



FUNDACIÓN ASNIMO

Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio 2019

junto con el Informe de Auditoría

emitido por un auditor Independiente

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

A los miembros del Patronato de la FUNDACIÓN ASNIMO:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMESFL de FUNDACIÓN ASNIMO (la Entidad), que comprenden el balance de PYMESFL al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de resultados de PYMESFL y la memoria de PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales de PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2019, 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 de PYMESFL) 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 de PYMESFL* 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 de PYMESFL en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad del Patronato de la Fundación en relación con las cuentas anuales de PYMESFL

El Patronato de la Fundación es responsable de formular las cuentas anuales de PYMESFL 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 interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales de PYMESFL libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales de PYMESFL, el Patronato de la Fundación es responsable 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 el Patronato de la Fundación tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

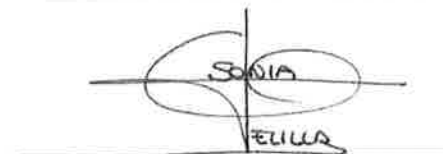
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL

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

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

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL. Esta descripción que se encuentra en la página siguiente es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L.
Inscrita en el ROAC con el N° S1520



Sonia Velilla

Inscrita en el ROAC con el N° 18,631

03 de junio de 2020

Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL.

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

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

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

Nos **comunicamos** con el Patronato de la Fundación 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 al Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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.

FUNDACIÓN ASNIMO

Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2019

ACTIVO	NOTA	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.962.279	1.766.005
I. Inmovilizado intangible	5,2	5.088	2.385
II. Bienes del Patrimonio Histórico		-	-
III. Inmovilizado material	5,1	1.860.219	1.763.620
IV. Inversiones inmobiliarias		-	-
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	9	93.072	-
VI. Inversiones financieras a largo plazo		3.900	-
VII. Activos por impuesto diferido (VV)		-	-
B) ACTIVO CORRIENTE		724.834	646.295
I. Existencias		-	-
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7 y 9	155.979	45.447
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	446.833	289.723
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	9	5.000	24.858
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	8.613	8.922
VI. Periodificaciones a corto plazo		6.679	6.015
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	101.730	272.320
TOTAL ACTIVO (A + B)		2.687.113	2.412.300
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO		2.100.271	1.912.200
A-1) Fondos propios	11	1.014.851	846.451
I. Dotación fundacional/Fondo Social		24.534	24.534
1. Dotación fundacional/Fondo social		24.534	24.534
II. Reservas		-	-
III. Excedente de ejercicios anteriores		821.920	812.144
IV. Excedente del ejercicio		168.397	9.776
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.085.420	1.065.746
B) PASIVO NO CORRIENTE		120.450	-
I. Provisiones a largo plazo		-	-
II. Deudas a largo plazo	10	120.450	-
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		-	-
IV. Pasivos por impuesto diferido (VV)		-	-
V. Periodificaciones a largo plazo		-	-
C) PASIVO CORRIENTE		466.392	500.100
I. Provisiones a corto plazo		-	-
II. Deudas a corto plazo	10	184.002	287.118
1. Deudas con entidades de crédito		182.005	287.118
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
IV. Beneficiarios acreedores	8	-	-
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	282.390	212.982
1. Proveedores		26.737	25.346
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		2.668	-
3. Acreedores varios		69.200	56.115
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		54.815	32.847
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		128.970	96.209
VI. Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		2.687.113	2.412.300

Las Notas 1 a 21 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante del balance PYMESFL al 31 de diciembre de 2019.

The image shows several handwritten signatures in black ink. There are five distinct signatures, some of which are quite large and stylized, covering the lower half of the page. These signatures likely represent the approval of the financial statements by the board of directors and the external auditor.

FUNDACIÓN ASNIMO

Cuenta de resultados de PYMESFL correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2019	2018
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		4.463.819	3.118.524
a) Cuentas de asociados y afiliados		1.828	2.267
b) Aportaciones de usuarios		3.234.985	2.555.547
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		23.426	10.302
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	1.203.580	550.408
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		-	-
3. Gastos por ayudas y otros	13.1	(19.020)	(21.566)
a) Ayudas monetarias		(19.020)	(21.098)
6. Aprovisionamientos	13.2	(320.746)	(263.075)
7. Otros ingresos de la actividad	13.5	3.297	824
8. Gastos de personal:	13.3	(3.543.531)	(2.530.020)
9. Otros gastos de la actividad	13.4	(368.877)	(266.334)
10. Amortización del inmovilizado	5	(55.378)	(44.316)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	16.910	20.584
12. Excesos de provisiones		-	-
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	-
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		176.474	14.621
14. Ingresos financieros:			
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		-	-
a1) De entidades del grupo y asociadas	9	-	-
a2) De terceros		-	-
15. Gastos financieros		(8.077)	(4.845)
b) Por deudas con terceros		(8.077)	(4.845)
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		-	-
17. Diferencias de cambio		-	-
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	9	-	-
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		(8.077)	(4.845)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		168.397	9.776
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)		168.397	9.776
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **			
1. Subvenciones recibidas		36.583	33.658
2. Donaciones y legados recibidos		-	-
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)		36.583	33.658
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(16.909)	(22.851)
2. Donaciones y legados recibidos		-	-
3. Otros ingresos y gastos		-	-
4. Efecto impositivo		-	-
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		(16.909)	(22.851)
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1)		19.674	10.807
E) Ajustes por cambio de criterio		-	-
F) Ajustes por errores		-	-
G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		-	-
H) Otras variaciones		-	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)		188.071	20.583

Las Notas 1 a 21 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados PYMESFL al 31 de diciembre de 2019.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La **ASOCIACION SINDROME DE DOWN DE BALEARES (ASNIMO)** se constituyó el 20 de noviembre de 1976, con domicilio social en Marratxí, Carretera de Palma a Alcudia Km 7,5.

El número de Identificación Fiscal es el G07/063217.

La Asociación carecía de ánimo de lucro, estando inscrita en el Registro de Asociaciones de la Islas Baleares con el nº 352, en el Registro Nacional con el nº 17.468, en el Registro central de la Dirección General de Servicios Sociales con el nº 88, en la Comunidad Autónoma con el nº 07/1MI-0002/83.

La entidad fue declarada de utilidad pública el 26 de Marzo de 2010 (BOE nº 88 del 12/04/2010). y cuenta, además, con las autorizaciones, de funcionamiento de los servicios concertados, previas y definitivas, emitidos por el organismo correspondiente de la Comunidad Autónoma.

Con fecha 6 de septiembre de 2018 se formaliza escritura de transformación en Fundación, pasando a denominarse Fundación ASNIMO.

Con la transformación a Fundación, la Entidad queda inscrita en el Registro de Fundaciones de las Islas Baleares con el nº 385.

En los estatutos de la Fundación, se definen los fines de la misma, que son los siguientes:

- a) La atención en cualquier forma que pueda realizarse, a las personas con síndrome de Down y sus familias, así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial, prestando a los mismos todos los servicios que sean necesarios para su cuidado médico, educación, formación, e inserción laboral y social así como los servicios de atención y orientación a sus familias.
- b) Luchar por el reconocimiento y el ejercicio de los derechos que toda persona con síndrome de Down, así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial, por el hecho de serlo, tiene reconocidos por las Leyes internacionales.
- c) Estudiar e investigar el síndrome de Down, así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial, desde su especificidad y aportar a la práctica educativa y asistencial los avances científicos para tratar de mejorarla.
- d) Ofrecer a los beneficiarios de la Fundación una completa oferta de servicios sanitarios, educativos y asistenciales de calidad en todas las etapas vitales de las personas con síndrome de Down, así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial.
- e) Enfocar toda su actividad hacia su autonomía, normalización e inclusión de las personas con Síndrome de Down, así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial.

En fecha 16 de agosto de 2019, se formaliza escritura de ampliación de fines en base a lo siguiente:

- f) Promover y gestionar actividades empresariales que posibiliten la creación de empleo para personas con discapacidad intelectual o física.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

En fecha 13 de noviembre de 2019, se formaliza escritura de ampliación de fines en base a lo siguiente:

- g) Promover y gestionar actividades deportivas que posibiliten la inclusión para personas con discapacidad intelectual o física.

La Fundación, para la consecución de sus fines, puede realizar las siguientes actividades:

- Consejo genético
- Prestar asistencia a personas con Síndrome de Down, así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial y sus familias en todas las etapas de su vida, mediante los siguientes servicios:

- o Atención Temprana
- o Educación Especial y Escuela Inclusiva
- o Programas de Atención a la Vida Adulta, formación e inserción laboral
- o Centros Ocupacionales
- o Centros de Día
- o Viviendas Supervisadas
- o Residencia
- o Programas de Vida Independiente
- o Fomento de la mejora de la Calidad de Vida de las personas con Síndrome de Down y sus familias mediante I+D+i, cuyas acciones se concretan en:

- Investigación
- Publicaciones científicas y de aplicación práctica
- Organización y asistencia de simposios y congresos
- Participación en Convenciones y cursos de formación
- Convenios de colaboración con la UIB y otras universidades
- Apoyo al movimiento asociativo internacional para el Síndrome de Down en el más amplio sentido
- Servicios de atención, rehabilitación, educación, formación profesional, centros especiales de empleo, ocio, deporte y residencia en un marco de igualdad de oportunidades.
- Promover actividades empresariales educativas, limpieza, jardinería, restauración, cocina, agricultura, cuidado del medio ambiente, hostelería y cualquier otra encaminada a la formación e integración laboral de las personas con discapacidad intelectual y/o física atendidas con la finalidad de formar e integrar laboralmente en la comunidad a las personas atendidas.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

El centro "Príncipe de Asturias" de ASNIMO fue declarado de interés social preferente por el Real Decreto nº 3260/1978 de 7 de diciembre de 1978.

El 29 de Octubre de 2015, se solicitó el cambio de denominación del CCEE Príncipe de Asturias por el de CCEE Princesa de Asturias. Según consta en el BOIB nº 190 de fecha 31 de diciembre de 2015, el Conseller d'Educació i Universitat, resuelve autorizar el cambio en fecha 21 de diciembre de 2015.

Las entidades vinculadas de la Fundación Asnimo son las que se detallan a continuación:

- *SempreVerd Invernadero S.L.*

La entidad SempreVerd Invernadero S.L., fue constituida como sociedad limitada, por tiempo indefinido, el 27 de Septiembre de 1990, no habiendo modificado su denominación social desde su constitución. El domicilio social se encuentra en Marratxi, Km. 7,5, Carretera de Palma Alcudia.

Según Junta General de socios celebrada el día 07 de julio de 2016 se aprueba la modificación del objeto social de la entidad, Sempre Verd Invernadero S.L., modificándose la redacción del artículo 2º de los estatutos sociales (Registrada en el Registro Mercantil con nº protocolo 2016/2061/N el 19/10/2016) en los términos siguientes:

" Artículo 2º- OBJETO SOCIAL. La sociedad tendrá por objeto:

La inserción laboral de personas con discapacidad intelectual, física o sensorial mediante la realización de trabajos propios de talleres ocupacionales de jardinería interior y exterior o limpieza de espacios, elaboración, venta y distribución de productos de panadería y derivados, así como de elementos de decoración y manualidades, confección y venta de manipulados, trabajos de ebanistería y restauración y servicios en el más amplio sentido que obedezcan a dicho fin.

