

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

ASOCIACIÓN TALISMÁN
Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2017



Building a better
working world

Ernst & Young, S.L.
C/ Raimundo Fernández Villaverde, 65
28003 Madrid

Tel.: 902 365 456
Fax.: 915 727 300
ey.com

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

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de ASOCIACIÓN TALISMÁN (la Entidad) que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria simplificada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.2 de la memoria simplificada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Reconocimiento de ingresos - Recursos obtenidos para la financiación de los fines de la Entidad

Descripción

Debido a las especiales circunstancias de su actividad, cuyo objetivo es obtener recursos con los que financiar la relación de los fines definidos en sus estatutos, la Entidad ha recibido en el ejercicio 2017 ingresos por su actividad propia por importe de 151.893,97 euros. Hemos considerado que la verificación de estos recursos obtenidos es un aspecto relevante de la auditoría.

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

Respuesta

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

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

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los miembros de la Junta Directiva.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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



ERNST & YOUNG, S.L.

Año 2018 Nº 01/18/02441
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

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



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

22 de junio de 2018

Talismán

Cuentas Anuales Abreviadas **Asociación Talismán** **Año 2017**

Balance Abreviado

Cuenta de Resultados Abreviada

ASOCIACIÓN TALISMÁN

BALANCE ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
ACTIVO	NOTAS		
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.638,30	5.649,95
I. Inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.	5.1	4.638,30	5.649,95
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		189.713,29	135.278,14
I. Existencias.		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7.1 y 14.2	15.459,40	37.529,13
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	7.2	123,88	688,13
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.	7.3	2.284,80	1.974,39
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	6	171.845,21	95.086,49
TOTAL ACTIVO (A+B)		194.351,59	140.928,09

		Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS		
A) PATRIMONIO NETO	8	182.771,21	134.551,86
A-1) Fondos propios	3	168.851,21	96.122,73
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	2.6, 3 y 8	95.246,66	106.069,42
IV. Excedente del ejercicio	3 y 8	73.604,55	(9.946,69)
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	8 y 14.2	13.920,00	38.429,13
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a largo 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 largo plazo.		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		11.580,38	6.376,23
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	2.925,12	2.540,72
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		8.655,26	3.835,51
1. Proveedores.	10.1	1.808,86	2.340,21
2. Acreedores por prestación de servicios.	10.1	3.895,00	0,00
3. Otros acreedores.	10.1	462,66	0,00
4. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	11.2	2.488,74	1.495,30
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		194.351,59	140.928,09

ASOCIACIÓN TALISMÁN
CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	17	151.893,97	75.237,78
a) Cuotas de asociados y afiliados	12.1	5.100,00	4.460,00
b) Aportaciones de usuarios	12.1	4.985,00	4.770,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	12.1 y 13	3.500,00	4.500,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	12.1 y 14.1	138.308,97	61.507,78
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Gastos por ayudas y otros		(4.500,00)	(4.000,00)
a) Ayudas monetarias	12.2	(4.500,00)	(4.000,00)
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	12.2	(19.646,18)	(23.784,08)
7. Otros ingresos de la actividad	12.1	21.924,66	24.455,07
8. Gastos de personal	12.2	(45.928,89)	(41.391,21)
9. Otros gastos de la actividad	12.2	(28.889,82)	(39.324,44)
10. Amortización del inmovilizado	5 y 12.2	(1.011,65)	(1.011,65)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio	12.1	420,00	620,00
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		74.262,09	(9.198,53)
14. Ingresos financieros	12.1	0,00	0,24
15. Gastos financieros	12.2	(657,54)	(748,40)
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)		(657,54)	(748,16)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		73.604,55	(9.946,69)
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)	3	73.604,55	(9.946,69)
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos	8	11.000,00	40.842,92
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)		11.000,00	40.842,92
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos	8	(35.709,13)	(24.933,79)
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 (1+2+3+4)		(35.709,13)	(24.933,79)
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		(24.709,13)	15.909,13
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES	2.6	(676,07)	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)		48.219,35	5.962,44

Memoria Simplificada

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1.1 Datos de la Entidad

La **ASOCIACIÓN TALISMÁN** (en lo sucesivo la "Entidad" 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.

Su domicilio social se encuentra en la Plaza Teodoro Bravo, 12 – 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, ya que hasta el cierre del presente ejercicio 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 pierden si durante dos ejercicios consecutivos (a la fecha de cierre de cada uno de ellos) dejan de cumplirse dos de los requisitos mencionados. Puesto que este es el primer ejercicio en el que no se cumplen, la Entidad no ha perdido para el presente ejercicio la consideración de Micro Entidad.

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 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 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 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.

2.2 Marco contable

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2017 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 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 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 abreviado y de la cuenta de resultados abreviada las cifras relativas al ejercicio 2016.

2.4 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.

2.5 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.

2.6 Corrección de errores

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

Concepto	Importe
(1) Gasto de auditoría del ejercicio 2016	(3.895,47 €)
(2) Ingreso (donación) de auditoría del ejercicio 2016	3.219,40 €
Corrección de errores	(676,07 €)
(3) Amortización del inmovilizado donado totalmente amortizado en 2016	(200,00 €)
Aplicación de subvenciones a resultados	(200,00 €)

(1) Gasto de auditoría del ejercicio 2016: La Entidad ha contabilizado en el ejercicio 2017 el gasto de la auditoría correspondiente al ejercicio 2016. La Entidad ha corregido este error contra el Excedente de ejercicios anteriores por importe de (3.895,47 €).

(2) Ingreso (donación) de auditoría del ejercicio 2016: La Entidad ha contabilizado en el ejercicio 2017 el ingreso de la auditoría correspondiente al ejercicio 2016. La auditoría fue llevada a cabo por Ernst & Young, S.L. de forma pro-bono. La Entidad ha corregido este error contra el Excedente de ejercicios anteriores por importe de 3.219,40 €.

(3) Amortización del inmovilizado donado totalmente amortizado a cierre del ejercicio 2016: La Entidad ha ajustado en el ejercicio 2017 el exceso de amortización de los elementos que se encontraban totalmente amortizados a cierre del ejercicio 2016 (ordenadores). La Entidad ha corregido este error contra el Excedente de ejercicios anteriores por importe de (200,00 €).

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Base del Reparto	Importe
Excedente del ejercicio	73.604,55 €
Excedentes de ejercicios anteriores	95.246,66 €
Total	168.851,21 €

Aplicación	Importe
A Excedentes de ejercicios anteriores	168.851,21 €
Total	168.851,21 €

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 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

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 abreviada, 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 abreviada.

