

**MADRID:**

Cl. Menorca, 49
28009-Madrid
Tel.: 915 570 675
Fax: 915 570 678

SEGOVIA:

Pz. España, 31
40370-Turégano
Tel.: 921 500 366
Fax: 921 500 596

e-mail: mgtaudidores@gmail.com, y también, mgt@mgtaudidores.com

web: www.mgtaudidores.com, y también, www.mgtaudidores.es

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

A la Junta Directiva de ASOCIACIÓN OTRO TIEMPO:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de ASOCIACIÓN OTRO TIEMPO (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de resultados y la memoria (todos ellos abreviados) correspondientes al ejercicio 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 Asociación a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) 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 Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, los únicos servicios que hemos prestado a la Asociación distintos a los de la auditoría de cuentas son los de certificación de subvenciones ante organismos públicos, no habiendo 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 éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos por las ayudas recibidas

Descripción del riesgo:

La Asociación recibe subvenciones y donaciones de entidades públicas y privadas para la realización de los fines propios de su actividad estatutaria. Hemos considerado que la imputación como ingresos del ejercicio de las citadas ayudas es un aspecto relevante de nuestra auditoría. La información relativa al reconocimiento de ingresos por las ayudas recibidas se encuentra recogida en las notas 4.16, y 12 de la memoria abreviada adjunta.

Respuesta de auditoría:

Los procedimientos aplicados han consistido, entre otros, en revisar la documentación acreditativa de las principales ayudas recibidas y evaluar el proceso de su imputación a la cuenta de resultados, de acuerdo con las condiciones para las que fueron concedidas a la Asociación teniendo en cuenta, la razonabilidad de las estimaciones sobre el grado de realización de la actividad en aquellas subvenciones cuyo período de ejecución incluye más de un ejercicio y que, por lo tanto, debe diferirse su imputación como ingreso en proporción al importe de los gastos pendientes de incurrir que estén financiando.

Por último, se ha comprobado que toda la información incluida en las notas 4.16, y 12 de la memoria abreviada adjunta relativas al reconocimiento de ingresos por las ayudas recibidas resulta adecuada a los requeridos por la normativa contable aplicable en España sobre el reconocimiento como ingresos de las subvenciones y donaciones recibidos.

El resultado de los procedimientos realizados ha permitido alcanzar de forma razonable los objetivos de auditoría para los cuales dichos procedimientos fueron diseñados

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

La Junta Directiva es la responsable 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 Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

**MADRID:**

Cl. Menorca, 49
28009-Madrid
Tel.: 915 570 675
Fax: 915 570 678

SEGOVIA:

Pz. España, 31
40370-Turégano
Tel.: 921 500 366
Fax: 921 500 596

e-mail: mgtaudidores@gmail.com, y también, mgt@mgtaudidores.com

web: www.mgtaudidores.com, y también, www.mgtaudidores.es

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 auditoría 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 abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas 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 la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por 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 asociación 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 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 Fundación deje de ser una *empresa en funcionamiento*.

MGT



MADRID:

Cl. Menorca, 49
28009-Madrid
Tel.: 915 570 675
Fax: 915 570 678

SEGOVIA:

Pz. España, 31
40370-Turégano
Tel.: 921 500 366
Fax: 921 500 596

e-mail: mgtaudidores@gmail.com, y también, mgt@mgtaudidores.com

web: www.mgtaudidores.com, y también, www.mgtaudidores.es

- 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 la Junta Directiva de la Asociación en relación con, entre otros aspectos, 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 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.

MGT 10a Audit, S.L.P.

Nº de ROAC: S1662



Emilio Barroso G.







Nº de ROAC: 15.106

En Madrid, a 21 de junio de 2023

EJERCICIO 2022

ASOCIACIÓN OTRO TIEMPO

ACTIVO	NOTAS	2.022	2.021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		23.147,06	23.332,06
I. Inmovilizado intangible.			
II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
III. Inmovilizado material.		820,71	1.005,71
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		20.600,00	20.600,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		1.726,35	1.726,35
VII. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		169.203,82	228.773,74
I. Existencias.			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.		71.832,02	103.869,99
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.			
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		97.371,80	124.903,75
TOTAL ACTIVO (A+B)		192.350,88	252.105,80
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2.022	2.021
A) PATRIMONIO NETO		170.073,59	235.482,84
A-1) Fondos propios		138.468,59	85.517,74
I. Fondo Social.		1.415,40	1.415,40
1. Fondo Social.			
2. Fondo Social no exigido *			
II. Reservas.			
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		84.102,34	67.440,42
IV. Excedente del ejercicio **		52.950,85	16.661,92
A-2) Ajustes por cambio de valor. **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.		31.605,00	149.965,10
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		22.277,29	16.622,96
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento			
3. Otras deudas a corto plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		22.277,29	16.622,96
1. Proveedores.**		2.699,41	
2. Otros acreedores.		19.577,88	16.622,96
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		192.350,88	252.105,80