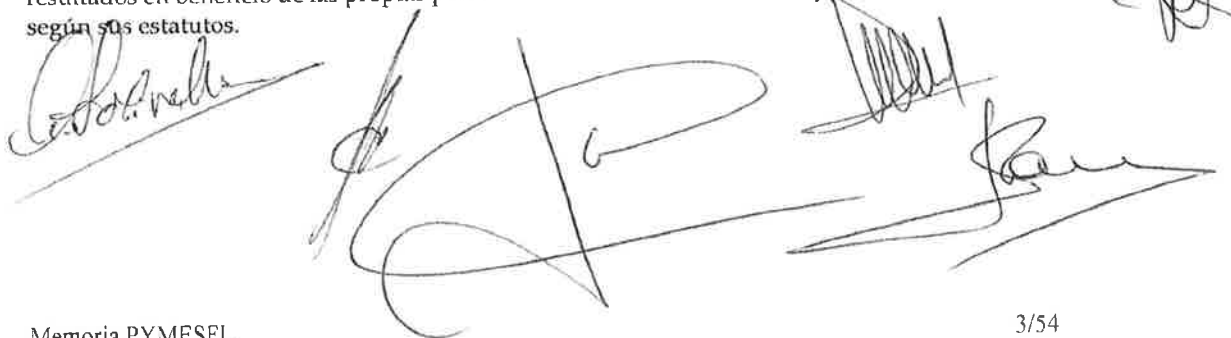
La construcción y explotación de zonas e instalaciones deportivas, así como su arriendo o cesión y realización de eventos deportivos de toda índole.

La adquisición, nacional o internacional, almacenamiento, distribución y venta al por mayor de equipos de vigilancia o elementos electrónicos diversos.

La prestación de actividades de hostelería, bares, cafetería, restaurante, servicios de catering y celebración de eventos, tanto para consumo en las propias instalaciones como para su transporte o reparto a domicilio.

Tales actividades podrán ser desarrolladas total o parcialmente, de modo directo o indirecto, mediante titularidad de acciones o participaciones en sociedades de objeto idéntico o análogo."

La entidad promovió en 1990 la creación de dicha sociedad (de la que es socio mayoritario y fundador) como centro especial de empleo, con decidida vocación de reinvertir siempre sus resultados en beneficio de las propias personas con "Síndrome de Down" y otras discapacidades según sus estatutos.

The bottom of the page contains several handwritten signatures and stamps. On the left, there is a signature that appears to be 'A. P. ...'. In the center, there is a large, stylized signature. To the right, there are two smaller signatures and a circular stamp with illegible text inside. The signatures are written in black ink on a white background.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- Imagen Fiel

Las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2019 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y 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 el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos 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 Fundación.

Dichas cuentas anuales PYMESFL se encuentran pendientes de aprobación por el Patronato. No obstante, no se esperan modificaciones significativas en la aprobación de estas cuentas. Por su parte, las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2019 fueron aprobadas por el Patronato el 21 de junio de 2019.

- Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

La preparación de las cuentas anuales PYMESFL requiere llevar a cabo estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las hipótesis adoptadas están basadas en experiencias históricas y en otros factores que son razonables bajo las circunstancias existentes.

En las cuentas anuales del ejercicio 2019 se han utilizado ocasionalmente juicios y estimaciones realizados por la Dirección de la Fundación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos que figuran registrados en ellas. En este sentido, los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio o complejidad durante el proceso de formulación de estas cuentas anuales no tienen efectos significativos en los importes reconocidos en las mismas.

Si bien las citadas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en cada fecha sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

La Fundación ha elaborado las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2019 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su Fundación en particular, no existiendo riesgo para la continuidad de su actividad, tal como se detalla en la nota 17 de esta memoria PYMESFL.

- Comparación de la información

Las cuentas anuales PYMESFL presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance PYMESFL y de la cuenta de resultados PYMESFL, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria PYMESFL referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2019.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

- Cambios en criterios contables

No se han producido cambios en criterios contables durante el ejercicio.

- Corrección de errores

No se han producido corrección de errores durante el ejercicio.

- Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, se ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2018.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El Patronato de la Entidad propondrá la siguiente distribución de resultados:

Base de Reparto	2019	2018
Excedente del ejercicio	168.397	9.776
Total	168.397	9.776

Aplicación	2019	2018
A compensar resultados negativos de ejercicios anteriores	30.604	9.776
A remanente	137.793	-
Total	168.397	9.776

NOTA 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

Inmovilizado Material

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Material se valorarán por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos de inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Asimismo, formará parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo en lo dispuesto en la norma aplicable a éstas.

En los inmovilizados que necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, fabricación o construcción.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los electos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

La Entidad amortiza su Inmovilizado Material siguiendo el método lineal, distribuyendo el total coste de los Activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente criterio:

Elementos	Coefficientes
Construcciones	2%-5%
Maquinaria	10%
Utillaje	10%
Otras Instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos Procesos Información	25%
Elementos de Transporte	16%
Otro Inmovilizado Material	10%

El cargo a la cuenta de resultados de los ejercicios 2019 y 2018 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 54.280 euros y 43.619 euros, respectivamente (Nota 5).

Inversiones inmobiliarias

Dado el carácter de nuestra Fundación, no se poseen activos que se puedan corresponder con inversiones inmobiliarias.

Inmovilizado Intangible

Se encuentran activados, por una parte, los referentes a programas informáticos, se valora a su coste de adquisición y se presenta neto de su correspondiente amortización acumulada. La amortización se efectúa linealmente durante el periodo de cuatro años en que está prevista su utilización. Los costes de mantenimiento relativo a dichas aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurran.

Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

La Entidad evalúa, al menos al cierre de cada ejercicio, si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material e intangible, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable. No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante los ejercicios 2019 y 2018 no se han registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangible y material.

Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Se entiende por arrendamiento, a efectos de esta norma, cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo determinado, con independencia de que el arrendador quede obligado a prestar servicios en relación con la explotación o mantenimiento de dicho activo.

La calificación de los contratos como arrendamientos financieros u operativos depende de las circunstancias de cada una de las partes del contrato por lo que podrán ser calificados de forma diferente por el arrendatario y el arrendador.

Activos Financieros

La presente norma resulta de aplicación a los siguientes activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios
- Créditos a terceros: Préstamos y créditos financieros concedidos
- Valores representativos de deuda de otras entidades adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés.
- Instrumentos de patrimonio de otras entidades adquiridos: acciones/participaciones
- Derivados con valoración favorable para la entidad: opciones, permutas, operaciones en moneda extranjera...
- Otros activos financieros: anticipos, créditos al personal, fianzas, depósitos...

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante, lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida se ha visto disminuido por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

2. Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

3. Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Cuando se ha realizado la baja del balance u otro motivo del activo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercerlos, el importe del coste de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determina aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

En el cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias ya que existía evidencia objetiva de que el valor en libros de alguna inversión no era recuperable.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo, multigrupo o asociadas admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

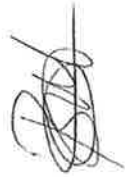
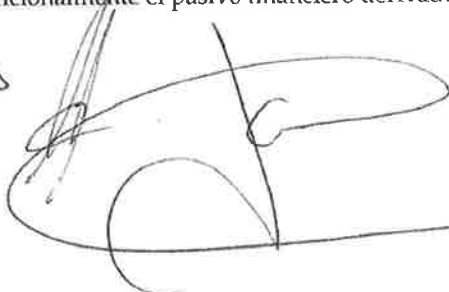
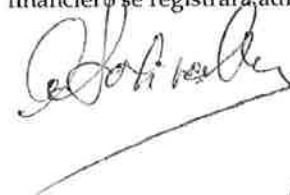
Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

Baja de activos financieros

La empresa dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

En las operaciones de cesión en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Pasivos Financieros

La presente norma resulta de aplicación a los siguientes pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios
- Deudas con entidades de crédito
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: bonos y pagarés
- Derivados con valoración desfavorable para la entidad: futuros, opciones, compra-venta en moneda extranjera...
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

1. Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante, lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

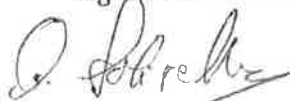
2. Pasivos financieros mantenidos para negociar

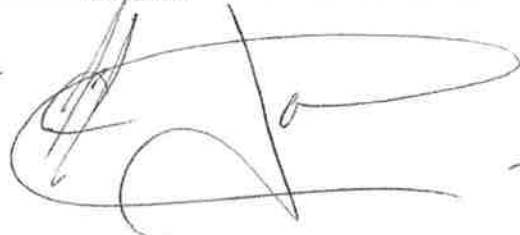
Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado, los mismos criterios, que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

Baja de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.


Memoria PYMESFL





10/54





FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dará de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determinará aplicando el tipo de interés efectivo, que será aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

Créditos y débitos por la actividad propia

- a) **Créditos por la actividad propia:** derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
- b) **Débitos por la actividad propia:** obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los propios fines.

2. Valoración inicial y posterior de los créditos.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará 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 de crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto serán de aplicación los criterios recogidos en este Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas entidades sin fines lucrativos, para reconocer el deterioro de los activos financieros que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

3. Valoración inicial y posterior de los débitos.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo 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 débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

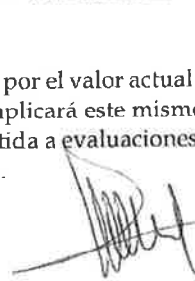
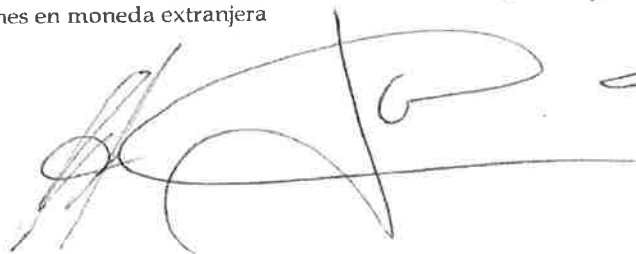

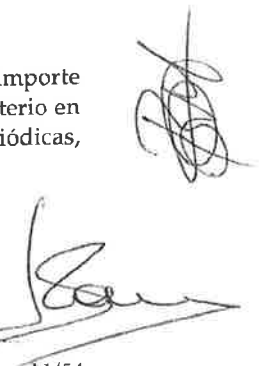
Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

Moneda Extranjera

No existen operaciones en moneda extranjera

Memoria PYMESFL

11/54

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Impuesto sobre beneficios

El Título II Capítulo I de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre regula el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, debiéndose entenderse por tales, entre otras, las asociaciones declaradas de utilidad pública inscritas en el registro correspondiente que cumplan los requisitos establecidos en la Ley. Estas asociaciones están exentas del Impuesto sobre Sociedades por los beneficios o incrementos patrimoniales que se obtengan en cumplimiento de sus fines.

Gastos e Ingresos propios de las entidades no lucrativas

Los ingresos y gastos se han imputado según el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, devoluciones, e impuestos relacionados.

Las cuotas de asociados o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

Provisiones y contingencias

Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales, ya sean legales, contractuales, implícitas o tácitas, derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.

Contingencias: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Fundación.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario y que se pueda realizar una estimación razonable del importe de las mismas. Su dotación se efectúa al nacimiento de la responsabilidad o de la obligación con cargo al epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias que corresponda, según la naturaleza de la obligación.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

No obstante, tratándose de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones revierten en resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación que de lo contrario.

Las contingencias no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre las mismas en las notas de la memoria, en la medida en que no sean consideradas remotas.

La Fundación ha tenido en cuenta todas las posibles contingencias que se pueden derivar de la crisis provocada por el coronavirus

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la Cuenta de Resultados como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

Las que tienen un carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien recibido, referenciando ambos valores al momento de su reconocimiento.

La imputación a Resultados dependerá del tipo:

1. Cuando se conceden para financiar gastos específicos: se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando.
2. Cuando se conceden para adquirir activos o cancelar pasivos: activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias, se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación de la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja del balance.

Operaciones entre entidades del grupo

1. Alcance y regla general.

La presente norma será de aplicación a las operaciones realizadas entre entidades del mismo grupo, tal y como éstas quedan definidas en la norma 10.^a de elaboración de las cuentas anuales contenida en la tercera parte de este Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin fines lucrativos.

Las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las entidades del grupo participantes, se contabilizarán de acuerdo con las normas generales.

En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de la transacción afectos a la actividad mercantil, se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

Las operaciones afectas a la actividad propia se contabilizarán en el momento inicial por el precio acordado.

2. Normas particulares.

Las normas particulares solo serán de aplicación cuando los elementos objeto de la transacción deban calificarse como un negocio.