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 abreviada, 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 abreviada 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 abreviado 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 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 éste 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

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 abreviada 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 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 2017:

Elemento Coste Histórico	Saldo 01/01/2017	Altas	Bajas	Saldo 31/12/2017
Caseta Aula	5.916,55	0,00	0,00	5.916,55
Mobiliario	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
Equipos	1.534,00	0,00	0,00	1.534,00
Ordenadores	800,00	0,00	0,00	800,00
Proyector	250,00	0,00	0,00	250,00
TPV	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	500,00	0,00	0,00	500,00
Total	12.150,55	0,00	0,00	12.150,55
Amortización acumulada	Saldo 01/01/2017	Altas	Bajas	Saldo 31/12/2017
Caseta Aula	2.366,60	591,65	0,00	2.958,25
Mobiliario	2.100,00	420,00	0,00	2.520,00
Equipos	1.534,00	0,00	0,00	1.534,00
Ordenadores	800,00	0,00	0,00	800,00
Proyector	250,00	0,00	0,00	250,00
TPV	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	500,00	0,00	0,00	500,00
Total	6.500,60	1.011,65	0,00	7.512,25
Valor Neto Contable	5.649,95	(1.011,65)	0,00	4.638,30

Ejercicio 2016:

Elemento Coste Histórico	Saldo 01/01/2016	Altas	Bajas	Saldo 31/12/2016
Caseta Aula	5.916,55	0,00	0,00	5.916,55
Mobiliario	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
Equipos	1.534,00	0,00	0,00	1.534,00
Ordenadores	800,00	0,00	0,00	800,00
Proyector	250,00	0,00	0,00	250,00
TPV	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	500,00	0,00	0,00	500,00
Total	12.150,55	0,00	0,00	12.150,55
Amortización acumulada	Saldo 01/01/2016	Altas	Bajas	Saldo 31/12/2016
Caseta Aula	1.774,95	591,65	0,00	2.366,60
Mobiliario	1.680,00	420,00	0,00	2.100,00
Equipos	1.534,00	0,00	0,00	1.534,00
Ordenadores	800,00	0,00	0,00	800,00
Proyector	250,00	0,00	0,00	250,00
TPV	484,00	0,00	0,00	484,00
Aire Acondicionado	500,00	0,00	0,00	500,00
Total	5.488,95	1.011,65	0,00	6.500,60
Valor Neto Contable	6.661,60	(1.011,65)	0,00	5.649,95

Existen activos por importe de 2.034,00 € totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2017. El importe por este concepto a 31 de diciembre de 2016 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, 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 al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

(Euros)	2017	2016
Cuentas Corrientes a la vista	171.158,25	94.736,49
Caja, euros	686,96	350,00
Total	171.845,21	95.086,49

7.- ACTIVOS CORRIENTES

7.1 Usuarios y otros deudores de la actividad propia

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y su movimiento durante el ejercicio 2017 es el siguiente:

(Euros)	2016 (2)	Aumentos	Disminuciones	2017
Subvenciones y Donaciones Concedidas Pendientes Cobro (1)	37.529,13	9.219,40	(31.289,13)	15.459,40
Total	37.529,13	9.219,40	(31.289,13)	15.459,40

(1) El saldo a 31 de diciembre a 2017 está compuesto por:

- 20% de la subvención concedida por Obra Social La Caixa en su convocatoria de ayudas de 2016 y que ha sido cobrada en enero 2018. Importe: 6.240,00 €.
- Importe de 1.000,00 € del Programa Juntos Somos capaces de Fundación Mapfre correspondiente al último cuatrimestre del año.
- 50% de la subvención concedida por Fundación Adecco en 2017 y que ha sido cobrada en febrero 2018. Importe: 5.000 €.
- Donación de Fundación EY por importe de 3.219,40 €, correspondiente a la auditoría del ejercicio 2017 que ha sido llevada a cabo por Ernst & Young de forma pro-bono.

(2) El saldo a 31 de diciembre a 2016 estaba compuesto por:

- 100% de la subvención concedida por Obra Social La Caixa en su convocatoria de ayudas de 2016 pendiente de cobro Importe: 31.200,00 €.
- Programa Juntos Somos capaces de Fundación Mapfre, que se desglosa de la siguiente manera:
 - a) Prácticas laborales con jardineros del ayuntamiento correspondiente al último cuatrimestre del año por importe de 1.000,00 €.
 - b) Prácticas laborales en empresas por importe de 500,00 €.
 Ambos importes se han recibido en 2017.
- 50% de la subvención concedida por Fundación Universia en su convocatoria de ayudas 2016. Importe: 2.500,00 €
- Subvención pendiente de cobro de la Fundación Antoni Serra Santamans por importe de 2.329,13 € correspondientes a la instalación de riego en el vivero.

7.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

(Euros)	2016	Aumentos	Disminuciones	2017
Clientes	688,13	91,40	655,65	123,88
Total	688,13	91,40	655,65	123,88

Los importes de clientes a 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponden a facturas emitidas por venta de plantas y pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

7.3 Periodificaciones a corto plazo

El saldo existente de 2.284,80 € por este concepto a 31 de diciembre de 2017 recoge los pagos realizados en este ejercicio que se devengarán en el siguiente cuyo importe corresponde con el gasto de primas de seguros.

El saldo existente por este concepto al cierre del ejercicio 2016 ascendía a 1.974,39 €.

Concepto	Saldo 2017	Saldo 2016
Primas de Seguros	2.284,80	1.974,39
Totales	2.284,80	1.974,39

8.- PATRIMONIO NETO

El detalle del movimiento de este epígrafe del balance abreviado durante el ejercicio 2017 es el siguiente:

	Excedente ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones Donaciones y Legados	Total
Saldo Inicial	106.069,42	(9.946,69)	38.429,13	134.551,86
Distribución Excedente	(9.946,69)	9.946,69	0,00	0,00
Subvenciones Concedidas (1)	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
Excedente 2017 (Superávit)	0,00	73.604,55	0,00	73.604,55
Aplicación Subvenciones a Resultados (2)	0,00	0,00	(35.709,13)	(35.709,13)
Aplicación Subvenciones a Reservas (Nota 2.6)	(200,00)	0,00	200,00	0,00
Corrección de errores (Nota 2.6)	(676,07)	0,00	0,00	(676,07)
Saldo Final	95.246,66	73.604,55	13.920,00	182.771,21

(1) Desglose Subvenciones Concedidas

Se corresponde con el reconocimiento de la totalidad de las subvenciones concedidas al cierre del ejercicio 2017:

Entidad	Importe
Donación Fundación Adecco	10.000,00 €
JSC Jardineros 4ºT	1.000,00 €
TOTAL	11.000,00 €

(2) Desglose de Aplicación de Subvenciones a Resultados

Se corresponde con la aplicación de subvenciones a resultados al cierre del ejercicio 2017:

Entidad	Importe
Obra Social La Caixa	(24.960,00 €)
Fundación Adecco	(5.000,00 €)
Fundación Universia	(2.500,00 €)
Fundación Antoni Serra Santamans	(2.329,13 €)
JSC Copé Pinares	(250,00 €)
JSC La Coracera	(250,00 €)
Donación del inmovilizado material	(420,00 €)
TOTAL	(35.709,13 €)

El movimiento correspondiente en el ejercicio 2016 fue el siguiente:

	Excedente ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones Donaciones y Legados	Total
Saldo Inicial	93.772,23	12.297,19	22.520,00	128.589,42
Distribución Excedente	12.297,19	(12.297,19)	0,00	0,00
Subvenciones Concedidas	0,00	0,00	40.842,92	40.842,92
Excedente 2016 (Déficit)	0,00	(9.946,69)	0,00	(9.946,69)
Aplicación Subvenciones a Resultados	0,00	0,00	(24.933,79)	(24.933,79)
Saldo Final	106.069,42	(9.946,69)	38.429,13	134.551,86

9.- BENEFICIARIOS – ACREEDORES

La composición de los beneficiarios-acreedores a 31 de diciembre de 2017 y 2016 y su movimiento durante el ejercicio 2017 es el siguiente:

	2016	Aumentos	Disminuciones	2017
Beneficiarios, acreedores	2.540,72	1.903,00	(1.518,60)	2.925,12
Beneficiarios actividad propia de la Entidad	2.540,72	1.903,00	(1.518,60)	2.925,12

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 CORRIENTES

10.1 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2017	2016
Proveedores (1)	1.808,86	2.340,21
Acreedores por prestación de servicios (2)	3.895,00	0,00
Otros acreedores (3)	462,66	0,00
Total	6.166,52	2.340,21

(1) Corresponde a facturas de compras de plantas pendientes de pago, la factura de electricidad correspondiente al mes de diciembre y otros gastos del vivero. A 31 de diciembre de 2016 se corresponde a facturas por compra de plantas pendientes de pago, la factura de vino solidario y la factura de electricidad del mes de diciembre.

(2) Corresponde al reconocimiento del gasto por auditoría de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2017.

(3) Se corresponde con otros gastos realizados por la Asociación de diversos conceptos. No existen saldos por este concepto al cierre del ejercicio 2016.

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 al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se muestra en la nota 11.2.

11.1 Impuesto sobre la renta de las sociedades

Para el cálculo de la Base Imponible del impuesto de los ejercicios 2017 y 2016 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 2017		Ejercicio 2016	
Ingresos actividades económicas	21.924,66	Ingresos actividades económicas	24.455,07
Gastos deducibles	28.854,61	Gastos deducibles	37.943,98
Base imponible	(6.929,95)	Base imponible	(13.488,91)
Base Imponible	Negativa	Base Imponible	Negativa

11.2 Otros impuestos

Administración Pública	2017	2016
Organismos de la Seguridad Social (1)	1.302,12	991,03
Agencia Tributaria IRPF (2)	1.186,62	504,27
Total	2.488,74	1.495,30

(1) Corresponde a la liquidación de los seguros sociales de los trabajadores del mes de diciembre de 2017 y 2016.

(2) Corresponde a la liquidación del IRPF de los sueldos de los empleados relativo al cuarto trimestre de 2017 y 2016.

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 2017 y 2016 y por tipo de ingreso es la siguiente:

Ingresos	2017	2016
Cuotas de asociados	5.100,00	4.460,00
Aportaciones de usuarios	4.985,00	4.770,00
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	3.500,00	4.500,00
Subvenciones actividades	125.893,31	50.177,10
Donaciones y legados	12.415,66	11.330,68
Otros ingresos de la actividad	21.924,66	24.455,07
Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	420,00	620,00
Ingresos financieros	0,00	0,24
Total	174.238,63	100.313,09



12.2 Gastos de la actividad propia

La distribución de los gastos de la Entidad por las actividades propias de los ejercicios 2017 y 2016 y por tipo de gasto es la siguiente:

Gastos	2017	2016
Compras proyectos, actividades y otros Aprovisionamientos	19.646,18	23.784,08
Gastos de personal	45.928,89	41.391,21
Ayudas monetarias	4.500,00	4.000,00
Otros gastos de la actividad	28.889,82	39.324,44
Amortización del inmovilizado	1.011,65	1.011,65
Gastos financieros	657,54	748,40
Total	100.634,08	110.259,78

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 2017 de diferentes jornadas de voluntariado.

Las campañas promocionales realizadas en el ejercicio 2017 han sido:

- Espectáculo de Magia en las Fiestas Patronales
- Marcha Solidaria
- Chocolatada Día de San Martín
- Campaña de Navidad

Concepto	2017	2016
Campañas promocionales	2.988,70	3.248,85
Campañas voluntariado	845,61	433,37
Total	3.834,31	3.682,22

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 Licenciada en Psicología y Máster Universitario en Psicogerontología y responsable del área psico-social y gestora de proyectos y actividades.

La otra monitora es Licenciada en Ciencias Ambientales y Máster 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 2017 se ha contratado una monitora a tiempo parcial y con contrato de duración determinada de octubre 2017 a junio 2018 y que es responsable de la formación en auxiliar de fotografía.

Por otro lado, y también en el ejercicio 2017, se ha procedido a la contratación de un trabajador a tiempo parcial como soporte administrativo de la Entidad.

El importe reflejado como "Otros Gastos Sociales" en el ejercicio 2017 se corresponde con el importe de un curso de formación de la monitora del área de vivero. No existían gastos por este concepto en el ejercicio 2016.

Concepto	2017	2016
Salario Monitor - Área Psicosocial	17.749,98	17.499,96
Salario Monitor - Área Vivero	15.000,00	14.000,04
Salario Monitor - Fotografía	818,73	0,00
Salario Auxiliar Administrativo	1.309,44	0,00
Seguridad Social a cargo de la Entidad	10.970,74	9.891,21
Otros Gastos Sociales	80,00	0,00
Total	45.928,89	41.391,21

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 abreviado bajo el epígrafe "Beneficiarios Acreedores".

