

Caso Práctico Presupuestación- Elaboración

Nuestra asociación educativa trabaja en la dinamización de su área a través de tres actividades concretas:

- **Un programa divulgativo de conocimiento de la zona en convenio con el ayuntamiento y la diputación a desarrollar entre octubre de 2022 y julio de 2023. En este programa hay una partida para gastos de personal.**
- **Un campamento de verano para los niños y niñas, a realizar en los meses de julio y agosto. Acogiéndonos a nuestra filosofía, se conceden 10 becas del total de 80 plazas para los niños y niñas más desfavorecidos de la zona, que participarían gratuitamente sin pagar cuota alguna.**
- **Un campeonato de fútbol sala para la juventud del ayuntamiento. Se les pagaría a los árbitros federados y a los organizadores del evento una gratificación en concepto de gastos. Se les cobraría una cuota a los equipos participantes.**

Además, nuestra asociación mantiene una actividad general que genera ingresos por cuotas de socios y por una fiesta de fin de año. Al mismo tiempo, los gastos de oficina de la asociación son financiados con estos ingresos.

Nosotros/as somos los encargados de elaborar el presupuesto de la asociación para el curso 2022/23. Estamos en mayo de 2022 a punto de prepararlo.

Nuestra misión es preparar un documento de presupuesto que nos permita reflejar lo que pensamos que va a ocurrir durante esta etapa. Es decir, hay que prever y presupuestar.

A continuación, tenemos una serie de datos que conocemos que nos permitirán ir descifrando posibles variables del presupuesto. Pensemos que tenemos que informar a los socios del futuro presupuesto y, además, hacerlo de una manera sencilla.

Por otro lado, pensemos también que además de informar, el presupuesto nos debe permitir la evaluación de nuestras actividades y programas y, por lo tanto, al diseñar el presupuesto tenemos que tener esto en cuenta.

VARIABLES:

1. En los cursos 2020/21 y 2021/22 la actividad fue similar a la que tendremos en el curso 2022/23, excepto que no hubo convenio educativo.
2. En el curso 2020/21 estos fueron los valores de los siguientes gastos:

Gastos	Importe curso
Teléfono	360
Electricidad	240
Agua	108
Oficina	840
Material	240

Sin embargo, en lo que va de curso 2021/2022 (septiembre – abril) el nivel de gasto realizado es el siguiente:

Gastos	Importe curso
Teléfono	264
Electricidad	144
Agua	72
Oficina	601
Material	192

3. En 2022/2023 se realizará un tríptico sobre la fiesta de la asociación con un coste aproximado de 120 €, un póster sobre el programa educativo con 601 € y otro sobre el campamento con 420 €.
4. Para el campeonato se esperan los siguientes gastos:

Gastos	Importe Campeonato
Profesionales	721 (retenciones incluidas)
Gratificación	120
Alquiler	90

5. Se cobrará como cuota por participar en el campeonato 48 euros por equipo (equipos previstos 36).

6. Se realizará una fiesta en la que se cobrarán 6 euros por persona (en años anteriores la media de participantes fue de 150-200 personas, pero sin hacer publicidad especial), y se espera el siguiente gasto:

Gastos	Importe gastos fiesta
Materiales	601

7. Para el campamento se supone que habrá una asistencia de 80 chicos/as con una cuota histórica de 60 euros. Se puede decidir si se incrementa la cuota o no...

8. Los gastos de esta actividad en 2020/2021 fueron:

Gastos	Importe gastos Campamento
Transporte	1.142
Intendencia	2.554
Materiales	1.142

9. En el proyecto educativo, el ayuntamiento y la diputación ya nos confirmaron que nos concederán un convenio por una cantidad ligeramente superior a 22.000 euros (si supiésemos el gasto del proyecto sería mejor para poder negociar).

10. Para este proyecto tenemos que contratar a un profesional con los siguientes datos económicos:

Bruto mensual	1.202 (14 pagas, 12 normales y dos extras).
Seguridad Social mensual	30% del bruto mensual (incluidas pagas extras)

11. Otros gastos directos del programa educativo que se esperan son los siguientes:

Gastos	Importe gastos Programa Educativo
Transporte	1.202
Publicidad	601
Materiales	1.202

12. Los socios en el curso 2020/2021 fueron 600, en el curso 2021/2022 fueron 660, y la cuota por persona es de 6 euros.

Sistema integral de apoyos para el fortalecimiento de organizaciones – IRPF 2022

- 13. Se espera una subvención para la asociación de 1.500 euros. El banco, en este curso 2021/2022, nos dio una subvención de 180 euros.**

- 14. Se hace un seguro para todas las actividades de la asociación. Hemos solicitado un presupuesto a la compañía que es por 144 euros.**