

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE PYMES E.S.F.L. DEL EJERCICIO 2022
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE LA
ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL**

**ASOCIACIÓN CREÁTICA
INNOVACIÓN SOCIAL
C/ Mariscal Gutiérrez Otero nº 5
bajo
Madrid 28021**

Audidores

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE PYMES ESFL EMITIDO POR UN AUDITOR INDENDIENTE

A la Asamblea General de la Asociación Creática Innovación Social
Informe sobre las cuentas anuales abreviadas de pymes de entidades sin fines de lucro
(ESFL)

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL adjuntas de **Asociación Creática Innovación Social** (en adelante la Entidad), que comprenden el balance abreviado de pymes ESFL a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada de pymes ESFL y la memoria abreviada de pymes ESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL 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 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 abreviada de pymes ESFL) 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 pymes ESFL* 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.

Audidores

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre las Notas 2.4 Comparación de la información, y 14.- Subvenciones, donaciones y legados de las cuentas anuales, que describen los efectos de las incorrecciones de saldos del 2021, al haber sido encargada la auditoría del 2021 con posterioridad a la aprobación de las cuentas anuales de 2021. En dicha auditoría se pusieron de manifiesto una serie de diferencias en los fondos propios y en los saldos deudores, ya que se aplicaban criterios contables distintos a los establecidos en la norma 20ª del PGC de Pymes. Estos efectos ya se han contabilizado en reservas en 2022. El punto 2.4 permite tener los datos de información comparada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión

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 de pymes ESFL del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre dichos riesgos.

Los aspectos más relevantes de la auditoría y las pruebas realizadas para resolver posibles aspectos de incorrección material o de contabilización han sido:

Aspectos más relevantes de la auditoría	Modo en que se ha tratado en la auditoría
La contabilización de las subvenciones tanto públicas como de las donaciones y legados de entidades públicas y privadas, debe realizarse siguiendo las normas de valoración del PGC de Pymes de entidades sin fines de lucro, Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013, lo que puede afectar a los ingresos de la entidad.	Para verificar que las subvenciones se han reconocido y contabilizado según el PGC de pymes sin fines de lucro, hemos comprobado lo siguiente: 1.- Que todas las subvenciones contabilizadas tienen su resolución, o convenio de donación no reintegrable, y se contabilizan según la norma 20ª del PGC de pymes sin fines de lucro “Subvenciones, donaciones y legados recibidos”. 2.- Que las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, de

Audidores

	acuerdo con los criterios que se detallan en el apartado 3 de la norma RV nº 20 del PCG de Pymes sin fines de lucro. 3.- Que las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconocen. 4.- Que las subvenciones pendientes de cobro son las que figuran en los saldos deudores de Administraciones Públicas, o de deudores privados, al cierre del ejercicio. 5.- Que la memoria contiene información suficiente sobre el movimiento de subvenciones del ejercicio, y las pendientes de cobro. Estas pruebas nos han permitido comprobar que la entidad cumple con lo establecido en la NRV Nº 20ª del PGC de pymes sin fines de lucro de 2013.
--	--

Otra cuestión

Las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL de 2021 fueron auditadas y con fecha 12 de septiembre de 2022 y se expresó una opinión modificada. No obstante, la entidad ha variado los criterios de contabilización y presentación, por lo que las cifras no son comparables, hecho por el que la dirección ha re- expresado las cifras de 2021 en el punto 2.4, para que pudieran ser comparables con el criterio de la norma 20ª del PGC de pymes entidades sin fines de lucro, y ha indicado en la memoria el efecto de este cambio de criterio, ya contabilizado en 2022 en reservas voluntarias.

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

Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL 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, y del control

Audidores

interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL, 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 dichos miembros 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 de pymes ESFL

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas de Pymes ESFL 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.

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, 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.

Audidores

- 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 entidad 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 de pymes ESFL 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 entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL , incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con 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, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL 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.

Madrid, 10 de mayo de 2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan Franco Escrihuela', with a stylized flourish at the end.

Juan Franco Escrihuela
Socio Auditor de Cuentas
Nº ROAC 15976
Nº ROAC DBF Audifor S1110