12.2.4 Otros gastos de la actividad

El desglose de estos gastos es el siguiente:

Concepto	2017	2016
Servicios exteriores	28.889,82	39.324,44
Tributos	0,00	0,00
Total	28.889,82	39.324,44

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

Servicios exteriores	2017	2016
Gestoría	2.311,10	2.250,60
Primas de seguros	2.127,34	2.347,03
Fremap	193,52	0,00
Fundación Lealtad	500,00	0,00
Electricidad	544,02	556,89
Gastos de instalación	17.119,69	28.853,89
Publicidad	665,50	665,50
Transportes	528,76	411,89
Auditoría	3.895,00	3.895,47
Otros gastos	1.004,89	343,17
Total	28.889,82	39.324,44

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

El gasto de Fundación Lealtad corresponde con la revisión del sello de ONG acreditada.

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	2017	2016
Seguro de Accidentes y R. Civil	1.924,14	2.204,34
Seguro Aula y Sede Social	203,20	142,69
Total	2.127,34	2.347,03

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.

El importe de 17.119,69 € corresponde a los gastos de instalación de barandillas de seguridad, escalera de comunicación de banales, canalón de mejora de la caseta del aula y pequeños gastos de instalación de riego, entre otros gastos. En el ejercicio 2016 el importe de 28.853,89 € a gastos de instalación de riego automático y obras de instalación del bancal V.

El importe recogido en el epígrafe "Otros Gastos" se corresponden con pequeños gastos en material de oficina, correos, gastos bancarios e imprenta.

12.2.5 Gastos financieros

Se corresponden con los gastos de domiciliación de recibos de cuotas y costes de devolución. El importe asciende a 657,54 € en el ejercicio 2017 y a 748,40 € en el ejercicio 2016.

12.2.6 Amortización del inmovilizado

Corresponden a la dotación en amortización del inmovilizado material con la finalidad de dotar a la Entidad de un fondo suficiente para la adquisición futura de estos bienes cuando termine su vida útil. Los importes destinados a este concepto fueron 1.011,65 € en los ejercicios 2017 y 2016.

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 2017 y 2016.

- **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 cuatro 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

Las ayudas recibidas por este programa por importe de 3.000 € en los ejercicios 2017 y 2016, se recogen en el epígrafe Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones de la cuenta de resultados abreviada.

b) Prácticas Laborales con empresas locales

Programas firmados con empresas locales y Fundación Mapfre para la realización de prácticas laborales tuteladas con duración bimensual. Los programas firmados durante el ejercicio 2017 fueron por importe de 500 € con Pavimarsa y Bodegas Las Moradas. Las ayudas recibidas por este programa en el ejercicio 2017 se recogen en el epígrafe Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones de la cuenta de resultados abreviada.

En el ejercicio 2016 el importe ascendía a 1.500 € procedente de ayudas firmadas con otros convenios.

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 2017 y 2016:

- Ejercicio 2017

Subvenciones	Importe	Destino
Obra Social la Caixa	24.960,00	Formación - Salarios
Fundación Mutua Madrileña	17.667,00	Formación - Salarios
Fundación UPS	12.376,28	Obras Vivero
Santa Lucia Seguros (Accepta)	12.000,00	Formación - Salarios
Marco Aldany (2)	9.000,00	Formación - Salarios
Inditex (2)	7.500,00	Formación - Salarios
Fundación Konecra	7.000,00	Formación - Salarios
Fundación Caja Rural Castilla La Mancha	6.000,00	Formación - Salarios
Fundación Antoni Serra Santamans	5.329,13	Obras Vivero
Fundación Adecco	5.000,00	Formación - Salarios
CNP Partners (1)	4.500,00	Formación - Salarios
Fundación EY	3.219,40	Auditoría de Cuentas
Fundación Pelayo	3.000,00	Formación - Salarios
Mutua Pelayo	3.000,00	Formación - Salarios
Fundación Universia	2.500,00	Formación - Salarios
Obra Social IberCaja	1.500,00	Formación - Salarios
Ayuntamiento San Martin de Valdeiglesias	841,50	Cobertura de Gastos
Fundación Mapfre	300,00	Cobertura de Gastos
KFC Restaurants Spain	200,00	Cobertura de Gastos
Total Subvenciones	125.893,31	

(1) Corresponde al importe recibido de la empresa CNP Partners por la concesión de uno de los **Premios Solidarios del Seguro 2017**.

(2) Los importes recibidos de las empresas Inditex y Marco Aldany corresponden a la concesión del **Primer Premio Nacional Telva 2017**.

Adicionalmente, en el ejercicio 2017 se han recibido donaciones tanto de empresas como de particulares por importe de 12.415,66 €.

• Ejercicio 2016

Subvenciones	Importe	Destino
Fundación Antoni Serra Santamans	21.813,79	Obras Vivero
CNP Partners (1)	4.500,00	Formación - Salarios
Santa Lucía Seguros (GIH)	4.500,00	Formación - Salarios
Fundación EY	3.219,40	Auditoría de Cuentas
Fundación Pelayo	3.000,00	Formación - Salarios
Mutua Pelayo	3.000,00	Formación - Salarios
Fundación Universia	2.500,00	Formación - Salarios
Obra Social IberCaja	2.000,00	Formación - Salarios
CNP Partners	1.963,23	Uniformes
Ayuntamiento SMV	1.005,23	Cobertura de Gastos
Villafañe y Asociados	1.000,00	Cobertura de Gastos
UPS	865,45	Cobertura de Gastos
XL Catlin	500,00	Cobertura de Gastos
Fundación Mapfre	310,00	Cobertura de Gastos
Total Subvenciones	50.177,10	

(1) Corresponde al importe recibido de la empresa CNP Partners por la concesión de uno de los **Premios Solidarios del Seguro 2016**.

Adicionalmente, en el ejercicio 2016 se han recibido donaciones tanto de empresas como de particulares por importe de 11.330,68 €.



14.2 Subvenciones en balance abreviado

Se refleja el movimiento producido en el epígrafe de patrimonio "Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros".