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
Rosario Marcos Sánchez– Presidenta	
Isabel Serantes Gómez – Tesorera	
Sophie Jouan – Secretaria	
Rebeca Rubio Paz – Vocal	
Julia Cañamero – Vocal	
Julia Yagüe – Vocal	
NOTA:	
* Su signo es negativo.	
** Su signo puede ser positivo o negativo	





CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)

EJERCICIO

2022






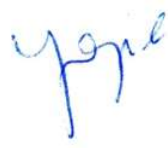
ASOCIACION OTRO TIEMPO

	Nota	Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2022	2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		176.054,71	60.183,19
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios		42.728,00	11.682,50
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		132.171,71	48.500,69
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio			
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
3. Ayudas monetarias y otros **		-2.413,52	-964,57
a) Ayudas monetarias		-100,00	-200,00
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-859,32	-764,57
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*		-1.454,20	
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos *			
7. Otros ingresos de la actividad		59.573,89	81.626,03
8. Gastos de personal *		-269.593,85	-210.017,38
9. Otros gastos de la actividad *		-60.689,52	-26.231,78
a) Servicios exteriores		-55.756,38	-25.088,93
b) Tributos		-4.933,14	395,35
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			-1.538,20
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado *		-185,00	-1.690,25
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio		149.965,10	113.086,07
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		458,14	960,56
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras		458,14	960,56
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		53.169,95	16.951,87
14. Ingresos financieros			
15. Gastos financieros *		-219,10	-289,95
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **			
17. Diferencias de cambio **			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-219,10	-289,95
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		52.950,85	16.661,92
19. Impuestos sobre beneficios **			
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		52.950,85	16.661,92
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		19.105,00	149.965,10
2. Donaciones y legados recibidos		12.500,00	
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		31.605,00	149.965,10
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		-149.965,10	-78.477,73
2. Donaciones y legados recibidos*			-34.608,34
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-149.965,10	-113.086,07
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-118.360,10	36.879,03
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-65.409,25	53.540,95

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
Rosario Marcos Sánchez – Presidenta	
Isabel Serantes Gómez – Tesorera	
Sophie Joan – Secretaria	
Rebeca Rubio Paz – Vocal	

NOTA:
 * Su signo es negativo.
 ** Su signo puede ser positivo o negativo

MEMORIA ECONÓMICA SIMPLIFICADA – EJERCICIO 2022

ASOCIACIÓN OTRO TIEMPO	FIRMAS Rebeca Paz
NIF G85835908	
UNIDAD MONETARIA euro	Sophie Jouan
	
	Rosario Marcos
	
	Isabel Serantes
	
	Julia Cañamero
	
	Julia Yagüe
	

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación Otro Tiempo es una entidad sin ánimo de lucro constituida en Madrid el 23 de febrero de 2009.

Sus objetivos fundamentales son:

- promover el empoderamiento y liderazgo de mujeres como agentes sociales y políticos de cambio;
- fortalecer las redes sociales de mujeres, inmigrantes y colectivos con riesgo de exclusión social;
- fomentar la cooperación local e internacional al desarrollo, la autonomía económica y el autoempleo;
- impulsar la Educación al Desarrollo y el acceso y uso de las nuevas tecnologías;
- sensibilizar sobre la violencia de género y denuncia del feminicidio.

Estos objetivos se encuentran descritos de manera pormenorizada en el artículo 2 de sus estatutos.

La Asociación se encuentra inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones con nº 595025. En el Registro de Asociaciones de la Comunidad de Madrid con nº 30715, así como en el registro municipal de Entidades Ciudadanas del Ayuntamiento de Madrid con nº2522.

Es una asociación declarada de utilidad pública de ámbito nacional por el Ministerio del Interior de fecha 22 de mayo de 2012.

Su domicilio social se sitúa en C/Duque Fernán Núñez nº 2, 1ª planta, 28012-Madrid.

En el ejercicio 2017 la Asociación realizó una aportación que le confiere la condición de socia en la cooperativa Mil hojas Eco papelería.