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

**ASOCIACIÓN CREÁTICA
INNOVACIÓN SOCIAL**

**CUENTAS ANUALES DE
PYMES SIN FINES DE LUCRO
DEL EJERCICIO 2022**

**Asociación Creática Innovación Social
C/ Mariscal Gutiérrez Otero nº 5
28021 Madrid**

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMES SIN FINES DE LUCRO

ASOCIACIÓN CREATICA INNOVACIÓN SOCIAL

Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2022

ACTIVO		NOTAS	2.022	2021
A)	ACTIVO NO CORRIENTE		4.875,87	787,86
I.	Inmovilizado Intangible			0,00
II.	bienes de patrimonio histórico			
III.	Inmovilizado material	5	4.875,87	787,86
IV.	Inversiones inmobiliarias			
V.	Inversiones en entidades del grupo y asociadas a LP			
VI.	Inversiones financieras a Largo plazo	8		
VII.	Activos por impuesto diferido			
B)	ACTIVO CORRIENTE		243.817,48	152.767,01
I.	Existencias			
II.	Usuarios y Deudores de la actividad propia			
III.	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		94.820,04	399,99
1.	Cientes por ventas y prestación de servicios		5.707,43	
2.	Cientes, empresas del grupo			
3.	Deudores varios	7	89.225,00	399,99
4.	Personal			
5.	Activos por impuesto corriente			
6.	Otros créditos con las Administrac. Públicas	9	-112,39	
IV.	Inversiones en entidades del grupo y asociadas a C/P			0,00
V.	Inversiones financieras a corto			70.000,00
VI.	Periodificaciones a C/P			0,00
VII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		148.997,44	82.367,02
TOTAL GENERAL			248.693,35	153.554,87

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL				
Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2022				
	PASIVO	NOTA	2.022	2021
A)	PATRIMONIO NETO		241.372,27	145.028,38
	A-1 Fondos propios		136.625,37	145.028,38
	I. Dotación Fundacional Fondo social	8	1.800,00	1.800,00
	II. Reservas		121.133,38	
	III. Excedentes de ejercicios anteriores			112.706,37
	VII. Resultado del ejercicio		13.691,99	30.522,01
	A-2 Subvenciones donaciones y legados	11	104.746,90	0,00
B)	PASIVO NO CORRIENTE	7	0,00	591,42
	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
	II. Deudas a L/P		0,00	591,42
	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	
	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
	3. Otras deudas a largo plazo			591,42
	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
	IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
	V. Periodificaciones a largo		0,00	0,00
C)	PASIVO CORRIENTE		7.321,08	7.935,07
	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
	II. Deudas a C/P	7	-844,36	-1.151,46
	1. Deudas con entidades de crédito		-1.913,82	-1.599,10
	2. Acreedores por arrendamiento financiero			0,00
	3. Otras deudas a corto		1.069,46	447,64
	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto			
	IV. Beneficiarios acreedores			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	8.165,44	9.086,53
	1. Proveedores		12,60	
	2. Otros Acreedores		8.152,84	9.086,53
	TOTAL GENERAL		248.693,35	153.554,87

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL				
cuenta de resultados abreviada de PYMESSFL correspondiente al ejercicio terminado el 31.12.2022				
(DEBE) / HABER		Notas de la Memoria	2022	2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
1.	Ingresos de la entidad por la actividad propia	12	<u>134.465,81</u>	<u>107.254,01</u>
a)	Cuotas de asociados		1.040,00	1.209,00
b)	Aportaciones de usuarios			0,00
c)	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			0,00
d)	Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		133.425,81	106.045,01
e)	Reintegro de ayudas y subvenciones			
2.	Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	12	29.778,88	56.549,44
3.	Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
a)	Ayudas monetarias			
b)	Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
c)	Pérdidas por créditos incobrables			
d)	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4	Variación existencias de P. terminados y en curso de fabricación			
5	Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6	Aprovisionamientos		-10.751,65	-7.464,30
7	Otros ingresos de la actividad			
8.	Gastos de personal		-121.877,29	-110.929,11
9.	Otros gastos de la actividad		-17.070,40	-14.622,75
10.	Amortización del inmovilizado		-853,36	-265,28
11	Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados			0,00
12	Exceso de provisiones			0,00
13	Otros resultados (ingresos y gastos excepcionales)			0,00
A.1)	EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		13.691,99	30.522,01
14	Ingresos financieros			
a)	Otros ingresos financieros			0,00
15	Gastos financieros			
a)	Por deudas con terceros			
A.2)	EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)		0,00	0,00
A.3)	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)		13.691,99	30.522,01
15.	Impuestos sobre beneficios	10		
A.4)	Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A3+19)		13.691,99	30.522,01
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
1.	Subvenciones recibidas	13	240.583,97	100.045,01
2.	Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B.1)	Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		240.583,97	100.045,01
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
1	Subvenciones y donaciones recibidas	13	-133.425,81	-100.045,01
2	Donaciones y legados recibidos			
3	Otros ingresos y gastos			
C.1)	Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio 1+2+3		-133.425,81	-100.045,01
D) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B1+C1)			107.158,16	0,00
E) Ajustes por cambios de criterio				
E)	Ajustes por errores	2 (g)	-22.095,04	0,00
G)	Variación en la dotación fundacional o fondo social			
H)	Otras variaciones		-93.466,13	25.522,01
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4 +D+E+F+G+H)			- 8.403,01	25.522,01