	2016	Aumentos	Disminuciones	2017
Donación de inmovilizado material	1.900,00	200,00	(420,00)	1.680,00
Subvenciones	36.529,13	11.000,00	(35.289,13)	12.240,00
Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	38.429,13	11.200,00	(35.709,13)	13.920,00

Los movimientos se corresponden con los siguientes conceptos:

- Donación del Inmovilizado Material: Aumento por el ajuste de 200,00 € del ejercicio 2016 (Nota 2.6) y disminución de 420,00 € debido a la imputación a excedente del ejercicio del ingreso equivalente a la amortización del ejercicio de este inmovilizado (Nota 8).
- Movimientos de la subvenciones reconocidas en el ejercicio anterior y cobradas en el ejercicio 2017 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 2017, el detalle de las subvenciones y donaciones por este concepto son las siguientes:

Entidad	Importe
Obra Social La Caixa	6.240,00 €
Fundación Adecco	5.000,00 €
JSC Jardineros	1.000,00 €
Donación inmovilizado material	1.680,00 €
TOTAL	13.920,00 €

15.- REMUNERACIONES DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO

Los miembros de la Junta Directiva no han devengado sueldos, dietas ni remuneraciones de ninguna clase durante el ejercicio 2017 y 2016 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 17 y 45 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 Fotos	Culturales Ocio
22	12	16	12	12	12	22

A la fecha de presentación de esta memoria simplificada el número de Usuarios es de 18.

Tipo Socios	2017	2016
Protegidos	22	18
Número	22	18
Colaboradores	85	79

A la fecha de presentación de esta memoria simplificada los Socios Colaboradores de la Entidad ascienden a 89.



16.1 Programa de ocio y tiempo libre formativo

A lo largo del año 2017 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)
- Semana con motivo del Día de la Mujer Trabajadora.
- Clase de Pilates y Aquagym
- Participación en el tradicional cocido de la Asociación de Mujeres Culmanarre
- Jornadas de repoblación de pinos con motivo del "Día del Árbol". Esta jornada se realiza en los colegios de la localidad C.P. San Martín de Tours y C.P. Virgen de la Nueva en colaboración con los Agentes Forestales de la Comarca.
- Día contra el cáncer, formando parte de "la marea rosa"
- Semana contra la violencia de género
- Participación en las Fiestas Patronales con el Espectáculo Infantil de Magia
- Participación en el VII 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.
- Jornadas de dinamización con:
 - IES Claudio Sánchez Albornoz
 - CEIP Virgen de la Nueva
 - Colegio Highland School Los Fresnos
- Participación en el Día de la Paz
- Participación colaborando como voluntarios en los eventos organizados por el ayuntamiento de la localidad:
 - Holi Run y Valdeestrellas
 - Reparto de Alimentos
 - Presentación de nuestro Calendario Solidario 2017.
 - 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.
 - Organización junto con el Ayuntamiento de la localidad, el AMPA del C.P. Virgen de la Nueva, de las actividades ofrecidas con motivo del Día Internacional de la Discapacidad.
 - Fiesta de la vendimia con el CEIP San Martín de Tours
 - Visita al Museo del Prado (AON Seguros)
 - Visita al Museo Reina Sofía (AON Seguros)
 - Visita al Parque de Bomberos de la localidad
 - Visita al Parque Warner (KFC)
 - Visita al templo de Debod
 - Visita al Monasterio Santa M^a La Mayor
 - Visita al Monasterio de El Escorial
 - Espectáculo de Magia
 - Visita Parque de Atracciones de Madrid

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 2017 las siguientes actividades:

- Jornadas de voluntariado e integración

Fecha	Empresa	Actividad
15 febrero	La Caixa	Tareas de jardinería en el vivero y visita guiada al Jardín de los Sentidos
1 abril	UPS	Labores de jardinería en el vivero y manualidades. Visita guiada al Jardín de los Sentidos. Participación en el Proyecto PaTaTa.
17 mayo	IES Claudio Sánchez	Jornada de integración con los jóvenes del instituto con trabajos de vivero y visita guiada al Castillo de La Coracera.
3 junio	CNP Partners	Jornada de trabajo en el vivero.
17 junio	Santa Lucía Seguros Pelayo Seguros	Labores de jardinería, huerta y visita guiada al Castillo de La Coracera.
23 septiembre	Fundación Mapfre	Jornada de trabajo en el vivero. Trabajos de manualidades y visita guiada al Jardín de los Sentidos.
19 noviembre	Geslama	Actividades de manualidades y mantenimiento del vivero.

- Jornadas de dinamización y difusión del proyecto

Fecha	Jornada	Organiza	Lugar
Enero	"Crónicas"	Programa TV2	Madrid
Marzo	Semana Mujer Trabajadora	Ayto SMV	SMV
Marzo	Día del árbol	CEIP, Forestales, Ayto. y Talismán	SMV
Marzo	"Aquí hay trabajo"	Programa TVE en el Vivero Talismán	SMV
Abril	TELVA	Reportaje en el Vivero Talismán	SMV
Abril	Presentación Proyecto	Carguill y F. Adecco	Reús
Abril	Día del árbol	CEIP, Forestales, Ayto. y Talismán	SMV
Abril	Presentación Proyecto	Radio Ser	Madrid
Mayo	Campeonato Nacional de Kuoshu	Ayto. SMV, Shen Yi, Pelayo, Laoshan, Wadan, Instituto Bienestar y Salud, Gimnasio Feijoo, Fuji, Schweppes y Talismán	SMV
Mayo	Gente Despierta	RNE	Madrid
Mayo	Tendencias	TV Tendencias	Madrid
Junio	El Mundo	Reportaje Periódico	Madrid
Julio	Valdestrellas	Ayto SMV	SMV
Agosto	Holi Run	Ayto SMV	SMV
Septiembre	Fiesta de la Vendimia	AMPA, CEIP San Martín de Tours y Talismán	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 a partir del 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 formación 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 15 jóvenes (propios y ajenos) con diferentes tipos de discapacidad intelectual.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	1.842,40
Personal voluntario	75	558,00
Total	77	2.400,40

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	12

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 15 jóvenes con diferentes tipos y grados de discapacidad intelectual.

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de instalación	4.000,00	15.435,71
Gastos de explotación	4.000,00	4.170,02
Gastos de personal	30.800,00	24.098,79
Formación de personal	0,00	80,00
Becas de formación	4.500,00	4.500,00
Total Gastos/Inversiones	43.300,00	48.284,52

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Subvenciones/Donaciones	62.500,00	133.143,97
Total Ingresos	62.500,00	133.143,97

f) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cumplimiento
Programa Formación 2017 Auxiliares Jardinería	Ejecución Programa Valoración usuarios	Realizado 100%
Programa Formación 2017 Auxiliares Administrativos	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 2017:

Práctica	Promotor	Ubicación
Preparación de terreno y plantación de huerta	Propietario particular	Jardín particular
Limpieza en jardín de hierbas adventicias	Propietario particular	Jardín particular
Retirada de hiedra en muro	Propietario particular	Jardín particular
Suministro de plantas ornamentales para decoración de comunidad vecinal	Propietario particular	Jardín particular
Poda otoñal	Propietario particular	Jardín particular
Taller de ortoterapia	Asociación Talismán	Residencia Reina Sofía S.M. Valdeiglesias
Mantenimiento de jardines	C.P. San Martín de Tours	S.M. Valdeiglesias
Prácticas laborales (1)	Fundación Mapfre	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 cuatro 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

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.