Un negocio es un conjunto integrado de actividades y activos susceptibles de ser dirigidos y gestionados con el propósito de proporcionar un rendimiento, menores costes u otros beneficios económicos directamente a sus propietarios o partícipes y control es el poder de dirigir las políticas financieras y de explotación de un negocio con la finalidad de obtener beneficios económicos de sus actividades.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

A efectos de esta norma, las participaciones en el patrimonio neto que otorguen el control sobre una entidad que constituya un negocio, también tendrán esta calificación.

En las aportaciones no dinerarias a una entidad del grupo, el aportante valorará su inversión por el valor contable de los elementos patrimoniales entregados.

Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables

Cuando se produzca un cambio de criterio contable, que sólo procederá de acuerdo con lo establecido en el principio de uniformidad, se aplicará de forma retroactiva y su efecto se calculará desde el ejercicio más antiguo para el que se disponga de información.

El ingreso o gasto correspondiente a ejercicios anteriores que se derive de dicha aplicación motivará, en el ejercicio en que se produce el cambio de criterio, el correspondiente ajuste por el efecto acumulado de las variaciones de los activos y pasivos, el cual se imputará directamente en el patrimonio neto, en concreto, en una partida de reservas salvo que afectara a un gasto o un ingreso que se imputó en los ejercicios previos directamente en otra partida del patrimonio neto. Asimismo, se modificarán las cifras afectadas en la información comparativa de los ejercicios a los que le afecte el cambio de criterio contable.

En la subsanación de errores relativos a ejercicios anteriores serán de aplicación las mismas reglas que para los cambios de criterios contables. A estos efectos, se entiende por errores las omisiones o inexactitudes en las cuentas anuales de ejercicios anteriores por no haber utilizado, o no haberlo hecho adecuadamente, información fiable que estaba disponible cuando se formularon y que la entidad podría haber obtenido y tenido en cuenta en la formulación de dichas cuentas.

Sin embargo, se calificarán como cambios en estimaciones contables aquellos ajustes en el valor contable de activos o pasivos, o en el importe del consumo futuro de un activo, que sean consecuencia de la obtención de información adicional, de una mayor experiencia o del conocimiento de nuevos hechos. El cambio de estimaciones contables se aplicará de forma prospectiva y su efecto se imputará, según la naturaleza de la operación de que se trate, como ingreso o gasto en la cuenta de resultados del ejercicio o, cuando proceda, directamente al patrimonio neto. El eventual efecto sobre ejercicios futuros se irá imputando en el transcurso de los mismos.

Siempre que se produzcan cambios de criterio contable o subsanación de errores relativos a ejercicios anteriores se deberá incorporar la correspondiente información en la memoria de las cuentas anuales.

Asimismo, se informará en la memoria de los cambios en estimaciones contables que hayan producido efectos significativos en el ejercicio actual, o que vayan a producirlos en ejercicios posteriores.

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

Los hechos posteriores que pongan de manifiesto condiciones que ya existían al cierre del ejercicio, deberán tenerse en cuenta para la formulación de las cuentas anuales. Estos hechos posteriores motivarán en las cuentas anuales, en función de su naturaleza, un ajuste, información en la memoria o ambos.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Los hechos posteriores al cierre del ejercicio que pongan de manifiesto condiciones que no existían al cierre del mismo, no supondrán un ajuste en las cuentas anuales. No obstante, cuando los hechos sean de tal importancia que si no se facilitara información al respecto podría distorsionarse la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, se deberá incluir en la memoria información respecto a la naturaleza del hecho posterior conjuntamente con una estimación de su efecto o, en su caso, una manifestación acerca de la imposibilidad de realizar dicha estimación.

En todo caso, en la formulación de las cuentas anuales deberá tenerse en cuenta toda información que pueda afectar a la aplicación del principio de entidad en funcionamiento. En consecuencia, las cuentas anuales no se formularán sobre la base de dicho principio si los gestores, aunque sea con posterioridad al cierre del ejercicio, determinan que tienen la intención de liquidar la entidad o cesar en su actividad o que no existe una alternativa más realista que hacerlo.

Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Fundación, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura. El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio.

La actividad de la Fundación, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el balance adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Fundación espera aplicar a servicios, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 5 INMOVILIADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2019 es el siguiente:

Cuentas	31.12.2018	Adiciones	31.12.2019
Terrenos	565.112	-	565.112
Construcciones	736.258	72.861	809.119
Instalaciones Técnicas	154.688	32.846	187.534
Maquinaria	161.648	-	161.648
Utillaje	12.659	280	12.939
Otras Instalaciones	452.791	2.522	455.313
Mobiliario	188.747	21.154	209.901
Eq.Proc.Informac.	58.239	21.216	79.455
Elementos de Transporte	105.092	-	105.092
Otro Inmovilizado Material	5.855	-	5.855
Inmovilizado en curso	690.638	-	690.638
Totales Brutos	3.131.727	150.879	3.282.606

Cuentas	31.12.2018	Adiciones	31.12.2019
Construcciones	(469.217)	(7.726)	(476.943)
Instalaciones Técnicas	(33.801)	(17.154)	(50.955)
Maquinaria	(143.610)	(2.603)	(146.213)
Utillaje	(7.159)	(677)	(7.836)
Otras Instalaciones	(446.645)	(868)	(447.513)
Mobiliario	(158.247)	(5.867)	(164.114)
Eq. Proc. Informac.	(36.211)	(12.041)	(48.252)
Elementos de Transporte	(67.362)	(7.344)	(74.706)
Otro Inmovilizado Material	(5.855)	-	(5.855)
Total Amortización Acumulada	(1.368.107)	(54.280)	(1.422.387)

Total Inmovilizado Material Neto	1.763.620	96.599	1.860.219
---	------------------	---------------	------------------

Las principales adiciones de 2019 se encuentran diversificadas entre:

Centro Asnimo:

Servicios generales: construcciones e instalaciones técnicas, para nuevas oficinas administración y recepción. Equipamiento material informático.

Atención temprana: instalaciones ventanas aluminio para mejorar el aislamiento acústico.

Educación: reformas aulas, mobiliario nueva sala psico, adaptación baños e instalación equipos aire acondicionado en diferentes aulas. Equipamiento informático por aumento de personal.

Centro ocupacional: instalaciones baños aulas ocupacional e instalaciones aire acondicionado en diferentes aulas. Instalación taquillas usuarios.

Centro de día: instalación taquillas usuarios.

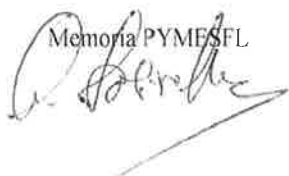
Viviendas supervisadas: instalaciones contra incendios en escalera acceso e instalaciones aire acondicionado. Instalación taquillas usuarios.

Comedor: Instalaciones contra incendios en cocina.

Centro Son Oliva:

Construcciones, Instalaciones técnicas, mobiliario y equipos informáticos. En fecha de 14 de marzo de 2019, la Entidad arrienda un local, para llevar a cabo los servicios de Atención Temprana y Gabinete terapéutico, lo que implica unas inversiones de adaptación de dicho local.

Memoria PYMESFL





16/54



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Aulas Asce:

Mobiliario y equipamiento informático. En fecha de 22 de marzo de 2019, se modifica el concierto educativo de CCEE Princesa de Asturias, modificando la configuración del centro con la ampliación de 10 aulas ASCE en centros ordinarios educativos.

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2018 es el siguiente:

Cuentas	31.12.2017	Adiciones	31.12.2018
Terrenos	565.112	-	565.112
Construcciones	689.475	46.783	736.258
Instalaciones Técnicas	85.215	69.473	154.688
Maquinaria	159.674	1.974	161.648
Utilillaje	12.374	285	12.659
Otras Instalaciones	447.515	5.276	452.791
Mobiliario	178.177	10.570	188.747
Eq. Proc. Informac.	41.762	16.477	58.239
Elementos de Transporte	105.092	-	105.092
Otro Inmovilizado Material	5.855	-	5.855
Inmovilizado en curso	689.914	724	690.638
Totales Brutos	2.980.165	151.562	3.131.727

Cuentas	31.12.2017	Dotaciones	31.12.2018
Construcciones	(463.092)	(6.125)	(469.217)
Instalaciones Técnicas	(23.876)	(9.925)	(33.801)
Maquinaria	(141.152)	(2.458)	(143.610)
Utilillaje	(6.500)	(659)	(7.159)
Otras Instalaciones	(446.394)	(251)	(446.645)
Mobiliario	(153.884)	(4.363)	(158.247)
Eq. Proc. Informac.	(28.786)	(7.425)	(36.211)
Elementos. Transporte	(54.949)	(12.413)	(67.362)
Otro Inmovilizado Material	(5.855)	-	(5.855)
Total Amortización Acumulada	(1.324.488)	(43.619)	(1.368.107)

Total Inmovilizado Material Neto	1.655.677	107.943	1.763.620
---	------------------	----------------	------------------

Las principales adiciones de 2018 se encuentran diversificadas entre construcciones y mobiliario y, por la reforma de las viviendas supervisadas, instalaciones técnicas, por la reforma en servicios generales y equipos de procesos de información para las aulas de educación.

El importe de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2019 y 2018 asciende a 1.236.549 euros y 1.223.302 euros, respectivamente.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Las construcciones en curso, que hacen referencia a un proyecto de nuevo edificio destinado a la formación y asistencia de personas con Síndrome de Down en la urbanización de Son Xigala destinado a nuevos servicios necesarios en nuestra Comunidad Autónoma y que se ajustan al "Programa de fomento de la autonomía personal y prevención de la dependencia", estructurado en cuatro diferentes núcleos:

Núcleo 1: Nuevo centro de educación y atención temprana (Cediat).

Núcleo 2: Servicios residenciales para la tercera edad.

- Dos residencias (365 días de 12 plazas cada una para personas adultas gravemente afectadas (síndrome de Down y Alzheimer).
- Dos viviendas tuteladas (365 días) de 8 plazas cada una para personas adultas con síndrome de Down u otras patologías compatibles.
- Un centro de día con 24 plazas.

Núcleo 3: Nuevos servicios para la vida adulta: formación.

Núcleo 4: Servicios comunes: comedor, lavandería, etc.

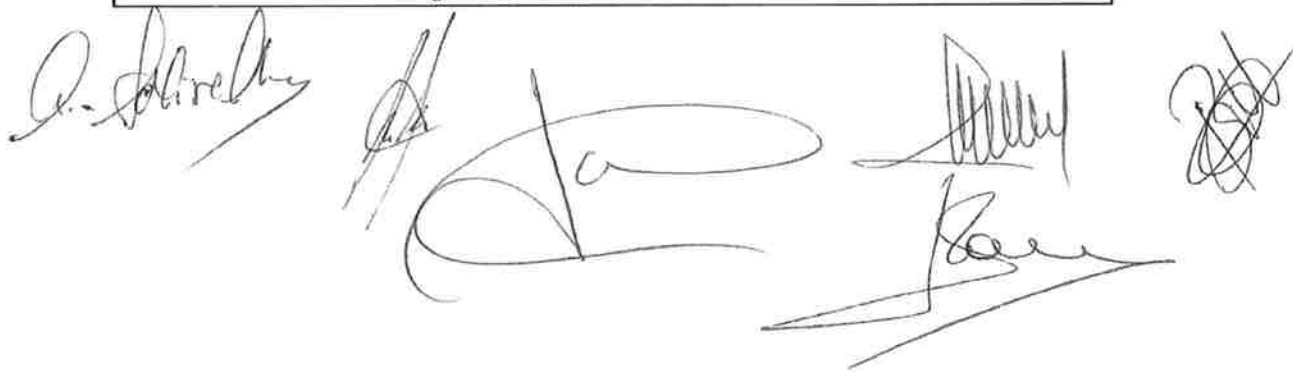
Para la ejecución de la 1ª Fase de este proyecto se ha obtenido una subvención de la Conselleria d'Afers Socials del Govern Balear en el año 2009. La 1ª fase incluye: movimiento de tierras, excavación, cimentación y muros y se ha concluido a 31/12/2010.

En la Junta Directiva celebrada el día 17 de noviembre 2016 se decidió aparcar el proyecto de Son Xigala hasta que la situación tanto económica como social lo permita.