ASOCIACIÓN CREATICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

ASOCIACIÓN CREATICA INNOVACIÓN SOCIAL

Memoria abreviada de pymes sin fines de lucro del ejercicio 2022

ÍNDICE

1. Actividad de la Asociación	6
2. Bases de presentación de las cuentas anuales	7
3. Aplicación de excedente del ejercicio.....	9
4. Normas de registro y valoración	9
5. Inmovilizado material	13
6. Bienes del Patrimonio Histórico.- no existen	15
7. Usuarios y deudores de la actividad propia	15
8.- Beneficiarios acreedores	15
9.- Activos Financieros	15
10.- Pasivos financieros.	16
11. Fondos propios	17
12. Situación fiscal	18
14 Subvenciones, donaciones y legados.	19
15 Actividad de la entidad. Aplicaciones de elementos patrimoniales a fines propios.	21
16 Operaciones con partes vinculadas	22
17.- Otra información.....	23
18.- Inventario y aspectos Medioambientales y hechos posteriores al cierre.....	23

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

1. Actividad de la Asociación

Asociación se constituyó como asociación el 2 de enero de 2015 con un fondo social de 1800 euros, por un período de tiempo indefinido, acogéndose a lo dispuesto en la Ley 1/2002 de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación. El 17 de marzo de 2019 se celebró asamblea general Extraordinaria y se acordó la modificación de los estatutos, de conformidad con lo establecido en la Ley Orgánica 1/2022 reguladora del derecho de asociación, y se modificó sólo el art 12 sobre naturaleza y composición de la junta directiva.

Sus fines sociales consisten en:

1. La apertura de centros destinados a niños, niñas y jóvenes de cualquier origen y nacionalidad, con el objetivo de favorecer su integración social y educativa.
2. El trabajo en centros educativos públicos o privados con el mismo objetivo de fomentar la inclusión social del alumnado, con especial atención a aquellos que se encuentren en desventaja social.
3. La organización de cursos de formación dirigidos a profesionales de la educación y de instituciones educativas y de acción social.
4. La organización de cursos, talleres y actividades destinados a niños, niñas, jóvenes; así como a sus familias, con el objetivo de fomentar el desarrollo de sus capacidades creativas y emprendedoras.
5. La organización de actividades de ocio y tiempo libre dirigidas a los niños, niñas y jóvenes en desventaja social.
6. El desarrollo de actividades de formación y consultoría social y educativa.
7. La organización de actividades formativas en el ámbito de las Nuevas Tecnologías orientadas a facilitar la inserción escolar y la integración sociolaboral de los colectivos en riesgo (menores, jóvenes y sus familiares).
8. La organización de cursos formativos y actividades para la promoción del voluntariado.
9. Desarrollar programas de sensibilización de la población y realizar actividades que favorezcan el cumplimiento de los derechos educativos de la infancia.
10. Consultoría y apoyo a instituciones en el ámbito de nuevas tecnologías.
11. Desarrollo de programas de promoción e implantación de tecnologías sociales y comunitarias.

El Domicilio social se encuentra en la calle Mariscal Gutiérrez Otero, num 5 , CP 28021 de Madrid. El ámbito territorial en el que va a realizar principalmente sus actividades es todo el territorio de España.

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

La entidad no pertenece a ningún grupo

Los órganos de gobierno de la asociación son la Asamblea General y la Junta Directiva.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel.

a) Las Cuentas Anuales de pymes sin fines de lucro del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en la 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 pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

b) No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

c) Informaciones complementarias.- En el año 2021, existen una serie de ajustes al resultado que se detectaron en la auditoría posterior a la celebración de la Asamblea Ordinaria. La dirección ha decidido no reformular las cuentas anuales, pero sí incorporar los ajustes al resultado del ejercicio en el saldo de la cuenta de reservas, y presentar en la memoria, los proyectos del año 2021, y las diferencias de contabilización en ingresos de 2021, que correspondían a ingresos de 2022, por un total de 22.095,04 euros de menor ingreso en 2021 y de mayor ingreso en 2022, aplicando la norma 20 de valoración del Plan general contable de pymes ESF.

2.2.- Principios contables no obligatorios aplicados.- ninguno.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad 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.

2.4. Comparación de la información.

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información no auditada del ejercicio 2021.

En 2021, tras auditar las cuentas anuales aprobadas por la asamblea general ordinaria, el informe de auditoría de DBF Audifor, indicó salvedades por errores en la contabilización de los saldos de proyectos en 2021, que suponían 22.095,04 euros de menor resultado en 2021, por corresponder a ingresos de 2022, tal como se refleja en el cuadro de subvenciones del punto 11 de esta memoria. En los saldos de cuentas de 2022, ya se han contabilizado estas diferencias en reservas, pero la información, si ha de ser comparada, debe tener en cuenta este aspecto, ya que no se han reformulado los saldos de 2021, por la dirección. En el siguiente cuadro, se procede a presentar la información de los saldos de fondos propios para que sean comparables las cifras de 2022 con las de 2021.