Los usuarios del Programa de *Formación en Auxiliares Administrativos* han realizado las siguientes prácticas formativas durante 2017:

Práctica	Promotor	Ubicación
Ensabrado y Correos	Asociación Talismán	Sede Social
Congresos Empresa Privada	Pelayo Seguros	Madrid / Ávila
Premios a la Solidaridad	Telva	Madrid
Premios Solidarios Seguro	Ineses	Madrid
Congreso Juventud	Fundación Lo que de Verdad Importa	Madrid
Presentación Calendario Solidario	Asociación Talismán	Ayuntamiento SMV
Prácticas laborales (1)	Fundación Mapfre	S.M. Valdeiglesias

(1) Programas firmados con empresas locales y Fundación Mapfre para la realización de prácticas laborales tuteladas con duración bimensual. Los programas firmados durante el año 2017 fueron: Bodegas Las Moradas de San Martín y Pavimarsa S.L.



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 romero y recorte de cleyera.
- Fijación 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.
- 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 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.

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%
Trabajo en equipo	Dinámicas de grupo	Realizado 100%
Autodeterminación	Dinámicas de grupo	Realizado 100%
Resolución de conflictos	Dinámicas individuales y de grupo	Realizado 100%

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	16

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	2	197,40
Personal voluntario	38	429,00
Total	40	626,40

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	12

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	3.300,00	2.582,01
Gastos de explotación	0,00	0,00
Total Gastos/Inversiones	3.300,00	2.582,01

Los gastos de personal de esta actividad para el ejercicio 2017 se corresponderán con un porcentaje de los gastos de personal de la Actividad 1 ya que la misma es atendida por las monitoras del Programa de Formación objeto de la referida actividad, cubriéndose de igual manera y junto con ellos.

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

f) Objetivos e indicadores de realización de la actividad

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



ACTIVIDAD 4

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Programa de Comunicación y Expresión Corporal

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

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

- Entrevistas radiofónicas: *Las Entrevistas de Talismán*
La Radio en tu Municipio
- Preparación y puesta en marcha de musical: *Talismán es un Musical*.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	329,00
Personal voluntario	5	124,00
Total	7	453,00

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

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	12

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	5.500,00	4.303,36
Gastos de explotación	250,00	123,73
Total Gastos/Inversiones	5.750,00	4.427,09

f) Actividades del programa

• Las Entrevistas de Talismán

Las entrevistas realizadas dentro de este programa durante el ejercicio 2017 han sido:

ENERO 2017	Fernando G. Barriocanal, Presidente de Cope
FEBRERO 2017	Landelino Lavilla, Primer Presidente Congreso de los Diputados
MARZO 2017	Fernando Ledesma, ex Ministro de Justicia
ABRIL 2017	Luis Vicente Muñoz, CEO Capital Radio
MAYO 2017	Olga Ruiz, Directora de Telva
JUNIO 2017	Eva Marciel, Actriz de cine, teatro y tv
JULIO 2017	María Franco, Presidenta Fundación Lo que de Verdad Importa
SEPTIEMBRE 2017	Wifredo Ramos, Director General UPS España y Portugal
OCTUBRE 2017	Alejandro Fernández Luengo, Presidente de Marco Aldany
NOVIEMBRE 2017	José Luis Perelli, Presidente en España de EY
DICIEMBRE 2017	Eric Frattini, Escritor, periodista y creador del Reto Pelayo Vida

• Los Eco Consejos de Talismán

Los eco consejos radiofónicos ofrecidos durante el ejercicio 2017 han sido:

- ⚡ Tips para ayudarnos a reciclar
- ⚡ Dime que quieres plantar y te diré que tierra poner
- ⚡ Alcohol de romero
- ⚡ El agua de lluvia

• La Radio en tu Municipio

Durante el año 2017 se realizaron entrevistas a empresarios locales. Estás han sido:

- Luis Haro, Teniente de Alcalde de San Martín de Valdeiglesias
- Pablo Lastras, Concejal de Deportes y Festejos de SMV
- Pablo Luis Lastras, empresario (Pavimarsa)

• 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 puesto en escena el musical "El Mago de Oz" que fue representado en el IV Festival Solidario de Danza de la localidad.

Desde octubre de 2017 se está ensayando el musical/obra de teatro "Dirty Dancing".

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	20	275,00
Total	20	275,00

d) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos

Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de explotación	3.500,00	2.988,70
Total Gastos/Inversiones	3.500,00	2.988,70

Ingresos

Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Donativos empresarios	4.500,00	4.325,00
Donativos particulares	5.000,00	3.360,00
Total Ingresos	9.500,00	7.685,00

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

ACTIVIDAD 6

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Marcha Solidaria y otras actividades promocionales

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Marcha solidaria

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

Otras actividades promocionales

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

- Jornadas de Integración, Voluntariado y Difusión (ver nota 16.2).
- Marchas de Senderismo en la localidad y alrededores.
- Chocolatada del Día de San Martín.
- Espectáculo de Magia en las Fiestas Patronales.
- Jornadas de Captación de Socios.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal voluntario	30	103,00
Total	30	103,00

d) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos		
Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de explotación Marcha Solidaria	500,00	223,55
Gastos de otras Actividades Promocionales	2.500,00	1.945,10
Total Gastos/Inversiones	3.000,00	2.168,65

Ingresos		
Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Donativos participantes Marcha Solidaria	700,00	980,00
Donativos otras Actividades Promocionales	0,00	0,00
Total Ingresos	700,00	980,00



ACTIVIDAD 7

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Programa de Fotografía – Proyecto Pa_Ta-Ta

Tipo de actividad: Propia

b) Descripción

Programa de ocio inclusivo a través de la fotografía con la finalidad de acercar a nuestros jóvenes a sus vecinos y normalizar así la discapacidad utilizando la imagen y asimilando el valor que tiene la fotografía y lo que ésta es capaz de transmitir.