Desde el ejercicio 2014, se inició un nuevo proyecto dentro de la asociación con el fin de dar empleo a mujeres en situación o riesgo de exclusión social. Dicha actividad se integraba todos los años en las cuentas anuales. En el ejercicio 2019, el proyecto se constituyó como empresa de inserción de empleo con la forma jurídica de S.L., siendo la Asociación la promotora y socia al 100%.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1. IMAGEN FIEL

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por la Junta a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración aplicables a las micro entidades sin ánimo de lucro según señala la norma tercera Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos.

Por tanto, las cuentas anuales de la asociación se componen de balance y cuenta de resultados abreviados y memoria simplificada, ofreciendo estas cuentas anuales la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Otro Tiempo.

2.2. PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No procede

2.3. ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

- La entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- La preparación de las cuentas anuales abreviadas exige el uso por parte de la Asociación de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias actuales. Las estimaciones contables resultantes, por definición, diferirán de los correspondientes resultados reales.
- La información contenida en las cuentas anuales abreviadas es responsabilidad de la Dirección de la Asociación. En la preparación de las cuentas anuales abreviadas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la dirección de la entidad, para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en estas cuentas anuales. Básicamente estas estimaciones se refieren a la periodificación de los ingresos realizados en el ejercicio.
- las estimaciones de este año se han realizado en función de la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de las cuentas anuales, sin embargo, en caso de ser necesario se haría aplicando la norma de registro y valoración 24ª del P.G.C. de Esfl, de forma prospectiva reconociendo los cambios en las estimaciones contables en las cuentas anuales futuras.

2.4. COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

- De acuerdo con la legislación mercantil, la Junta Directiva presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, además de las cifras del ejercicio 2022 las correspondientes al año 2021 que también se encuentran auditadas.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1. ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

--

3.2. INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	53.169,95
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	

--

Total	53.169,95
-------------	-----------

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	53.169,95
A.....	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	

3.3. INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

No procede

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El inmovilizado intangible consiste en aplicaciones informáticas y se registran utilizando el criterio de precio de adquisición. El criterio de amortización es lineal, calculándose su vida útil en 4 años y un valor residual nulo.

4.2. INMOVILIZADO MATERIAL

El inmovilizado material se registra y valora utilizando el criterio de precio de adquisición. La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza de forma lineal durante su vida útil aplicando un porcentaje de amortización del 25% y estimando un valor residual nulo.

4.3. TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

No procede

4.4. BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No procede

4.5. ARRENDAMIENTOS

No procede

4.6. PERMUTAS

No procede

4.7. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se clasifican en la categoría de préstamos y otras partidas a cobrar ya que encajan perfectamente en la definición que señala el PGC puesto que al ser acreedora la asociación frente a H^aP^a por cuestiones fiscales y frente otras administraciones por razón de las subvenciones obtenidas se considera que no tienen origen comercial, sus cobros son de cuantía determinada o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Todos los activos están valorados a valor nominal puesto que su vencimiento no supera los doce meses y el efecto financiero es poco significativo.

No existe evidencia alguna de deterioro por insolvencia del deudor al tratarse de Administraciones Públicas.

Los activos financieros a largo plazo tienen el siguiente detalle:

- IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo, 20.600,00
 - 2403. Participaciones a largo plazo en empresas del grupo, 19.934,00
 - 240.3.001 - PARTICIPACIONES LP EN EMPRESA DE INSERCIÓN OTOPSL, 17.600,00
 - 240.3.002 - PARTICIPACIONES LP EN COOPERATIVA MILHOJAS, 1.334,00
 - 240.3.003 - PARTICIPACIONES A LP EN COOP 57, 1.000,00
 - 2413. Valores representativos de deuda a largo plazo de empresas del grupo, 666,00
 - 241.3.001 - VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA LP PARTICIPACION MIL HOJAS, 666,00
- V. Inversiones financieras a largo plazo., 1.726,35
 - 26. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo, 1.726,35
 - 260.0.001 - FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO PLAZO AYTO RIVAS, 1.726,35

En el corto plazo los activos son los que se detallan a continuación:

- 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios., 39.332,02
 - 430. Clientes, 39.332,02
 - 430.0.180 - AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIA MADRID, 15.138,02
 - 430.0.181 - ASOCIACIÓN GRUPO LABOR, 350,00
 - 430.0.224 - ELENA PROUS, 150,00
 - 430.0.259 - AYUNTAMIENTO DE SAN FERNANDO DE HENARES, 14.951,00
 - 430.0.291 - AYUNTAMIENTO DE CUÉLLAR, 400,00
 - 430.0.315 - ASOCIACION INSTITUTO MUJERES Y COOPERACION, 500,00
 - 430.0.316 - EUFORIA FAMILIAS TRANS-ALIADAS, 80,00
 - 430.0.317 - PAZ BLANCO CASTRO, 150,00
 - 430.0.318 - AYUNTAMIENTO DE EL ARENAL, 370,00
 - 430.0.324 - JOAN BENNASAR, 220,00
 - 430.0.360 - OTRO TIEMPO OTRO PLANETA, 7.023,00
- 3. Otros deudores., 32.500,00
 - 44. Deudores varios, 32.500,00
 - 440.0.005 - AYUNTAMIENTO DE MADRID DEUDOR SUBVENCION, 20.000,00
 - 440.0.012 - TRES SOCIAL CONVENIO COLABORACION, 12.500,00

4.8. CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

Se valoran a su valor razonable, analizándose el deterioro con carácter anual

4.9.

4.10. EXISTENCIAS

No procede

4.11. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No procede

4.12. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Se aplica la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. Se ha optado por el régimen especial previsto en dicha ley, ya que la entidad cumple todos los requisitos exigidos en el Art. 3 de la mencionada ley, para beneficiarse de dicho Régimen Fiscal Especial.

4.13. INGRESOS Y GASTOS

- Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- No obstante, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

4.14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No procede

4.15. CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal se registran utilizando el criterio de devengo.

4.16. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.17. CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Se utiliza un valor de mercado para el registro y valoración de las operaciones entre personas vinculadas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1. ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado Material	13.921,25	-	-	13.921,25
Total...	13.921,25	-	-	13.921,25

5.2.

5.3. AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Amortización Inmovilizado Material	12.915,54	185,00	-	13.100,54	820,71
Totales	12.915,54	185,00	-	13.100,54	820,71

5.4. INMOVILIZADO INTANGIBLE

- Relación de inmovilizado intangible de vida útil estimada como indefinida y motivos para dicha estimación

No procede

5.5. INVERSIONES INMOBILIARIAS

Bien adquirido	Descripción	Valoración
No procede		

5.6. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

- Debe cumplimentarse la siguiente información para cada acuerdo de arrendamiento financiero.

No procede

Año	Cuotas en el ejercicio		Compromisos pendientes
	Recuperación del coste	Carga financiera	
1			
....			
n			

5.7. INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

No procede

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No procede

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total...				

7. PASIVOS FINANCIEROS

Instrumentos financieros a largo plazo	Ejercicio X+1	Ejercicio X+2	Ejercicio X+3	Ejercicio X+4	Ejercicio x+5	Total
Provisiones						
Deudas con entidades de crédito						
Acreeedores por arrendamiento financiero						

Otras deudas						
Deudas con entidades del grupo						
Periodificaciones						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...						

Los pasivos a corto plazo se dividen entre:

C) PASIVO CORRIENTE	22.277,29
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	22.277,29
1. Proveedores.	2.699,41
400. Proveedores	2.699,41
400.0.166 - LA TRAVIESA	104,62
400.0.172 - MILHOJAS ECOPAPELERIA	23,12
400.0.222 - PEPEMOBILE S.L.	19,90
400.0.339 - AQUO ECONOMIA SOCIAL	60,50
400.0.340 - SOFIA CUESTA HERMIRA	85,00
400.0.352 - XSTO.INFO	193,60
400.0.426 - ASOCIACION CARABANCHEL TALLER ABIERTO	-62,00
400.0.464 - ASOCIACION GARALDEA	180,00
400.0.465 - GRUPO TANGENTE S COOP MAD	1.643,82
400.0.472 - FABIAN LUJAN ACEVEDO	85,00
400.0.483 - MIRIAM SOLIVA BERNARDO	22,50
400.0.524 - OUIGO ESPAÑA SAU	80,00
400.0.533 - TEO VALLS VILA	163,35
400.0.534 - ANDRES MOLINA HERRERO	100,00
2. Otros acreedores.	19.577,88
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	9.434,06
475.0.000 - HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR IVA	1.604,08
475.1.000 - HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR RETENCIONES PRACTICADAS	6.713,33
475.1.001 - HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR RETENCIONES PRACTICADAS PROFESIO	780,46
475.1.002 - HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR RETENCIONES LOCAL	336,19
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	10.143,82
476.0.000 - ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	10.143,82

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
---------------------------	---------------	----------	---------	-------------

Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total...				