	A) SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	(+) Aumentos o reclasificaciones	(-) Disminuciones o reclasificaciones	B) SALDO FINAL CUENTAS ANUALES 2022	RECLASIFICACIONES POR ERRORES DETECTADOS EN AUDITORÍA 21, Y NO REFORMULADOS EN SALDOS DE LAS CUENTAS ANUALES DE 2021 ESTE AÑO.	AJUSTES AL RESULTADO 2021 no reformulado en saldos a 31.12.22	saldo comparable a 31.12.21
Fondo social	1.800,00			1.800,00	0,00		1.800,00
reserva legal		0,00		0,00	0,00		0,00
Reservas volun	114.959,78		-114.959,78	0,00	112.706,37	0,00	112.706,37
excedentes de ejercicios anteriores	0,00	112.706,37		112.706,37	-112.706,37		0,00
excedente del ejercicio 21	2.746,59	-2.746,59		0,00	0,00		0,00
excedente ejercicio 22	0,00	30.522,01		30.522,01		-22.095,04	8.426,97
subvenciones de capital	0,00			0,00	29.835,04		29.835,04
Total Fondos propios	119.506,37	140.481,79	-114.959,78	145.028,38	29.835,04	-22.095,04	152.768,38
Deudores por subvenciones AL 31.12.22				0,00	-7.740,00		-7.740,00

2.5. Agrupación de partidas.

Determinadas partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.7. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2022SI se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior. En la contabilización de las

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

subvenciones se aplica la norma 20ª del PGC de pymes sin animo de lucro, y se recogen las subvenciones con convenio firmado a 31.12.22, aunque no estén cobradas, que ha sido el principal cambio de criterio en 2022, aplicando la norma 20ª del PGC esfl, dejando de registrarse por criterios de cobro, al igual que su imputación a resultados, que obedece al grado de ejecución, o a lo establecido en la norma 20ª del PGC de Pymes ESFL.

2.8. Corrección de errores.

Durante el ejercicio 2022Sise han realizado corrección de errores en la aplicación de resultados de ejercicios anteriores, corrigiéndose el saldo de la cuenta de reservas, y por tanto los fondos propios, según la norma 20ª del PGC de pymes ESFL.

3. Aplicación de excedente del ejercicio

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio por parte de la Asamblea Generales la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Excedente del ejercicio	13,691,99	30522,01
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	13.691,99	30.522,01
Aplicación	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A dotación fundacional / Fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias	-13.691,99	-30.522,01
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
A otros		
Total	-13.691,99	-30.522,01

4. Normas de registro y valoración

4.1. Inmovilizado material.

El inmovilizado material se presenta por su valor de coste de adquisición, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste, siguiendo el método lineal durante el período de vida útil estimado. A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Tipo de inmovilizados	Años de vida útil	% anual
Construcciones	No aplica	3%
Instalaciones	No aplica	10%-12%
Mobiliario	No aplica	10%
Equipos información proceso	4	25%

En el ejercicio 2022 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3.- No hay inversiones inmobiliarias

4.4.- Tampoco bienes integrantes del patrimonio histórico

4.5.- permutas.- no se han producido permutas en este ejercicio

4.6.- Activos y pasivos de la actividad propia

La presente norma se aplicará a:

- Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

- b) 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. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán 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 de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
- c) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

4.7.- Activos financieros y pasivos financieros

El criterio para clasificar si un activo financiero es a corto oa largo plazo es por el plazo de vencimiento que tenga ese activo o esa deuda. El corto plazo es un vencimiento a menos de doce meses desde la fecha en que se presentan las cuentas anuales, mientras el largo plazo es un vencimiento o exigibilidad a más de un año.

Pérdida de valor.-

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un activo financiero cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de recuperación. A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún activo financiero o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan en la cuenta de resultados.

No hay activos de empresas del grupo.

4.8 existencias.- no hay existencias

4.9.- Transacciones en moneda extranjera.- no se producen.

4.10. Impuestos sobre beneficios.

El Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado, en su caso, por las bonificaciones y deducciones en la cuota.

De acuerdo con la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y con el Real Decreto 1270/2003 de desarrollo posterior, las entidades consideradas sin fines lucrativos a los efectos de esta ley están exentas del pago del Impuesto sobre Sociedades. Esta exención no alcanza los rendimientos obtenidos en el ejercicio de una explotación económica para la que el Ministerio de Economía y Hacienda no haya concedido la exención.

4.11. Ingresos y gastos.

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

- a) 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.
- b) 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, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.
- c) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

4.12. Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.13. Subvenciones, donaciones y legados

La entidad sigue lo indicado en la norma 20ª de valoración del PGC de pymes sin animo de lucro.

Reconocimiento: Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Los legados se contabilizan en el año en que se reciben, si el donante no ha dado instrucciones sobre cómo imputarlo a resultados, o cómo debe ejecutarse un proyecto.

Valoración: las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. En todas las resoluciones se atiende a lo que se indica en su resolución, pudiendo ser directamente contabilizadas en una cuenta de ingresos, o bien, pasarlas primero por una cuenta de subvenciones de capital antes del inicio de los proyectos.