Este programa abarca un contenido formativo que ayuda a nuestros jóvenes en la adquisición de nuevos conocimientos que les dotarán de un mayor número de habilidades.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	1	12,00
Personal voluntario	9	40,00
Total	10	52,00

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	12

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	0,00	1.085,57
Gastos de explotación	0,00	1.266,90
Total Gastos/Inversiones	0,00	2.352,47

f) Actividades del programa

Las actividades de fotografía desarrolladas durante 2017 han sido:

Fecha	Actividad	Lugar
1 Abril	Jornada de voluntariado	SMV
7 Abril	Templo de Debod	Madrid
2 Mayo	Monasterio de Pelayos	Pelayos de la Presa
1 Julio	Campeonato de Pádel	La Moraleja
14 Julio	Paseo por San Martín	SMV
24 Agosto	Exposición Ayuntamiento	SMV
18 Septiembre		
Octubre a Diciembre	Prácticas en clase	SMV

El programa formativo continúa durante el año 2018 finalizando el mismo en el mes de septiembre.



16.5 Programa de Actividades Recaudatorias Explotación Económica

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

ACTIVIDAD 8

a) Identificación

Denominación de la Actividad:

Vivero de Planta Ornamental y Huerto Ecológico

Tipo de actividad: Propia

Sección IAE: B01

b) Descripción

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

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

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

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

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	22

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	1.000,00	3.858,93
Gastos de explotación	16.000,00	9.305,02
Gastos de personal	7.700,00	6.024,70
Total Gastos/Inversiones	24.700,00	19.188,65

Ingresos		
Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Venta de plantas y productos	15.000,00	8.261,37
Total Ingresos	15.000,00	8.261,37



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 2017 se realizaron 30 mercadillos a lo largo del año, siendo de estos 26 los realizados durante la Campaña de Navidad.

c) Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	2	460,60
Personal voluntario	19	300,00
Total	21	760,60

d) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
Personas Físicas	22

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

e) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos		
Gastos / Inversiones	Importe Previsto	Importe Realizado
Gastos de personal	7.700,00	6.024,70
Gastos de explotación	3.000,00	3.641,26
Total Gastos/Inversiones	10.700,00	9.665,96

Ingresos		
Ingresos	Importe Previsto	Importe Realizado
Venta de manualidades	15.000,00	13.663,29
Total Ingresos	15.000,00	13.663,29

16.6 Resumen de Actividades

16.6.1 Programa de Formación para la Inserción Laboral

Actividad	Donación	Gastos
Formación para Inserción Laboral	133.143,97	48.284,52
Multidisciplinar		
Taller Psicológico	0,00	0,00
Taller Manualidades	0,00	2.582,01
Entrevistas de Talismán	0,00	4.427,09
Programa de Fotografía	0,00	2.352,47
Total	133.143,97	57.646,09

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



16.6.2 Programa Promocional y de Captación de Socios

Actividad	Donación	Gastos	Resultado
Campaña Navidad	7.685,00	2.988,70	4.696,30
Marcha Solidaria	980,00	223,55	756,45
Otras Campañas	0,00	1.945,10	(1.945,10)
Total	8.665,00	5.157,35	3.507,65

16.6.3 Programa de Actividades Recaudatorias

Actividad	Ingresos	Gastos	Resultado
Vivero de Planta Ornamental	8.261,37	19.188,65	(10.927,28)
Mercadillos Solidarios	13.663,29	9.665,96	3.997,33
Total	21.924,66	28.854,61	(6.929,95)

16.6.4 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 DISTRIBUCIÓN

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	Act. 9	Total actividades
G.	15.432,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.858,93	0,00	19.294,64
Instalación	4.170,02	0,00	0,00	123,73	2.988,70	2.168,65	1.266,90	9.305,02	3.641,26	23.664,28
Explotación										
G. Personal	24.098,79	0,00	2.582,01	4.303,36	0,00	0,00	1.085,57	6.024,70	6.024,70	44.119,13
Formación P.	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
Beca	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
Formación										
Total	48.284,52	0,00	2.582,01	4.427,09	2.988,70	2.168,65	2.352,47	19.188,65	9.665,96	91.658,05

El importe total de 91.658,05 € de recursos económicos empleados en las actividades debe ser incrementado en 8.976,03 € que corresponden a los gastos de administración propios de la Entidad. El importe total de 100.634,08 € se corresponde con la cifra final de los gastos de la cuenta de resultados abreviada.

II Recursos económicos totales obtenidos

a) Ingresos Obtenidos por la Entidad

Ingresos	Previsto	Realizado
Aportaciones Privadas (1)	82.200,00	151.893,97
Ingresos Explotación Económica (2)	30.000,00	21.924,66
De Formación en el empleo	0,00	0,00
Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	0,00	420,00
Total	112.200,00	174.238,63

(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 existe saldo por este concepto en el ejercicio 2017. En el ejercicio 2016 la Entidad obtuvo 0,24 € por los rendimientos de los saldos en las cuentas corrientes.

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 2017/Sept 2018	3.000,00
F. Mapfre	Juntos Somos Capaces	Bimensual Empresas	250,00

La descripción de este convenio se incluye en la descripción de la Actividad 1 (ver nota 16.3 Actividad 1 nota g).

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.

Cumplimiento del Plan de Actuación

Gastos Presupuestarios

Operaciones	Presupuesto	Realización (1)	Desviaciones
Funcionamiento			
Gastos de la actividad	104.000,00	91.658,05	12.341,95
Total Gastos	104.000,00	91.658,05	12.341,95

(1) El importe de realización de gastos no incluyen los gastos de administración propios de la Entidad de 8.976,03 €.

Ingresos Presupuestarios

Operaciones Funcionamiento	Presupuesto	Realización (1)	Desviaciones
Ayudas monetarias	82.200,00	151.893,97	69.693,97
Explot. Económica	30.000,00	21.924,66	(8.075,34)
Formac. Empleo	0,00	0,00	420,00
Total Ingresos	112.200,00	173.818,63	62.038,63

(1) El importe de realización no incluye el importe de subvenciones traspasadas resultado ejercicio de 420,00 €, partida que se encuentra reflejada en la cuenta de resultados abreviada de la Entidad.

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	%	
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
2015	12.297,19	0,00	83.483,44	95.780,63	67.046,44	70	81.651,79
2016	(9.946,69)	0,00	110.259,78	100.313,09	70.219,16	70	108.628,13
2017	73.604,55	(676,07)	100.634,08	173.562,56	121.493,79	70	99.202,43
TOTAL	139.002,49	(2.482,13)	478.578,92	615.099,28	430.569,50	70	473.547,97

Ejercicio	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTOS DE SUS FINES					
	2013	2014	2015	2016	2017	IMPORTE PENDIENTE
2013	108.675,64					0,00
2014		75.389,98				0,00
2015			81.651,79			0,00
2016				108.628,13		0,00
2017					99.202,43	22.291,36
TOTAL	108.675,64	75.389,98	81.651,79	108.628,13	99.202,43	22.291,36

VI Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	99.622,43		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	0,00	(420,00)	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		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		(420,00)	
TOTAL (1 + 2)	99.202,43		

18.- OTRA INFORMACIÓN

18.1 Cambios en Órganos de Gobierno

En los ejercicios 2017 y 2016 no hubo cambios entre los miembros de los Órganos de Gobierno.