5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de saldos y movimientos de los ejercicios 2019 y 2018, es el siguiente:

Cuentas	31.12.2017	Adiciones	31.12.2018	Adiciones	31.12.2019
Aplicaciones Informáticas	3.106	3.082	6.188	3.801	9.989
Amortización Aplicaciones Informáticas	(3.106)	(697)	(3.803)	(1.098)	(4.901)
Total Neto Inmovilizado Intangible	-	2.385	2.385	2.703	5.088



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 6 ARRENDAMIENTOS

Arrendamientos financieros - Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la Fundación, en su condición de arrendatario financiero, tenía reconocidos activos arrendados en el epígrafe "Inmovilizado material" conforme al siguiente detalle:

	31.12.2019	31.12.2018
Importe reconocido inicialmente (Valor Razonable):		
Mobiliario	4.149	-
Total Coste	4.149	-
Amortización acumulada		
Mobiliario	(301)	-
Total Amortización Acumulada	(301)	-
Valor neto contable	3.848	-

Los contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

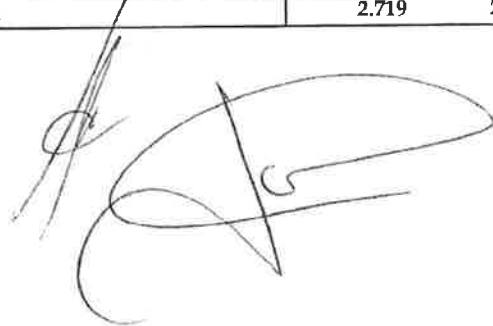
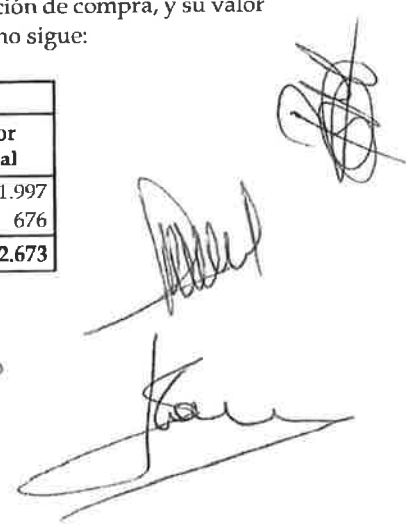
Descripción	Importe reconocido inicialmente	Duración	Cuotas Satisfechas en 2019	Valor actual de las cuotas pendientes	Valor Nominal opción de Compra
Mobiliario	4.149	2 años	1.530	2.673	170
Total	4.149		1.530	2.673	170

La conciliación a 31 de diciembre de 2019 y 2018 entre el importe de los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su valor actual es como sigue:

	31.12.19	31.12.18
Pagos mínimos futuros	2.549	-
Opción de compra	170	-
Gastos financieros no devengados	(46)	-
Valor actual	2.673	-

El detalle de los pagos futuros mínimos por arrendamiento, incluida la opción de compra, y su valor actual al cierre del ejercicio, desglosados por plazos de vencimiento es como sigue:

Vencimiento	31.12.19	
	Pagos mínimos	Valor actual
Hasta un año	2.031	1.997
Entre uno y cinco años	688	676
Total	2.719	2.673

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Arrendamientos operativos - En su posición de arrendatario, los contratos de arrendamientos operativos más significativos que tiene la Fundación al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se refieren a:

- Arrendamientos de espacios
- Arrendamiento local
- Renting de maquinaria y mobiliario

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la Fundación tiene contratadas con sus principales arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas (a valor nominal), de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en consideración incrementos futuros por IPC:

Vencimiento	2019	2018
Hasta un año	57.778	-
Entre uno y cinco años	104.544	-
Más de cinco años	108.900	-
Total	271.222	-

El importe de las cuotas de arrendamiento y subarrendamiento operativos relacionadas con estos contratos durante los ejercicios 2019 y 2018 ha ascendido a 47.026 euros y 16.688 euros y figura registrado en el epígrafe "Otros gastos de la actividad" de las cuentas de resultados PYMESFL adjuntas.

NOTA 7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE ACTIVIDAD PROPIA

El desglose la partida "Usuarios y otros deudores de la actividad propia", del activo del balance de situación es el que sigue a continuación:

Cuentas	31.12.2018	Adiciones	Retiros	31.12.2019
Usuarios, Deudores	34.630	3.295.237	(3.185.489)	144.378
Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores	10.817	47.023	(46.239)	11.601
Total	45.447	3.342.260	(3.231.728)	155.979

NOTA 8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

La Entidad no presenta saldos de Beneficiarios- Acreedores en su pasivo, ni en 2019 ni en 2018.

NOTA 9 ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle del valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, salvo las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, atiende al siguiente detalle:

2019	Largo plazo		Corto plazo		Total	
	Créditos, Derivados, Otros		Créditos, Derivados, Otros			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Activos financieros a coste amortizado	96.972	-	13.613	33.790	110.585	33.790
Activos financieros a coste	-	-	704.542	606.490	704.542	606.490
Total	96.972	-	718.155	640.280	815.127	640.280

Memoria PYMESFL

20/54

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

El detalle de movimientos de los cuadros anteriores es el siguiente:

Activos Financieros a largo plazo:

	31.12.2018	Adicciones	Trasposos	31.12.2019
Créditos a largo plazo en entidades del grupo	873.897	-	93.072	966.969
Deterioro de valor de créditos a largo plazo a entidades del grupo	(873.897)	-	-	(873.897)
Otros activos financieros (Fianzas)	-	3.900	-	3.900
Total	-	3.900	93.072	96.972

	31.12.2017	31.12.2018
Créditos a largo plazo en entidades del grupo	873.897	873.897
Deterioro de valor de créditos a largo plazo a entidades del grupo	(873.897)	(873.897)
Total	-	-

Existe un crédito concedido en 2009 a "SempreVerd Invernadero S.L." (entidad vinculada), por importe inicial de 25.000 euros, con vencimiento en 2014 del que al cierre del ejercicio actual están pendientes de cobro en su totalidad.

La cantidad total adeudada por SempreVerd Invernadero S.L. a ASNIMO a largo plazo, a fecha 31 de diciembre de 2019 y 2018, por estos créditos es de 966.696 euros y 873.897 euros, respectivamente y que hasta 2017 llevaban asociados un 2,35% de interés. Como consecuencia del impago de dichos créditos y por su correspondiente deterioro, la Entidad no ha devengado ingresos financieros ni 2019 ni en 2018.

Los trasposos a largo plazo, se corresponden con el traspaso desde cuentas de crédito a corto plazo.

Los activos financieros a largo plazo no tienen vencimiento establecido.

Activos Financieros a corto plazo:

Activos financieros a coste amortizado:

	2019	2018
Cuenta corriente con entidades del grupo	5.000	24.868
Fianzas constituidas a corto plazo	8.613	8.922
Total	13.613	33.790

Activos financieros a coste:

	2019	2018
Usuarios y deudores de la actividad propia	155.979	45.447
Clientes por ventas y prestación de servicios	-	1.605
Clientes, operaciones de factoring	446.056	287.118
Personal	777	-
Tesorería	101.730	272.320
Total	704.542	606.490

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima, durante 2019, es el siguiente:

Pasivos financieros a largo plazo-

Categorías	31.12.19	
	Deudas con entidades de crédito	Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 6)
Pasivos financieros a coste amortizado	119.774	676
Total	119.774	676

Pasivos financieros a corto plazo-

Categorías	Deudas con entidades de crédito	Acreedores por Arrendamiento financiero (Nota 6)	Derivados Otros
Ejercicio 2019:			
Pasivos financieros a coste amortizado	182.005	1.997	153.420
Ejercicio 2018:			
Pasivos financieros a coste amortizado	287.118	-	116.773

Pérdidas y ganancias netas por categorías de pasivos financieros-

Por otra parte, las pérdidas y ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros se presentan a continuación:

	2019	2018
Gastos financieros aplicando el método de coste amortizado	8.077	4.845

Los vencimientos por años de los acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo a 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

	2021	Total
Mobiliario	676	676
Total	676	676

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle de las deudas con entidades de crédito es el siguiente:

ENTIDAD	Importe	Inicio	Vencimiento	Corto Plazo	Largo plazo	Total
Préstamos-						
Bankia	100.000	15/01/2019	31/01/2025	15.940	69.828	85.768
Caixabank	65.000	16/08/2019	01/09/2024	12.103	49.946	62.049
Deudas por operaciones de factoring-						
Bankia	400.000			153.962	-	153.962
Total				182.005	119.774	301.779

Los vencimientos por años de la deuda con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

	2021	2022	2023	2024	2025	Total l/p
Préstamos-						
Bankia	16.384	16.840	17.309	17.791	1.504	69.828
Caixabank	12.596	13.110	13.644	10.596	-	49.946
Total	28.980	29.950	30.953	28.387	1.504	119.774

Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de las deudas con entidades de crédito es el siguiente:

ENTIDAD	Importe	Corto Plazo	Largo plazo	Total
Deudas por operaciones de factoring-				
Bankia	400.000	287.118	-	287.118
Total		287.118	-	287.118

Con fecha 11 de diciembre de 2017, la Entidad suscribió un contrato de Factoring con recurso con un límite de financiación o anticipos de 400.000 euros para 2019 y 2018 y plazo máximo de 120 días, por el deudor Institut Mallorca d'Afers Socials (IMAS).

A 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cantidad anticipada por facturas emitidas al IMAS, asciende a 153.962 euros y 287.118 euros respectivamente en cada ejercicio, importe que la Entidad tiene registrado en el epígrafe del activo del balance PYMESFL "Clientes comerciales y otras cuentas a cobrar"- "Clientes por ventas y prestación de servicios"- "Clientes, operaciones de factoring"; como contrapartida se genera una deuda, en el pasivo del balance PYMESFL "Deudas a corto plazo"- "Deudas con entidades de crédito"- "Deudas por operaciones de factoring", por el mismo importe.

Información sobre el resto de los pasivos financieros a corto plazo de los ejercicios 2019 y 2018:

Cuenta	2019	2018
Proveedores	26.737	25.346
Proveedores, entidades del grupo	2.668	2.465
Acreeedores por prestación de servicios	69.200	56.115
Personal	54.815	32.847
Acreeedores Comerciales	153.420	116.773

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 11 FONDOS PROPIOS

No se han realizado, durante el ejercicio, aportaciones a la dotación fundacional.

El movimiento, durante 2019 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2018	Altas	Aplicaciones	31.12.2019
Fondo social/Dotación Fundacional	24.534	-	-	24.534
Remanente	852.524	-	-	852.524
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(40.380)		9.776	(30.604)
Resultados del ejercicio	9.776	168.397	(9.776)	168.397

Totales	846.454	168.397	-	1.014.851
----------------	----------------	----------------	----------	------------------

El movimiento, durante 2018 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2017	Altas	Aplicaciones	31.12.2018
Fondo social/Dotación Fundacional	24.534	-	-	24.534
Remanente	852.524	-	-	852.524
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-		(40.380)	(40.380)
Resultados del ejercicio	(40.380)	9.776	40.380	9.776

Totales	836.678	9.776	-	846.454
----------------	----------------	--------------	----------	----------------

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

La asociación, actualmente, Fundación, comunicó a tiempo a la Administración Tributaria la opción para la aplicación del régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos, no habiendo renunciado al mismo.

El 100% de las rentas obtenidas provienen de rentas exentas (art.6 Ley 49/2002) y de explotaciones económicas exentas (art.7 Ley 49/2002), quedando así una base imponible nula a efectos del impuesto sobre sociedades.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos con las Administraciones Públicas presentan los siguientes conceptos:

	31.12.2019	31.12.2018
	Pasivo	Pasivo
Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	68.769	49.320
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	60.201	46.889
Total	128.970	96.209

Handwritten signatures of the board members and the auditor, including the name 'A. Sobrell' on the left and a signature on the right.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

	2019	2018
Excedente del ejercicio	168.397	9.776
Ajuste por el IS	-	-
Resultado antes de IS	168.397	9.776
Correcciones al resultado		
Aumentos	4.338.547	3.158.588
Disminuciones	(4.506.944)	(3.168.364)
Cuota líquida	-	-

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Fundación tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los impuestos principales que le son aplicables para los últimos ejercicios. En opinión del Patronato de la Fundación no se esperan pasivos fiscales significativos derivados de futuras inspecciones y, en consecuencia, las cuentas anuales abreviadas adjuntas no reflejan provisión alguna por este concepto.

NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ayudas Monetarias

El desglose de la partida "Ayudas Monetarias", es el siguiente:

Ayudas Monetarias	2019	2018
Donativos a Entidades	19.020	21.098
Reintegro de subvenciones	-	468
Total Ayudas Monetarias	19.020	21.566

13.2 Aprovisionamientos

El desglose de la partida "Aprovisionamientos" es el siguiente:

Aprovisionamientos	2019	2018
Compra de mercaderías	19.378	14.994
Compra de materias primas	94.809	100.498
Compra Otros Aprovisionamientos	31.633	31.857
Trabajos Realizados por otras entidades	174.926	115.726
Total Aprovisionamientos	320.746	263.075

Four handwritten signatures are present below the table, representing the members of the Patronato (Board of Directors) of the Fundación.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

13.3 Gastos de Personal

El desglose de la partida "Gastos de Personal" es el siguiente:

Personal	2019	2018
Sueldos y salarios	2.714.008	1.967.507
Indemnizaciones	25.614	9.737
S y S a cargo de la empresa	819.107	567.108
Otros Gastos Sociales	7.722	9.532
Exceso de prov. por retrib personal lp	(22.920)	(23.864)
Total Gastos de Personal	3.543.531	2.530.020

13.4 Otros Gastos de la Actividad

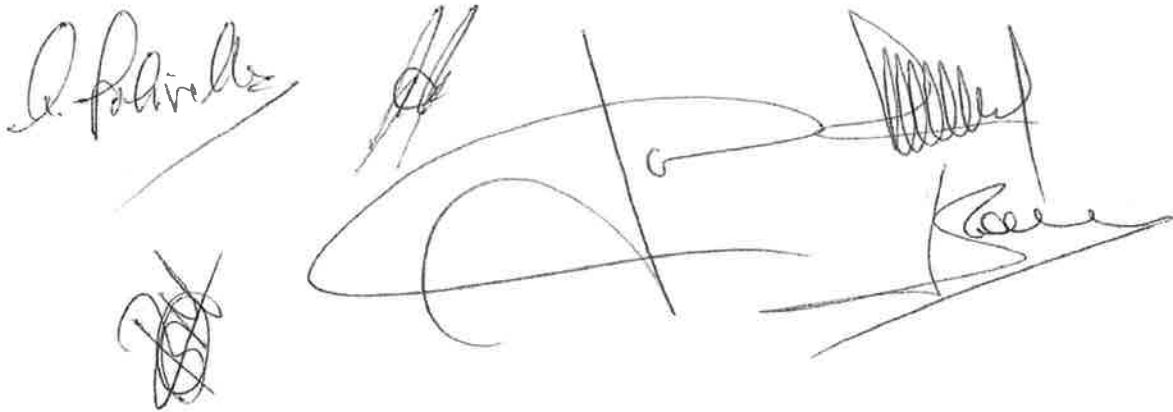
El desglose de la partida "Otros Gastos de la Actividad" es el siguiente:

Otros gastos de la actividad	2019	2018
Arrendamientos y cánones	47.026	16.688
Reparación y conservación	58.637	29.183
Servicios Prof. Independientes	114.559	81.291
Transportes	454	1.341
Primas de seguros	11.532	9.968
Serv. Bancarios y similares	1.326	890
Publicidad, Propaganda y relac.Públicas	3.785	6.884
Suministros	74.438	70.423
Otros servicios	48.362	45.757
Tributos	8.758	3.909
Total Otros Gastos de la actividad	368.877	266.334

13.5 Otros Ingresos de la Actividad

El desglose de la partida "Otros Ingresos de la Actividad" es el siguiente:

Otros Ingresos de la Actividad	2019	2018
Ingresos excepcionales	3.297	824
Total Otros Ingresos de la Actividad	3.297	824

The image shows several handwritten signatures and scribbles in black ink. On the left, there is a signature that appears to be 'A. Olivella'. In the center and right, there are large, stylized scribbles and signatures, some of which are partially obscured by a large, horizontal scribble that spans across the middle of the page.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Tipo	31.12.2019	31.12.2018
Subvenciones oficiales de capital	916.193	895.645
Donaciones y legados de capital	110.722	106.883
Otras subvenciones, donaciones y legados	58.505	63.218
Total Subvenciones, donaciones y legados	1.085.420	1.065.746

Subvenciones Oficiales de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2019 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2018	Altas	Aplicaciones	31.12.2019
Dirección General de la Dependencia	10.873	-	(276)	10.597
Dirección General de la Dependencia	3.778	-	(3.185)	593
Conselleria d'Afers Socials	300.000	-	-	300.000
Ayuntamiento de Palma	564.848	-	-	564.848
Ayuntamiento de Alcudia	666	-	(120)	546
Conselleria de Serveis Socials i Cooperació	15.480	-	(183)	15.297
Conselleria d'Afers Socials	-	24.312	-	24.312
Total Subvenciones de capital	895.645	24.312	(3.764)	916.193

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

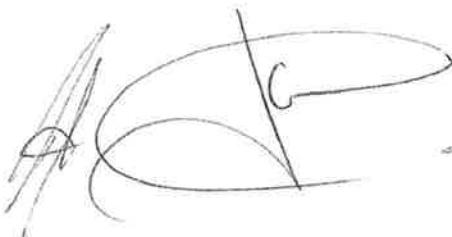
Organismo	31.12.2017	Altas	Aplicaciones	31.12.2018
Dirección General de la Dependencia	11.149	-	(276)	10.873
Dirección General de la Dependencia	6.962	-	(3.184)	3.778
Conselleria d'Afers Socials	300.000	-	-	300.000
Ayuntamiento de Palma	564.848	-	-	564.848
Ayuntamiento de Alcudia	786	-	(120)	666
Conselleria Serveis Socials i cooperació	-	15.480	-	15.480
Total Subvenciones de capital	883.745	15.480	(3.580)	895.645

Donaciones y Legados de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2019 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2018	Altas	Aplicaciones	31.12.2019
Bancaja	381	-	(212)	169
Fundación Carrefour	47.358	-	-	47.358
Barclays	10.862	-	-	10.862
Fundación Once	2.917	-	(67)	2.850
Aspanimo	5.498	-	(125)	5.373
Fundación Sa Nostra	3.996	-	(100)	3.896
Fundación Sa Nostra	208	-	(208)	-
Varias donaciones privadas	4.553	-	(100)	4.453
Cecosa	3.324	-	(73)	3.251
Fundación Carrefour	24.660	-	(4.800)	19.860
Rotary Club	3.126	-	(688)	2.438
Fundación La Caixa	-	9.000	(1.715)	7.285
BBVA	-	2.672	(289)	2.383
Fundación Guillem Cifre	-	600	(56)	544
Total Donaciones y Legados de Capital	106.883	12.272	(8.433)	110.722

Memoria PYMESFL.


27/54




**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2017	Aplicaciones	31.12.2018
Bancaja	593	(212)	381
Fundación Carrefour	47.358	-	47.358
Barclays	10.862	-	10.862
Fundación Once	2.984	(67)	2.917
Aspanimo	5.624	(126)	5.498
Fundación Mapfre	7	(7)	-
Fundación Sa Nostra	4.096	(100)	3.996
Fundación La Caixa	42	(42)	-
Fundación Sa Nostra	425	(217)	208
Varias donaciones privadas	4.653	(100)	4.553
Cecosa	3.397	(73)	3.324
Fundación Carrefour	29.460	(4.800)	24.660
Rotary Club	3.814	(688)	3.126
Total Donaciones y Legados de Capital	113.315	(6.432)	106.883

Otras Subvenciones, Donaciones y Legados:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2019 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2018	Aplicaciones	31.12.2019
Alcudia Luz S.L.	25	-	25
Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	2.508	(109)	2.399
Fundación Banco Santander	4.685	(1.250)	3.435
Fundación Barceló	2.672	(2.672)	-
Donación privada	48.081	-	48.081
SAGE Spain S.L.	2.509	(339)	2.170
Sarton Canarias S.A.	2.738	(343)	2.395
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	63.218	(4.713)	58.505

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2017	Altas/(Bajas)	Aplicaciones	31.12.2018
Alcudia Luz S.L.	25	-	-	25
Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	-	2.590	(82)	2.508
Fundación Banco Santander	-	5.000	(315)	4.685
Fundación Barceló	-	10.588	(7.916)	2.672
Donación privada	48.081	-	-	48.081
Fundación Barceló	1.577	-	(1.577)	-
Conselleria de Treball, Comerç i Industria	2.267	(2.267)	-	-
SAGE Spain S.L.	2.848	-	(339)	2.509
Sarton Canarias S.A.	3.081	-	(343)	2.738
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	57.879	15.911	(10.572)	63.218

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Subvenciones de Explotación:

El detalle de esta partida es el siguiente:

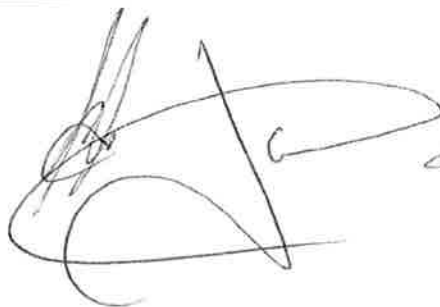
Subvención	31.12.2019	31.12.2018
Ingresos por formación en el empleo	5.253	5.378
Donaciones	318	550
Donaciones de utilidad pública	13.278	5.000
Donaciones Crowdfunding	8.966	19.453
Transporte educación	16.855	15.374
Subvención personal concertado	1.153.961	502.674
Otras Subvenciones	4.949	1.979
Total Subvenciones de Explotación	1.203.580	550.408

En el cuadro a continuación, se incluye la información individualizada referente al importe inicial y características de las subvenciones y donaciones reflejadas en el balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2019 y 2018:

Organismo o Entidad	Importe Inicial	Finalidad
2006-Ayuntamiento de Palma	564.848	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2007-Fundación Carrefour	47.358	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2008-Dirección General de la Dependencia	13.792	Construcción de caseta en la piscina del centro
2008-Fundación Sa Nostra	5.000	Construcción de cerramiento del solar
2009-Conselleria d'Afers Socials	300.000	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2010-Dirección General de la Dependencia	31.842	Adquisición vehículo adaptado
2010-Bancaja	2.118	Material deportivo para proyecto obesidad
2011-Barclays	10.862	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2012-Alcudia Luz S.L.	810	Donación para gastos usuaria Sabrina Galañena
2012-Fundación Once	3.348	Sustitución de ventanas en residencia Sa Lluna
2012-Aspanimo	6.272	Sustitución de ventanas en residencia S'Estel
2012-Donación privada	48.081	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2013-Varias donaciones privadas	4.981	Reforma del patio infantil del centro
2013-Cecosa	3.636	Reforma del patio infantil del centro
2013-Rotary Club	6.879	Mobiliario Aula infantil
2014-Ayuntamiento de Alcudia	1.200	Reparación y tapizado de sofá
2016-Sage Spain S.L.	3.395	Mobiliario e instalaciones varias de oficina
2016-Sarton Canarias S.A.	3.426	Mobiliario vario para el centro
2017-Fudación Barceló	10.588	Programa de ocio y tiempo libre para personas con discapacidad (2017-2018)
2017-Fundación Carrefour	30.000	Adquisición de un minibus
2018-Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	2.590	Proyecto Social: "Cómo debe ser nuestro patio"
2018-Fundación Banco Santander	5.000	Implantación de nuevas tecnologías en aulas de educación especial
2018-Conselleria de Serveis Socials i Cooperació	15.480	Mejora del aislamiento térmico y acústico de las instalaciones
2019-Conselleria d'Afers Socials	24.312	Adquisición de vehículo para prestación de servicios sociales
2019-Fundación La Caixa	9.000	Adquisición de tablets para Centro de día y Ocupacional
2019-Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A.	2.672	Proyecto: "Súbete al cohete"
2019-Fundació Guillem Cifre	600	Adquisición Aire Acondicionado