Criterios de imputación a resultados: la imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter de no reintegrables se efectúa atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

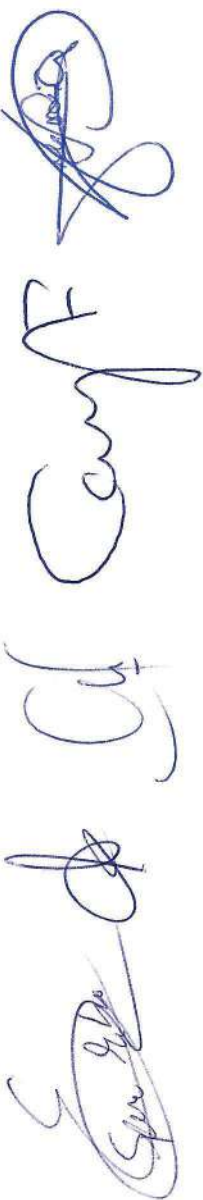
Las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficits de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destina a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

4.14.- negocios conjuntos .- no se producen

4.15.- Transacciones entre partes vinculadas, en caso de haberlas se siguen los criterios indicados en el plan general contable de pymes, registrándose las operaciones a precios de mercado.

5. Inmovilizado material

5.1.- El movimiento habido en este capítulo del balance adjunto es el siguiente:



ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

movimientos del activo inmovilizado	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021		1.326,41		1.326,41
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	
(+) Ampliaciones y mejoras				
(+) Resto de entradas				0
(-) Salidas, bajas o reducciones				0
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	0,00	1.326,41	0,00	1.326,41
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	0,00	1.326,41	0,00	1.326,41
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				0,00
(+) Aportaciones no dinerarias				0,00
(+) Ampliaciones y mejoras		4.941,37		4.941,37
(+) Resto de entradas				0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones		0,00		0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	0,00	6.267,78	0,00	6.267,78
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021		-273,27		-273,27
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	0,00	-265,28		-265,28
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	0,00	-538,55	0,00	-538,55
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	0,00	-538,55	0,00	-538,55
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022	0,00	-853,36		-853,36
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				0
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	0,00	-1.391,91	0,00	-1.391,91
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022				
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022				
Valor Neto	0,00	4.875,87	0,00	4.875,87

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

No hay inmovilizado en uso totalmente amortizado

5.2.-Arrendamientos operativos no hay

- La información de los arrendamientos operativos en los que la Entidad es arrendataria es la siguiente:

d) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2022
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	
_ Hasta un año	
_ Entre uno y cinco años	
_ Más de cinco años	
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendos operativos no cancelables	
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo	
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo	

No existen arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

No se han producido pérdidas por deterioro de activos de inmovilizado.

6. Bienes del Patrimonio Histórico.- no existen

7. Usuarios y deudores de la actividad propia

No ha habido movimientos en el ejercicio

8.- Beneficiarios acreedores

No ha habido movimientos en el ejercicio

9.- Activos Financieros

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

a.1.- Activos financieros a corto plazo

CATEGORÍAS		clase de activos							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar							0	0
	— Otros							0	0
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento							0	0
	Préstamos y partidas a cobrar					94932,43	399,99	94932,43	399,99
	Activos disponibles para la venta, del cual:								
	— Valorados a valor razonable								
	— Valorados a coste								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	0	0	0	0	94932,43	399,99	94932,43	399,99

En este ejercicio hay 89.225 euros de saldos deudores por subvenciones y proyectos pendientes de cobro a 31.12.22.

10.- Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad a corto plazo, clasificados por categorías son:

CATEGORÍAS		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	Partidas a pagar y debitos	-1913,82	-1599,10			12,6		-1901,22	-1599,1
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL								

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la entidad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas							
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito	-1913,82						-1913,82
Acreedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	1069,46						1069,46
Deudas con emp.grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores							0,00
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							
Acreedores varios							
Personal							
Anticipos de clientes							
Deuda con características especiales							
TOTAL	844,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,36

- Los activos financieros de la Entidad, vencen en plazo inferior al año.
- El vencimiento de los pasivos financieros de la Entidad, es inferior al año

11. Fondos propios

- El movimiento habido del epígrafe A.1. del pasivo del balance ha sido el siguiente:

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

	A) SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	(+) Aumentos o reclasificaciones	(-) Disminuciones o reclasificaciones	B) SALDO FINAL CUENTAS ANUALES 2021	ajustes 2022 por errores de criterio contable	aumentos	disminuciones	saldo final a 31-12-22
Fondo social	1.800,00			1.800,00				1.800,00
reserva legal		0,00		0,00				0,00
Reservas volun	114.959,78		-114.959,78	0,00	112706,37	30522,05	-22095,04	121.133,38
excedentes de ejercicios anteriores	0,00	112.706,37		112.706,37	-112706,37			0,00
excedente del ejercicio 21	2.746,59	-2.746,59		0,00				0,00
excedente ejercicio	0,00	30.522,01		30.522,01		13691,99	-30522,01	13.691,99
subvenciones de capital	0,00			0,00		104746,9		104.746,90
Total Fondos propios	119.506,37	140.481,79	-114.959,78	145.028,38				241.372,27