18.2 Número Medio de personas empleadas

	2017	2016
Nº Medio Empleados	4	2
Categoría	3 Monitora 1 Administrativo	Monitora
Sexo	Femenino	Femenino

18.3 Periodo medio de pago a proveedores

El periodo medio de pago a proveedores es de 30 días a 31 de diciembre de 2017 (30 días a 31 de diciembre de 2016).

18.4 Honorarios de Auditoría

La Entidad 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 2017 y 2016 la Entidad ha sometido a auditoría voluntaria sus cuentas anuales abreviadas.

La auditoría ha sido llevada a cabo por Ernst & Young, S.L. de forma pro-bono, ascendiendo los honorarios a 3.000,00 € en 2017 (3.000,00 € en 2016).

18.5 Información sobre medioambiente

La Entidad no ha incorporado en el ejercicio 2017 y 2016 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 2017

Presupuesto de Ingresos y Gastos 2017	PRESUPUESTO		LIQUIDADO	
Ingresos		112.200,00		174.238,63
Cuotas y Donativos	22.700,00		22.500,66	
Cuotas Socios		9.500,00		10.085,00
Campaña de Navidad Empresarios		4.500,00		4.325,00
Donativos Particulares		3.000,00		3.750,66
Campaña de Navidad Particulares		5.000,00		3.360,00
Marcha Solidaria y otros		700,00		980,00
Actividades Recaudatorias	30.000,00		21.924,66	
Mercadillos Solidarios		15.000,00		13.663,29
Ventas Vivero		15.000,00		8.261,37
Subvenciones (Donaciones Convocatorias Empresas)	59.500,00		129.813,31	
Convocatoria de Subvenciones Proyectos		35.000,00		107.187,90
Convocatoria de Subvenciones Instalaciones		20.000,00		17.705,41
Premio Solidario del Seguro		4.500,00		4.500,00
Donaciones traspasadas a rtdo ejercicio		0,00		420,00
Otros Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos		104.000,00		100.634,08
Personal	55.000,00		45.928,89	
Salarios Monitores (Incluido coste Seguridad Social)		50.000,00		44.119,13
Salario Trabajador de Apoyo (Incluido coste Seguridad Social)		5.000,00		1.729,76
Formación Monitores		0,00		80,00
Actividad Recaudatoria Vivero	25.000,00		28.288,53	
Compra de Plantas y Sustratos		15.000,00		8.993,89
Material Fungible y Otros Gastos		5.000,00		2.174,95
Gastos Mantenimiento Vivero		5.000,00		17.119,69
Otras Actividades Recaudatorias	3.000,00		3.236,23	
Marcadillos Solidarios		3.000,00		3.236,23
Otras Actividades Recaudatorias	0,00		1.406,80	
Proyecto Creando Oportunidades		0,00		139,90
Proyecto PaTaTa - Fotografía		0,00		1.266,90
Actividades Promocionales	6.500,00		3.834,31	
Campaña de Navidad		3.500,00		2.988,70
Marcha Solidaria y otras		2.000,00		0,00
Campañas de Voluntariado		1.000,00		845,61
Seguros	2.200,00		2.127,34	
Combinado Sede Social y Aula		200,00		203,20
Responsabilidad Civil		1.300,00		1.273,46
Accidentes Personales		700,00		650,68
Suministros y otros gastos	12.300,00		15.811,98	
Imprenta		500,00		658,24
Gestoría		2.300,00		2.311,10
Auditoría Externa		3.900,00		3.895,00
Fundación Lealtad		500,00		500,00
FEAPS		500,00		193,52
Electricidad		600,00		544,02
Publicidad y Propaganda		600,00		665,50
Material de Oficina		150,00		230,03
Correos		500,00		13,00
Transportes		1.000,00		528,76
Gastos Bancarios		750,00		761,16
Beca de Formación		0,00		4.500,00
Amortización		1.000,00		1.011,65
Resultado presupuestario a 31.12.2017		8.200,00		73.604,55

19.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

19.1 Subvenciones concedidas hasta la fecha

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

Entidad	Proyecto	Importe Solicitado	Destino
Fundación Adecco	Creando Oportunidades	7.500,00	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
ABC	Talismán, el Vivero Mágico	10.000,00	Salario Monitoras
Banco de Sabadell	Talismán, el Vivero Mágico	20.000,00	Salario Monitoras
Pelayo Seguros	Base Espacial Talismán	3.000,00	Invernadero
PwC	Talismán, el Vivero Mágico	20.000,00	Salario Monitoras
Bankia	Talismán el vivero mágico	25.000,00	Salario Monitoras
CNP Partners	La Magia está en las Palabras	4.500,00	Salario Profesor
KPMG	Base Espacial Talismán	10.000,00	Invernadero

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 tienen cerradas las que a continuación se detallan:

Empresa	Fecha
Obra Social La Caixa	Abril

19.4 Talismán en los medios informativos

Durante el año 2018, nuestra Entidad ha tenido la oportunidad de salir en diferentes medios de comunicación, donde cabe destacar:

Medio	Fecha	Programa	Motivo
Cope	Enero	La tarde de Cope	Integración Laboral
Capital Radio	Marzo	Tercer Sector	Integración Laboral

Formulación de las Cuentas Anuales Abreviadas

Las cuentas anuales abreviadas han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación en su reunión del 15 de abril de 2018 y se someten a la aprobación de los socios en Asamblea General.

San Martín de Valdeiglesias, 15 de abril de 2018

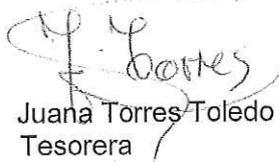


Rocío Raquel Martínez Santillán
Presidenta

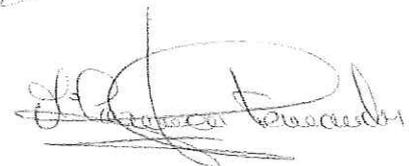
Antonio López Arnaiz
Vicepresidente



Emilia Micieces Maqueda
Secretaría



Juana Torres Toledo
Tesorera



Mª Carmen Fdez Cebeiro
Vocal