Memoria PYMESFL





29/54



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 15 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

ACTIVIDAD 1

A) Identificación

Denominación de la actividad	ATENCION TEMPRANA
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada:

Este servicio tiene como finalidad ofrecer un conjunto de intervenciones dirigidas a la población infantil con alteración en su desarrollo de 0 a 6 años, a sus familias y su entorno con el objetivo de dar respuesta a las necesidades transitorias o permanentes que presentan los niños con trastornos en su desarrollo o que tienen riesgos de padecerlos. Está compuesta por un equipo de profesionales entre los que se encuentra: psicólogo, fisioterapeuta, logopeda, psicomotricista y trabajadora social.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	13	17	12.153	12.307

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	100	117

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	20
Aprovisionamientos	1.821	2.928
Gastos de personal	282.799	260.137
Otros gastos de la actividad	19.256	29.448
Amortización del Inmovilizado	3.233	4.934
Gastos Financieros	268	720
Subtotal Gastos	307.377	298.187
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	19.600	36.593
Subtotal Recursos	19.600	36.593
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	326.977	334.780

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de sesiones >100%	nº de sesiones	6.791	7.377
Porcentajes		100%	109%

ACTIVIDAD 2

A) Identificación

Denominación de la actividad	CENTRO DE EDUCACION ESPECIAL
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Educación Especial
Lugar de desarrollo de la actividad	Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada:

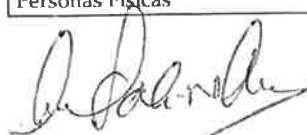
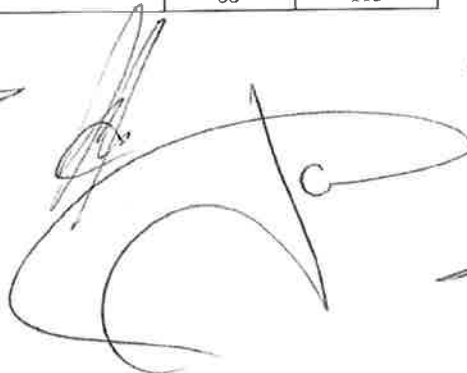
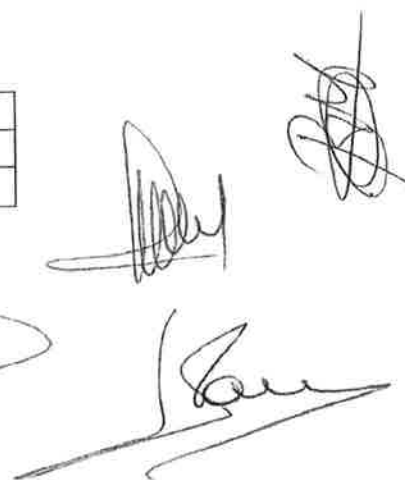
Dos unidades de Educación infantil , dieciseis unidades de educación básica y tres unidades en Transición a la vida Adulta, concertadas con Conselleria de Educación y cultura del Govern Balear. Las actividades que se llevan a cabo en el Centro son educativas y rehabilitadoras; logopedia, psicomotricidad y psicoterapia.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	29	69	28.594	52.340
Personal con contrato de servicios	-	1	-	4.707

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	55	115

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	37
Aprovisionamientos	12.244	63.087
Gastos de personal	901.812	1.511.613
Otros gastos de la actividad	79.826	61.369
Amortización del Inmovilizado	13.494	9.740
Gastos Financieros	1.121	1.420
Subtotal Gastos	1.008.497	1.647.266
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	10.000	23.031
Subtotal Recursos	10.000	23.031
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.018.497	1.670.297

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de las plazas concertadas	nº de alumnos	55	115

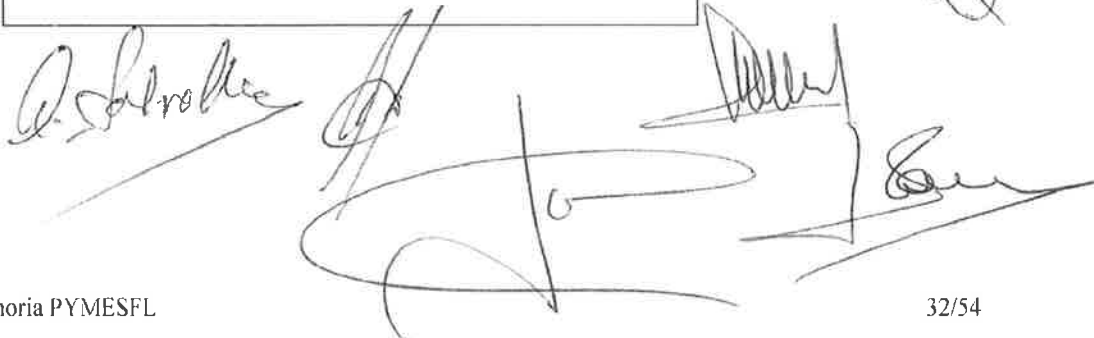
ACTIVIDAD 3

A) Identificación

Denominación de la actividad	Unidad Volante de atención a la Integración
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	UVAI
Lugar de desarrollo de la actividad	Baleares

Descripción detallada de la actividad realizada:

La UVAI (Unidad Volante de atención a la integración) es un servicio que tiene por objetivo ayudar a la integración de los alumnos con síndrome de Down en los centros escolares ordinarios. La función de la UVAI es facilitar el trabajo del tutor, aportando una metodología especializada, materiales estratégicos...



Handwritten signatures and a stamp are present below the description box. The signatures are in black ink and appear to be of various individuals. A circular stamp is located to the right of the text box.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	7	15	7.561	8.173

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	60	65

D) Recursos económicos empleados en la actividad

	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos/Inversiones		
Gastos por ayudas y otros	-	1.454
a) Ayudas Monetarias		
Aprovisionamientos	1.389	1.234
Gastos de personal	140.546	148.668
Otros gastos de la actividad	20.094	21.737
Amortización del Inmovilizado	1.261	1.335
Gastos Financieros	105	195
Subtotal Gastos	163.396	174.623
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	300	3.948
Subtotal Recursos	300	3.948
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	163.696	178.571

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar un nº de sesiones/horas >100%	nº de horas	2.369	2.232

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

ACTIVIDAD 4

A) Identificación

Denominación de la actividad	Gabinete terapéutico Asnimo
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada:

Es un servicio especializado en trastornos del Espectro del Autismo. Contamos con un equipo multidisciplinar de profesionales cuyo objetivo es el fomento del desarrollo y la autonomía de nuestros usuarios en ámbitos como la comunicación y el lenguaje, la relación social, la adopción de conductas adecuadas, las dificultades de aprendizaje, las competencias emocionales, la autorregulación, etc. Ofrecemos evaluación Psicopedagógica, intervención directa y apoyo a las familias

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	-	9	-	2.131

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	-	54

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	2
Aprovisionamientos	-	1.245
Gastos de personal	-	45.541
Otros gastos de la actividad	-	2.747
Amortización del Inmovilizado	-	482
Gastos Financieros	-	70
Subtotal Gastos	-	50.087
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	4.760
Subtotal Recursos	-	4.760
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-	54.847

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de los servicios ofertados	nº de usuarios	-	54

ACTIVIDAD 5

A) Identificación

Denominación de la actividad	SERVICIO OCUPACIONAL
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Marratxí

Descripción detallada de la actividad realizada:

Servicio Ocupacional se entiende como el servicio que presta apoyos a la persona con discapacidad con el objetivo de conseguir el máximo desarrollo personal e inclusión social mediante actividades terapéuticas ocupacionales o de bienestar, de aprendizaje para la autonomía y de inserción laboral.
Una de las finalidades del servicio es, siempre que sea posible, facilitar la capacitación y preparación para acceder al trabajo, así como mantener y mejorar la ocupación mediante el servicio de ajuste personal y social o de trabajo con apoyo, favoreciendo la inserción en el mercado laboral ordinario siempre que sea posible.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	23	34	28.900	43.907

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	91	88

J. Soler

Handwritten signatures and stamps, including a large signature at the bottom center and two smaller signatures at the top right.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	59
Aprovisionamientos	8.361	14.174
Gastos de personal	666.539	600.753
Otros gastos de la actividad	72.716	82.391
Amortización del Inmovilizado	13.552	14.897
Gastos Financieros	1.125	2.173
Subtotal Gastos	762.293	714.447
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	7.500	48.493
Subtotal Recursos	7.500	48.493
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	769.793	762.940

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	Nº de plazas	85	85

ACTIVIDAD 6

A) Identificación

Denominación de la actividad	CENTRO DE DIA
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Marratxí

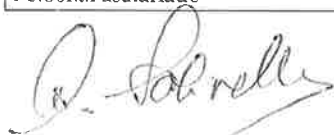
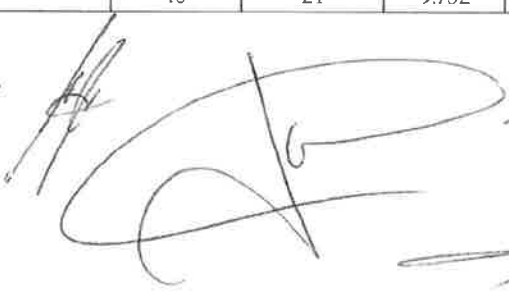
Descripción detallada de la actividad realizada:

Es el servicio que ofrece durante el servicio diurno una atención integral a las personas con discapacidad y necesidades de apoyo extenso y generalizado en las actividades de la vida diaria. El objetivo es mejorar o mantener el grado más alto de autonomía y bienestar, previniendo situaciones de mayor dependencia, potenciando la inclusión y apoyando a los familiares.



B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	15	24	9.732	12.855


**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	20	20

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	19
Aprovisionamientos	2.934	3.194
Gastos de personal	214.740	183.855
Otros gastos de la actividad	22.978	27.258
Amortización del Inmovilizado	4.330	4.868
Gastos Financieros	359	710
Subtotal Gastos	245.342	219.904
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	4.800	5.471
Subtotal Recursos	4.800	5.471
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	250.142	225.375

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	nº de plazas	20	20

ACTIVIDAD 7

A) Identificación

Denominación de la actividad	VIVIENDAS SUPERVISADAS "Sa Foradada", "Illa de Cabrera", "Sa Dragonera", y "Sa Calobra"
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Marratxi

Below the table, there are several handwritten signatures and a circular stamp. The signatures appear to be in black ink and are somewhat stylized. One signature is on the left, another is in the middle, and a larger one is on the right. There is also a circular stamp or seal on the right side of the page.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Descripción detallada de la actividad realizada:

Se trata de un servicio sustitutivo del hogar propio o familiar, durante los 365 días del año. Se organiza en viviendas ordinarias que constituyen el domicilio habitual de las personas que las habitan. Conviven personas con discapacidad que necesitan supervisión y apoyo en las actividades básicas de la vida diaria, así como en la comunicación, las relaciones, la autodirección y el uso de los recursos de la comunidad, a fin de conseguir su máximo nivel de autonomía e integración social. La intensidad de los apoyos se adapta a las necesidades de cada persona.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	26	42	28.270	33.155

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	29	26

D) Recursos económicos empleados en la actividad

	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos/Inversiones		
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	50
Aprovisionamientos	6.864	7.837
Gastos de personal	530.499	576.850
Otros gastos de la actividad	65.122	71.365
Amortización del Inmovilizado	11.528	12.626
Gastos Financieros	957	1.841
Subtotal Gastos	614.789	670.569
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	28.000	22.598
Subtotal Recursos	28.000	22.598
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	642.789	693.167

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	nº de plazas	29	26

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

ACTIVIDAD 8

A) Identificación

Denominación de la actividad	TRANSPORTE
Tipo de actividad	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada:

Es la actividad destinada a proporcionar el servicio de transporte a los usuarios del centro de los servicios de CCEE "Princesa de Asturias", Centro Ocupacional, Centro de día y Viviendas supervisadas.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	7	1.106	1.989
Personal con contrato de servicios	2	2	4.950	5.033