12. Situación fiscal

Saldos con administraciones públicas

- La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	2022		2021	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos				
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas				
HP iva soportado		0		0
	0	0	0	0
Pasivos				
HP acreedora por conceptos fiscales	-	4.481,30	-	4.623,19
HP acreedor por is		0		0
		0		
Seguridad Social	-	3.430,55	-	4.432,32
Total	0	7.911,85	0	9.055,51

El impuesto sobre sociedades queda de la siguiente forma:

- Excedente antes de impuestos: (excedente contable) 13.691,99 €
- Ajuste positivo al excedente que realizaré en el I.Sociedades: 0,00 € (gasto no deducible por sanción tributaria del ejercicio 2021).

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

- Total excedente antes de impuestos (excedente exento): 13,691,99 €

sujeto a impuesto 0 cuota = 0 25% excedente

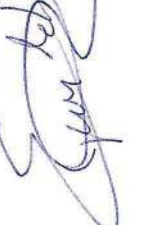
14 Subvenciones, donaciones y legados.

El desglose del epígrafe correspondiente a subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio es el siguiente:

El desglose de las subvenciones y donaciones a la actividad (subcuenta 130), pendientes de aplicación a 31 de diciembre de 2021 (año anterior), es el siguiente:







ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

financiador	nombre del proyecto o convenio	fecha firma	fecha inicio	fecha fin	importe del convenio	Ejecución 2020	contabilizados MAYOR 2021 ctas anuales aprobadas	explicación	a reservas 2021 a contabilizar en 2022	ejecución real 2021	Proyectos ejecución 2022	pendiente de cobro al 31.12.21
IBM	Plataforma OPEN P-TECH, Programa Watson a va a clase	23/07/2020		no estipula fecha de ejecución la Donación	12.000,00	12.000	0			0	0,00	0,00
fundación Telefónica	convocatoria de actividades de voluntariado 2020 stemlab.	05/05/2020	01/04/2020	31/03/2021	7.000,00	5600	1.400,00	estos 1400 se cobran el 7/5/21 y son ingresos de 2020. ver proy	0,00	1400		0,00
Fundación United Way España/Fundación Maria Francisca Roviralta	adenda proyecto Tech4 change School	27/11/2019	28/11/2019	20/11/2020	12.260,00	6130	6.130,00			6130		0,00
Fundación United Way España	tech 4 all 2020-2021	09/12/2020	18/08/2020	19/08/2021	5.440,00	2720	2.720,00			2720		0,00
Fundación Maria Francisca Roviralta	club inventores 20-21	09/12/2020	18/08/2020	19/08/2021	3.000,00	3.000,00	0,00		0,00	0,00		0,00
Fundación United Way España	club inventores 20-21	09/12/2020	18/08/2020	19/08/2021	5.550,00		5.550,00		0,00	5.550,00	0,00	0,00
Fundación Maria Francisca Roviralta	club inventores 21-22	30/11/2021	19/08/2021	19/08/2022	2.000,00		0,00	se ingresa con factura de 2000 euros 14-12-3275 feb 22 y 3275 en mayo 22	-1263,74	0,00	1.263,74	0,00
Fundación United Way España	club inventores 21-22	30/11/2021	19/08/2021	19/08/2022	6.550,00	0,00	0,00		2.411,26	2.411,26	4.138,74	6.550,00
Fundación United Way España/Fundación Maria Francisca Roviralta	adenda proyecto Tech4 change School 20-21	09/12/2020	19/10/2020	18/10/2021	14.920,00	7.460,00	7.460,00	ejecución 20-21	0,00	7.460,00	0,00	0,00
Fundación Talgo	Programa Girls Create tech. Competencias en Science Technology Engineering and Mathematics. STEM	23/06/2021	10/09/2021	24/06/2022	4.140,00		4.140,00	el pago se realizará en agosto 21 pero es para el periodo 23/6/21 al 31.12.22. Se ejecuta	-1.967,64	2.172,36	1.967,64	0,00
Fundación Telefónica	ADENDA AL CONVENIO DE "día Internacional del Voluntariado telefónica 2021-09-24"	15/04/2021	23/09/2021	31/12/2021	6.156,00	0,00	6.156,00		0,00	6.156,00	0,00	0,00
Fundación Telefónica	Talleres de Robótica y Diseño 3D para niños y	06/05/2021	17/05/2021	20/05/2021	1.800,00		1.800,00	ejecución 21		1.800,00	0,00	0,00
Fundación Telefónica	STEMLab (Science, Technology, Engineering and Mathematics) fue presentada a la "Convocatoria de Actividades Virtuales de Voluntariado 2021"	15/04/2021	15/04/2021	31/12/2021	5.950,00		4760	el 7/5/21 se cobran 3780, de los que 2380 son del convenio 21 y 1400 del anterior	1.190,00	5.950,00	0,00	1.190,00
Fundación Telefónica	Talleres de creación de tecnología dirigidos a niños y niñas en	22/07/2021	22/07/2021	20/10/2021	1.100,00		1.100,00			1.100,00		0,00
IBM	Plataforma OPEN P-TECH	20/05/2021	21/05/2021	20/05/2022	58.829,01		58.829,01	el exceso de ingreso contabilizado en 2021. El acuerdo es por un año y debe prorratearse el	-22.464,92	36.364,09	22.464,92	0,00
Alstom premio	programas educativos para reducir la Brecha Digital. Ver mayor 728001 premios alstom	28/07/2021		28/07/2021	3.000,00		3.000,00	se contabiliza en la cta 7280001	0,00	3.000,00		0,00
subvención de la Comunidad de Madrid	pte ver resolución CAM ver mayor cta 7470000			19/02/2021	3.000,00		3.000,00	contabiliza en la cta 7470000		3.000,00	0,00	0,00
total proyectos en ejecución 2021					152.695,01	36.910,00	106.045,01		-22.095,04	85.213,71	29.835,04	7.740,00

