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.



Formulación de las Cuentas Anuales Abreviadas

Las Cuentas Anuales Abreviadas han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación en su reunión del 12 de junio de 2015 y se someten a la aprobación de los socios en Asamblea General.

San Martín de Valdeiglesias, 12 de junio de 2015

Rocío Raquel Martínez Santillán
Presidenta

Antonio López Arnaiz
Vicepresidente

Rocío Lastras Parras
Secretaría

Juana Torres Toledo
Tesorera

Mª Carmen Fdez Cebeiro
Vocal