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	113	104

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	2.295
Aprovisionamientos	128.016	121.613
Gastos de personal	29.751	47.319
Otros gastos de la actividad	22.175	25.137
Amortización del Inmovilizado	2.162	2.680
Gastos Financieros	180	391
Subtotal Gastos	182.284	199.435
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	2.526
Subtotal Recursos	-	2.526
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	182.284	201.961

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	113	104

ACTIVIDAD 9

A) Identificación

Denominación de la actividad	COMEDOR
Tipo de actividad	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Marratxí

Descripción detallada de la actividad realizada:

Es la actividad destinada al servicio de comedor de los alumnos de CCEE "Princesa de Asturias", Centro Ocupacional, Centro de día y Viviendas Supervisadas.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	11	5.773	6.143

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	195	198

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	15.082
Aprovisionamientos	83.350	105.296
Gastos de personal	132.873	149.284
Otros gastos de la actividad	30.734	28.839
Amortización del Inmovilizado	2.984	3.378
Gastos Financieros	248	493
Subtotal Gastos	250.189	302.372
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	20.400	6.937
Subtotal Recursos	20.400	6.937
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	270.589	309.309

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima del servicio de comedor	nº de usuarios	195	198

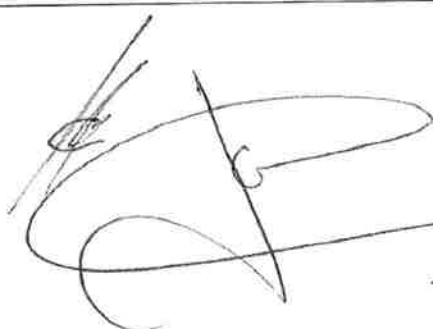
ACTIVIDAD 10

A) Identificación

Denominación de la actividad	Programa de Ocio
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Baleares/España

Descripción detallada de la actividad realizada:

El Programa de Ocio y tiempo libre para personas con discapacidad, tiene como objetivo crear un punto de encuentro en el que los jóvenes con síndrome de Down u otra discapacidad, puedan relacionarse en un entorno de ocio normalizado a través de varios módulos como son: el programa de fin de semana, el programa de ocio terapéutico y el programa de actividades extraescolares.




**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	14	480	920
Personal con contrato de servicios	1	1	36	60

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	423	482

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	2
Aprovisionamientos	130	126
Gastos de personal	17.141	16.354
Otros gastos de la actividad	21.469	18.374
Amortización del Inmovilizado	456	399
Gastos Financieros	38	58
Subtotal Gastos	39.233	35.313
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	294
Subtotal Recursos	-	294
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	39.233	35.607

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima de los servicios de ocio ofertados.	nº de usuarios	423	482

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

ACTIVIDAD 11

A) Identificación

Denominación de la actividad	SERVICIO DE DEPORTE
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada:

La sección deportiva tiene como objetivo la promoción del deporte y la inclusión de personas con discapacidad. Fomenta el desarrollo personal y la autonomía facilitando el acceso al deporte a través de jornadas de convivencia, entrenamientos, la participación en eventos deportivos y competiciones autonómicas, nacionales e internacionales. Tiene cinco disciplinas deportivas: Atletismo, Padel, Petanca y Natación.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	-	11	-	51
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	-	42

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	-
Aprovisionamientos	-	12
Gastos de personal	-	3.157
Otros gastos de la actividad	-	212
Amortización del Inmovilizado	-	39
Gastos Financieros	-	6
Subtotal Gastos	-	3.426
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	29
Subtotal Recursos	-	29
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-	3.455

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima de las disciplinas deportivas ofertadas.	nº de usuarios	-	42

ACTIVIDAD 12

A) Identificación

Denominación de la actividad	SON XIGALA
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Nuevas Instalaciones
Lugar de desarrollo de la actividad	Palma

Descripción detallada de la actividad realizada:

<p>El proyecto del nuevo edificio destinado a la formación y asistencia de personas con S. Down en la urbanización Son Xigala destinado a nuevos servicios ajustándose al programa de fomento de la autonomía personal y prevención de la dependencia, estructurado en cuatro diferentes núcleos:</p> <p>N.1. Nuevo centro de educación y atención temprana. N.2. Servicios residenciales para la tercera edad. N.3. Nuevos servicios para la vida adulta (formación). N.4. Servicios comunes (comedor, lavandería...)</p>

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Otros gastos de la actividad	1.400	-
Subtotal Gastos	1.400	-
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	1.000	-
Subtotal Recursos	1.000	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	2.400	-

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Proyecto paralizado		-	-

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	ATENCIÓN TEMPRANA	EDUCACIÓN ESPECIAL	UVAJ	GTA	SERVICIO OCUPACIONAL	CENTRO DE DIA	VIVIENDAS			OCIO	DEPORTE	Total Actividades
							SUPERVISA	TRANSPORTE	DAS			
Gastos por ayudas y otros	20	37	1.454	2	59	19	50	2.295	15.082	2	-	19.020
a) Ayudas Monetarias	2.928	63.087	1.254	1.245	14.174	3.194	7.837	121.613	105.296	126	12	320.746
Aprovisionamientos	260.137	1.511.613	148.668	45.541	600.753	183.855	576.850	47.319	149.284	16.354	3.157	3.543.531
Otros gastos de la actividad	29.448	61.369	21.737	2.747	82.391	27.258	71.365	25.137	28.839	18.374	212	368.877
Amortización del Inmovilizado	4.934	9.740	1.335	482	14.897	4.868	12.626	2.680	3.378	399	39	55.378
Gastos Financieros	720	1.420	195	70	2.173	710	1.841	391	493	58	6	8.077
Subtotal Gastos	298.187	1.647.266	174.623	50.087	714.447	219.904	670.569	199.435	302.372	35.313	3.426	4.315.629
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	36.593	23.031	3.948	4.760	48.493	5.471	22.598	2.526	6.937	294	29	154.680
Subtotal Recursos	36.593	23.031	3.948	4.760	48.493	5.471	22.598	2.526	6.937	294	29	154.680
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	334.780	1.670.297	178.571	54.847	762.940	225.375	693.167	201.961	309.309	35.607	3.455	4.470.309

[Handwritten signatures and initials over the table]

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

A. Ingresos Obtenidos por la Entidad

Ingresos	Previsto	Realizado
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.907.500	3.261.708
Subvenciones del sector público	666.000	1.220.490
Aportaciones privadas	1.300	1.828
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	3.574.800	4.484.026

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

Otros Recursos	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	-	304.452
Otras obligaciones financieras asumidas	-	-
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	-	304.452

DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

La desviación más significativa en cuanto a los ingresos previstos/realizados, se debe a lo siguiente:

Modificación del concierto del CCEE "Princesa de Asturias" con la Consellería de Educación, por la inclusión de las nuevas aulas ASCE.

Aumento del número de sesiones concertadas e incremento del precio de las sesiones de Atención temprana.

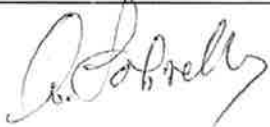
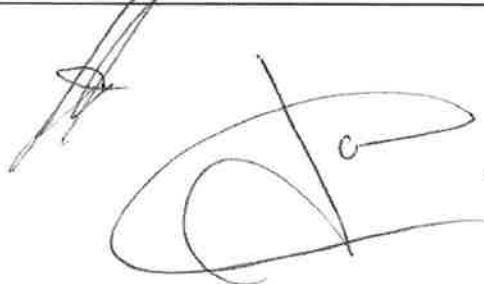
Incremento de los precios de las plazas concertadas por el IMAS de los servicios de Centro Ocupacional, Centro de Día, Transporte social y Viviendas supervisadas.

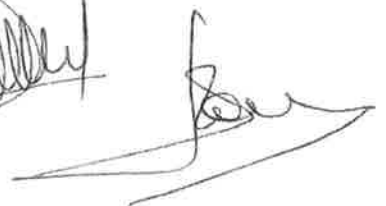
Incremento del personal concertado con Consellería de Educación, por la inclusión de nuevas aulas, lo que significa aumento en la subvención concedida por personal.

Incremento por ingresos en cuotas actividades y material fungible de nuevos alumnos en el servicio de educación.

Ingresos de los nuevos servicios de Gabinete terapéutico y Deporte.

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-	-
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.907.500	3.261.708	354.208
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	-	-	-
Subvenciones del sector público	666.000	1.220.490	554.490
Aportaciones privadas	1.300	1.828	528
Otros tipos de ingresos	-	-	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	3.574.800	4.484.026	909.226



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

La desviación más significativa en cuanto a los gastos previstos/realizados, se debe a lo siguiente:

- Arrendamientos de aulas para el servicio de Educación Especial.
- Arrendamiento de nuevo local para el servicio de Atención Temprana.
- Aumento de la partida de compras de bienes destinados a los servicios.
- Aumento de la plantilla del personal concertado con Consellería de Educación, por la inclusión de nuevas aulas.
- Presupuestado importe superior en la partida de gasto personal por aumento de convenio e importe por sustituciones de personal.
- Gastos no previstos por indemnizaciones personal.
- Aumento de gasto en la partida de servicios profesionales , PRL , por incremento de personal y valoración de aulas Asce y centro Son Oliva.
- Gastos por ayudas a familias en cuotas de comedor y transporte.
- Realizadas reparaciones no previstas para la adecuación de las instalaciones del centro de Marratxí, del nuevo centro en Son Oliva y de las aulas Asce.
- Gastos no previstos por licencias Ayuntamiento, intereses préstamos y leasing.
- Gastos de los nuevos servicios de Gabinete terapéutico y Deporte.

OPERACIONES DE FONDOS	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN
Gastos por ayudas y otros	-	(19.020)	(19.020)
Aprovisionamientos	(244.930)	(320.746)	(75.816)
Gastos de personal	(2.916.700)	(3.543.531)	(626.831)
Otros gastos de la actividad	(355.770)	(368.877)	(13.107)
Amortización	(53.000)	(55.378)	(2.378)
Gastos financieros	(4.400)	(8.077)	(3.677)
Otros resultados	-	-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	(3.574.800)	(4.315.629)	(740.829)

Las variaciones en Inversiones están explicadas en su nota correspondiente.

The image shows several handwritten signatures in black ink. The most legible one on the left is 'A. Sobrell'. There are other more stylized signatures, including one that looks like 'J. Juan' and another that is very scribbled out.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019

DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Aplicación de elementos a fines patrimoniales propios

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas

Ejercicio	Excedente del Ejercicio	Ajustes		Base de Cálculo	Renta a Destinar		Recursos Destinados a fines (Gasto+Inversiones)	Aplicación de los Recursos Destinados en Cumplimiento de sus fines						
		Negativos	Positivos		Importe	%		2015	2016	2017	2018	2019	IMPORTE PENDIENTE	
2018	9.776	-	3.130.156	3.139.932	2.197.952	70,00%	3.284.800	-	-	-	3.284.800	-	-	-
2019	168.397	-	4.315.629	4.484.026	3.138.818	70,00%	4.470.309	-	-	-	-	4.470.309	-	-
TOTAL	178.173	-	7.445.785	7.623.958	5.336.771		7.755.109	-	-	-	3.284.800	4.470.309	4.470.309	-

2. Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE			TOTAL
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
1. Gastos en cumplimiento de fines				4.315.629
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+ 2.2)				
2.1. Realizadas en el ejercicio	154.680	-	-	154.680
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	154.680	2.060	-	156.740
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	14.850	-	14.850
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	14.850	-	14.850
TOTAL (1+2)				4.470.309

[Signature]

[Signature]

[Signature]

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 16 INVERSIONES Y OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2019 y 2018 en el epígrafe "Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo" de los balances adjuntos han sido los siguientes:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.19
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo-			
Instrumentos de patrimonio-			
Participaciones	551.719	551.719	551.719
Correcciones valorativas por deterioro	(551.719)	(551.719)	(551.719)
Total	-	-	-

La información contable relacionada con las entidades participadas, no cotizadas, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la que se detalla a continuación:

2.019	% Participación Directa	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado	Total Fondos Propios	Coste	Deterioro Acumulado	Valor neto de la participación
Sempre Verd Invernadero S.L.	99,99%	551.779	(83.329)	(961.537)	(91.367)	(584.454)	551.719	(551.719)	-

2.018	% Participación Directa	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado	Total Fondos Propios	Coste	Deterioro Acumulado	Valor neto de la participación
Sempre Verd Invernadero S.L.	99,99%	551.779	(83.329)	(897.452)	(64.085)	(493.087)	551.719	(551.719)	-

La entidad participa al 99,99% en la Sociedad Mercantil Siempre Verd Invernadero, S. L. titular de un Centro Especial de Empleo, por un importe en balance de 551.719 euros, tanto en 2019 como en 2018.