La ejecución de proyectos 2022 es la que viene en el cuadro siguiente:

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

nº proyecto	financiador	nombre del proyecto o convenio	fecha firma	fecha inicio	fecha fin	importe del convenio	explicación	a reservas 2021 a contabilizar en	ejecución real 2021	Proyectos ejecución 2022	pendiente de cobro al 31.12.21	cobros 22	pendiente de cobro 31.12.22	pte ejecución a 31.12.22	fecha cobro 22
6	United Way España	Tech4 Change School 22-23	28/02/2022	28/02/2022	30/07/2022	14.920,00	ejec 22			14.920,00		14920	0	0	2022
7	IBM	Plataforma OPEN P-TECH (22-23)	10/03/2022	10/03/2022	09/03/2023	62.000,00	convenio 22-23 open p-tech			50.279,45		62.000,00	0	11.720,55	23/03/2022
8	Atos IT Solutions and Services Iberia, S.L.	STEM.Promoción de las competencias STEM (Science, desarrollo	10/02/2022	10/02/2022	09/02/2023	1.275,00	dura un año			1.131,78		1.275,00	0	143,22	02/06/2022
9	Fundación Talgo	competencias stem	26/05/2022	26/05/2022	26/05/2023	4.000,00	dura un año			2.400,00		4.000,00	0	1.600,00	20/09/2022
10	Fundación Telefónica	Actividades de Voluntariado 2022 STEM LAB	26/04/2022	26/04/2022	31/12/2022	5.000,00	hasta 31-12-22			5.000,00		5.000,00	0	0,00	6/5/22 2000 y 22/12/22 3000
11	Fundación Telefónica	día internacional del voluntariado de Telefónica	23/06/2022	01/07/2022	31/12/2022	10.075,00	hasta 31-12-22			10.075,00		10.075,00		0,00	15/07/2022
12	United Way España	Addenda 2022 Convenio proyecto TECH4GIRLS	30/06/2022	01/07/2022	31/12/2022	5.000,00	hasta 31-12-22			5.000,00		5.000,00		0,00	21/07/2022
13	Fundación PWC	Despertar vocaciones STEM (science, Technology,Engineering and Mathematics	20/10/2022	20/10/2022	19/10/2023	2.000,00	dura un año			394,52		0,00	2.000,00	1.605,48	16/02/2023
14	EMD Millipore Corporation,	Convocatoria de Actividades de Voluntariado 2022.Proyecto de promoción STEM	12/08/2022	12/08/2022	12/08/2023	4.942,67	dura un año			1.909,36		4.942,67		3.033,31	07/07/2022
15	United Way España	Club inventores 22-23	17/11/2022	18/08/2022	18/08/2023	6.100,00	dura un año			2.256,16		0,00	6.100,00	3.843,84	2023
16	Fundación La Caixa	Días Teachies Villaverde	11/07/2022	11/07/2022	11/07/2023	1.500,00	dura un año			710,96		1.500,00	0,00	789,04	12/07/2022
17	Techsoup	Little Coders para el cumplimiento de los fines de Asociación	09/09/2022	09/09/2022	01/10/2022	500,00	dura un evento			500,00		500,00		0,00	13/10/2022
18	Fundación Telefónica Asociación Española de Economía Digital (adigital)	Girls In Game 22-23	01/12/2022	01/12/2022	30/11/2023	700,00	dura un año			57,53		700,00		642,47	22/12/2022
19	United Way España	Tech4 Change School 22-23	09/12/2022	09/12/2022	30/06/2023	18.400,00	dura un año			2.003,96		9.200,00	9.200,00	16.396,04	23/12/2022
20	Alstom	progrma Reto STEM (Science, Technology, Engineering, Maths)	20/12/2022	20/12/2022	19/12/2023	15.000,00	dura un año			452,05		0,00	15.000,00	14.547,95	2023
21	Fundación MonteMadrid y CaixaBank	Convoc Jóvenes y Cercanas Proyecto "Makerlabsur"	29/12/2022	01/01/2023	31/12/2023	25.000,00	se ejecuta en 2023			0,00		0,00	25.000,00	25.000,00	2023
22	Foundation Auchan - Foundation de France	Ruta de aprendizaje en torno a cuatro talleres para sensibilizar a jóvenes vulnerables de 9 a 14 años sobre los desafíos de la alimentación sostenible	29/12/2022	01/01/2023	31/12/2023	25.425,00	se ejecuta en 2023			0,00			25.425,00	25.425,00	2023
23	Siège et Centre «Ouest														
total proyectos en ejecución 2022						193.417,67		0,00		103.590,77	0,00	104.192,67	89.225,00	89.826,90	
resto de proyectos a ejecutar 2022 que venían de 2021						152.695,01		-22.095,04		29.835,04	7.740,00	7.740,00	0,00	0,00	
TOTAL PROYECTOS A EJECUTAR EN 2022										133.425,81	7.740,00	111.932,67	89.225,00	89.826,90	