430. Clientes	39.332,02
430.0.180 - AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIA MADRID	15.138,02
430.0.181 - ASOCIACIÓN GRUPO LABOR	350,00
430.0.224 - ELENA PROUS	150,00
430.0.259 - AYUNTAMIENTO DE SAN FERNANDO DE HENARES	14.951,00
430.0.291 - AYUNTAMIENTO DE CUÉLLAR	400,00
430.0.315 - ASOCIACION INSTITUTO MUJERES Y COOPERACION	500,00
430.0.316 - EUFORIA FAMILIAS TRANS-ALIADAS	80,00
430.0.317 - PAZ BLANCO CASTRO	150,00
430.0.318 - AYUNTAMIENTO DE EL ARENAL	370,00
430.0.324 - JOAN BENNASAR	220,00
430.0.360 - OTRO TIEMPO OTRO PLANETA	7.023,00

9. BENEFICIARIOS - ACREEDORES

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	0	0	0	0
Otros acreedores de la actividad propia				
Total...	0	0	0	0

10. SITUACIÓN FISCAL

10.1. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Se aplica la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, sin que se derive base imponible.

10.2. OTROS TRIBUTOS

--

11. INGRESOS Y GASTOS

Partida	Gastos
---------	--------

--

Ayudas monetarias y otros	-2.413,52
Ayudas monetarias	
Ayudas no monetarias	-100,00
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	-859,32
Reintegro de ayudas y asignaciones	-1.454,20
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	
Consumo de bienes destinados a la actividad	
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
Gastos de personal	-269.593,85
Sueldos	-203.228,62
Cargas sociales	-66.365,23
Otros gastos de explotación	-60.689,52
a) Servicios exteriores	-55.756,38
b) Tributos	-4.933,14
Total...	-332.696,89
Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	
Cuota de usuarios	42.728,00
Cuota de afiliados	
Promociones, patrocinios y colaboraciones	1.155,00
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	59.573,89
Venta de bienes	
Prestación de servicios	
Trabajos realizados por la entidad para su activo	
Otros ingresos de explotación	
Ingresos accesorios y de gestión corriente	
Total...	103.456,89

12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Entidad concederte	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
SUBVENCIÓN INSTITUTO DE LA MUJER	2021	2022	19.897,98	-	19.897,98	19.897,98	
MINISTERIO DE DDSS AGENDA 2030	2021	2022	86.650	-	86.650	86.650	
MINISTERIO DE DDSS IRPF	2021	2022	27.461,12	-	27.461,12	27.461,12	

COMUNIDAD JCYL IRPF	2021	2022	15.956	-	15.956	15.956	
SUBVENCIÓN INSTITUTO DE LA MUJER	2022	2023	19.105	-	-	-	19.105
TRES SOCIAL	2022	2023	12.500	-	-	-	12.500
TOTALES			181.570,10	-	149.965,10	149.965,10	31.605

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	149.965,10	19.105	149.965,10	19.105,00
Donaciones y legados de capital	-	12.500	-	12.500
Otras subvenciones y donaciones	-		-	-
TOTAL	149.965,10	31.605	149.965,10	31.605

Entidad	Cantidad
MINISTERIO DE IGUALDAD	47.259,27
AYUNTAMIENTO DE MADRID ÁREA IGUALDAD	20.000,00
AYUNTAMIENTO DE MADRID ESYS	25.118,80
COMUNIDAD DE MADRID CONCILIACION Y TELETRABAJO	10.000,00
COMUNIDAD DE MADRID FOMENTO DE EMPLEO	4.737,00
COMUNIDAD DE MADRID TECNICA DE ACOMPAÑAMIENTO	7.695,64
TRES SOCIAL	16.080,00
DONATIVOS PARTICULARES	1.281,00
Total...	132.171,71

13. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

13.1. GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
N-4														
N-3														
N-2														
N-1														
N														
TOTAL														

RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO



		IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines				
		Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).				
2.1.	Realizadas en el ejercicio			
2.2.	Procedentes de ejercicios anteriores			
	a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
	b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)				




14. OTRA INFORMACIÓN

El número de empleados al cierre del ejercicio actual y anterior, respectivamente, por categorías y sexos es el siguiente:

Categoría	2022			2021		
	Con discapacidad >= 33%	Total plantilla		Con discapacidad >= 33%	Total plantilla	
		MUJERES	HOMBRES		MUJERES	HOMBRES
Altos directivos	0	1	0	0	1	0
Técnicos y profesionales	0	7	1	0	6	1
Empleados de tipo administrativo	0	1	0	0	1	0
Resto de personal	0	0	0	0	0	0
Total	0	9	1	0	8	1

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Rosario Marcos	Presidenta	
Isabel Serantes	Tesorera	

Sophie Jouan	Secretaria	
Rebeca Paz	Vocal	
Julia Cañamero	Vocal	
Julia Yagüe	Vocal	