Durante los ejercicios 2022 y 2021 se han cumplido todas y cada una de las condiciones establecidas para el reconocimiento y el derecho a percibir las subvenciones registradas en el balance a la fecha de cierre del ejercicio.

15 Actividad de la entidad. Aplicaciones de elementos patrimoniales a fines propios.

El desglose de la financiación y los recursos económicos empleados para la realización de las actividades de la entidad agrupado por tipo de actividad es el siguiente:

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

Fuentes de financiación:

	ingresos actividad mercantil	Donaciones y legados económicos	otros ingresos subvenciones
Activ mercantil	7.642,00		
Activ de formación exenta de iva		22.136,88	
Donaciones			11400
SubvIntegración extraordinarios			133.425,81
total	7.642,00	22.136,88	134.565,81

a. Recursos empleados en preparación de proyectos:

	Recursos empleados	Ayudas monetarias	Gastos personal	Amortinmov
Compras	10513,43			
Trabajos otras emp y compras	238,22			
Gastos actividades	17.992,68			
personal			121.827,29	
Amortizaciones				853,39
Impuestos				19,50
	28.744,44	0,00	121.827,29	872,89

16 Operaciones con partes vinculadas

No se producen en este ejercicio.

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

17.- Otra información

No se producen cambios en el órgano de gobierno.

Independientemente del momento de facturación, los honorarios por servicios profesionales de auditoría relativa al ejercicio 2022 ascienden a 1.600,00 euros más iva, y más tasa de auditoría

El número de empleados, durante la mayor parte del ejercicio 2022, ha sido de dos hombres y una mujer. En el mes de octubre se incorpora una nueva empleada de, llegando a ser dos hombres y dos mujeres.

No hay inversiones financieras temporales.

18.- Inventario y aspectos Medioambientales y hechos posteriores al cierre.

No hay inventario al cierre al no haber existencias

La Entidad no ha incorporado en el ejercicio sistemas, equipos o instalaciones por importes significativos en relación con la protección y mejora del medio ambiente.

Asimismo, la Entidad no ha registrado en el ejercicio gastos por importe significativo en relación con la protección y mejora del medio ambiente.

El balance de situación adjunto no incluye provisión alguna en concepto de medio ambiente, dado que los Junta Directiva de la Entidad considera que no existe al cierre del ejercicio obligaciones a liquidar en el futuro, surgidas por las actuaciones de la Entidad para prevenir, reducir o reparar daños sobre el medio ambiente, o que, en caso de existir, éstas no serían significativas.

No se han producido hechos de carácter significativo desde la fecha de cierre hasta la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales.

ASOCIACIÓN CREÁTICA INNOVACIÓN SOCIAL

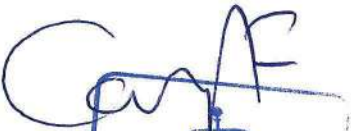
Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

Firman la formulación de las cuentas anuales la Junta directiva

Madrid a 24 de marzo de 2023

D. Carlos Flores Álvarez

Presidente

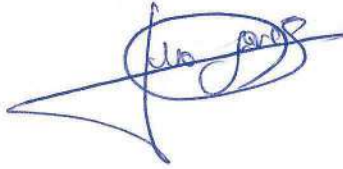


D.ª Esperanza Martín Reyes
Secretaría

CIF: G-57200418

Julio García Sáenz

Tesorero



Sonia González Vázquez

Vocal 1



D. Juan Lozas Cubero

Vocal 2