Ante las pérdidas acumuladas de la entidad, al cierre del ejercicio se encuentra totalmente deteriorada, tanto en 2019 como en 2018.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos con entidades del grupo y asociadas y otras partes vinculadas, se encuentran recogidos en el balance adjunto según el siguiente detalle:

	31.12.2019		31.12.2018		
	Créditos largo plazo	Proveedores	Créditos largo plazo	Otros activos financieros corto plazo	Proveedores
Sempre Verd Invernadero S.L.	966.968	(2.668)	873.897	24.868	(2.465)
Total	966.968	(2.668)	873.897	24.868	(2.465)

La Entidad mantiene un deterioro del crédito a largo plazo con la vinculada, por importe de 873.897 euros, tanto en 2019 como en 2018.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Las principales operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2019 y 2018, han sido las siguientes:

	31.12.2019	31.12.2018	
	Otros gastos de la actividad	Aprovisionamientos	Otros gastos de la actividad
Sempre Verd Invernadero S.L.	496	(1.100)	(2.086)
Total	496	(1.100)	(2.086)

NOTA 17 OTRA INFORMACION

De acuerdo con lo establecido en la Disposición Adicional catorce de la Ley 44/2002, de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero se informa que los honorarios establecidos por los auditores de cuentas para la verificación de las cuentas anuales de los ejercicios 2019 y 2018 de la Entidad ascienden a 2.900 euros y 2.800 euros, respectivamente.

La entidad ha desarrollado con total normalidad los programas educativos, médicos, formativos, asistenciales y residenciales previstos en el plan de actuación para el ejercicio 2019 aprobado por el Patronato de ASNIMO así como los que, sin estar previstos en el plan anual, se han acordado o concertado durante el ejercicio con las diferentes organizaciones, privadas o públicas, a las que ASNIMO ha tenido acceso.

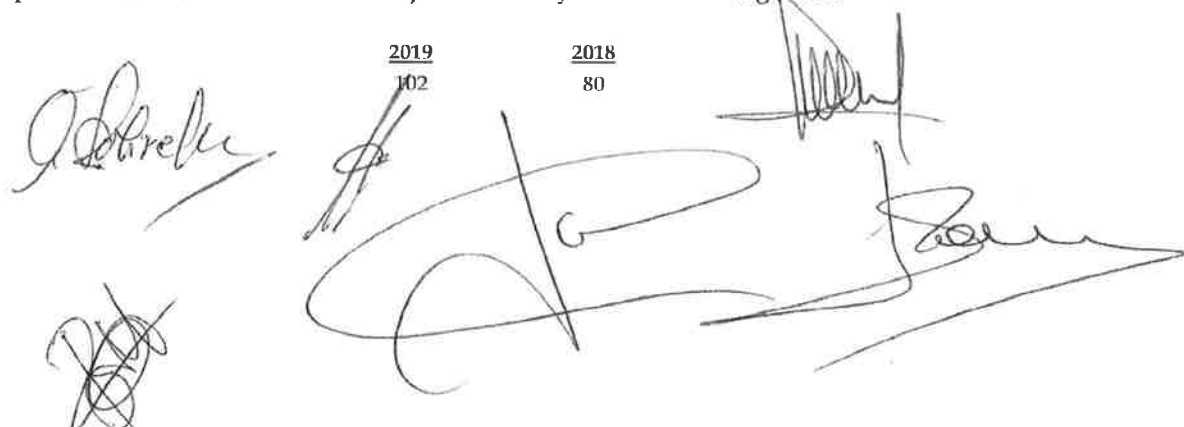
Igualmente se han presentado las justificaciones económicas y memorias de ejecución de los programas subvencionados según la normativa al respecto.

Fundación ASNIMO mantiene desde 2007 la Certificación en la Norma ISO 9001:2008, emitida por AENOR que fue renovada totalmente en 2019.

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 la Fundación tiene pasivos contingentes por avales bancarios y otras garantías relacionadas con el curso normal de la actividad por importe de 434.976 euros y por importe de 397.795 euros, respectivamente en cada ejercicio. La Dirección de la Fundación no prevé que surja un pasivo significativo como consecuencia de los mencionados avales.

La **plantilla media**, habida durante los ejercicios 2019 y 2018 ha sido la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	102	80	



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

La **plantilla final** por sexos y categorías, a 31 de diciembre de los ejercicios 2019 y 2018 ha sido la siguiente:

	2019			2018		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Director	1	-	1	1	-	1
Titulado Nivel 3	4	12	16	3	11	14
Titulado Nivel 2	1	8	9	-	9	9
Técnico Superior Nivel 1	2	17	19	1	13	14
Técnico	5	28	33	3	27	30
Técnico Auxiliar	-	4	4	-	4	4
Personal Complementario Titulado	1	3	4	-	-	-
Personal Complementario Auxiliar	2	12	14	1	2	3
Personal Concertado (Profesor EE)	5	31	36	4	13	17
	21	115	136	13	79	92

Hechos Posteriores -

EL COVID-19 – más popularmente conocido como coronavirus – se ha convertido a nivel mundial en una emergencia sanitaria afectando a los ciudadanos, a las empresas y la economía en general, hasta el punto de que la Organización Mundial de la Salud (OMS) lo ha declarado una pandemia tanto por su rápida expansión como por sus efectos. Habiendo sido reconocido inicialmente en China – en la localidad de Wuhan –, en diciembre de 2019, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, según fuentes de la propia OMS, el coronavirus está expandido por la mayoría de los territorios del mundo, entre ellos España. Tal situación de gravedad no sólo está dañando la salud de las personas, sus efectos sobre la economía y particularmente sobre las pymes, todavía son difíciles de cuantificar, siendo su progresión aún exponencial. La Comisión Europea (CE) con fecha 13 de marzo de 2020 ya estimaba una caída de 2,5 puntos porcentuales sobre el PIB de la zona euro, lo que pone de manifiesto los efectos colaterales que tendrá en la economía esta pandemia.

Ante esta situación España, siguiendo los precedentes de otros países europeos donde se han registrado unas tasas elevadas de afectados – como Italia –, ha llevado a cabo medidas drásticas, con la intención de limitar la expansión del virus, así como otras medidas destinadas a amortiguar sus efectos económicos. Entre estas medidas destacamos la entrada en vigor, el pasado 14 de marzo de 2020, del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19. El estado de alarma, siendo una herramienta que tiene a su disposición el ejecutivo ante casos de extrema necesidad como el presente, no goza de excesivos precedentes en la historia de nuestra democracia que hayan requerido de la aplicación de tal dura medida. Además de haber sido limitado uno de los derechos fundamentales de los ciudadanos, como el derecho a la libre circulación de personas – consagrado en el artículo 19 de la Constitución española – con la excepción de unas determinadas situaciones tipificadas como: la asistencia al puesto de trabajo, en caso de que la empresa no pueda garantizar el teletrabajo, la asistencia a los establecimientos abiertos, al objeto de adquirir bienes de primera necesidad como alimentos o medicamentos, entre otras situaciones tasadas, ha llevado a los ciudadanos españoles a un confinamiento obligatorio en sus hogares que provocarán un descenso muy importante de las ventas y de la actividad por parte de las empresas y de sus beneficios. Otra de las novedades que trae el Real Decreto mencionado, es la obligatoriedad de que ciertos locales y establecimientos comerciales que prestan atención al público, como puede ser el caso de bares, restaurantes y comercio al por menor – habiendo ciertas excepciones para el caso de alimentos de primera necesidad – tengan que llevar a término un cese temporal de toda su actividad presencial provocando indudablemente cuantiosas pérdidas económicas.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

El pasado 18 de marzo de 2020, el gobierno, en aras de paliar los efectos económicos de esta pandemia, ha publicado el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, el cual incorpora algunas disposiciones que afectarán a la actividad empresarial.

Si bien es difícil, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, hacer unas previsiones sobre la expansión de esta pandemia y sus efectos sobre la economía, entendemos que la Fundación, atendiendo a su situación particular y a las medidas que está llevando a cabo, retomará su actividad habitual tan pronto finalice el estado de alarma, de manera que la situación no repercutirá significativamente en sus cuentas anuales de 2019, pero sí en sus previsiones para el ejercicio 2020, como va a suceder con la mayoría de las empresas españolas.

La Entidad ante la pandemia del COVID-19 no ha realizado ningún ERTE. El personal que no está de forma presencial en los centros de la entidad realiza su actividad en forma de teletrabajo.

Siguiendo las indicaciones de las administraciones competentes ante la crisis sanitaria COVID-19 se ha procedido a la suspensión de la mayoría de nuestros servicios:

Atención temprana: El 13 de marzo recibimos de la Conselleria d'Afers Socials instrucciones de suspender el servicio de forma presencial a partir del día 16 del mismo mes. Desde esta última fecha, los profesionales del servicio, han realizado y siguen realizando las sesiones de forma telemática y/o telefónica. Se mantiene comunicación continua con la administración competente.

Educación Especial: El 13 de marzo recibimos instrucciones de la Conselleria de Educació, Universitat i Recerca de cerrar el colegio a partir del 16 del mismo mes. Desde esta última fecha, los profesionales, han estado en contacto con los alumnos y siguen ofreciendo la asistencia requerida de forma telemática y/o telefónica. Se mantiene comunicación continua con la administración competente.

Servicio U.V.A.I.: En fecha 27 de abril, de la Conselleria de Educació, Universitat i Recerca, recibimos resolución de la suspensión del servicio con efectos desde el día 16. Desde ésta última fecha los profesionales de este servicio han prestado y siguen prestando asistencia a los alumnos de forma telefónica y/o telemática hasta nuevo aviso de las administraciones competentes. En caso de que se suspendiera para el resto del curso escolar 19-20 el servicio seguirá con la asistencia como mínimo hasta la finalización del contrato es el 30/06/2020.

Centro de Día: Según instrucciones recibidas del Imas se procede a suspender el servicio presencial en el centro de la entidad a partir del 16 de marzo. Desde la fecha, los profesionales, han seguido y siguen con la asistencia telefónica y/o telemática de todos los usuarios y familias del servicio. Existe una comunicación continua con la administración competente.

Centro Ocupacional: Según instrucciones recibidas del Imas se procede a suspender el servicio presencial en el centro de la entidad a partir del 16 de marzo. Desde la fecha, los profesionales, han seguido y siguen con la asistencia telefónica y/o telemática de todos los usuarios y familias del servicio. Existe una comunicación continua con la administración competente.

Viviendas Supervisadas: Este servicio ha permanecido abierto.

Servicio Gabinete (GTA): Desde el estado de alarma la Dirección tomó la decisión de suspender el servicio presencial en todos los centros de la entidad. Este servicio ha prestado y seguirá prestando asistencia a los usuarios de forma telefónica y/o telemática, hasta nuevo aviso.

Servicio de Ocio: Desde el estado de alarma, la Dirección tomó la decisión de suspender el servicio hasta nuevo aviso.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

Servicio de Deporte: Desde el estado de alarma, la Dirección tomó la decisión de suspender el servicio hasta nuevo aviso.

Servicio de Transporte: El 20 de abril se recibió resolución del IMAS en relación a la suspensión del servicio complementario de transporte social según Concierto social del servicio Centro de día y Servicio ocupacional, hasta nuevas instrucciones. También se suspenda el servicio de transporte para los alumnos de Educación ya que el colegio se cierra por instrucciones de la Conselleria de Educació, Universitat i Recerca.

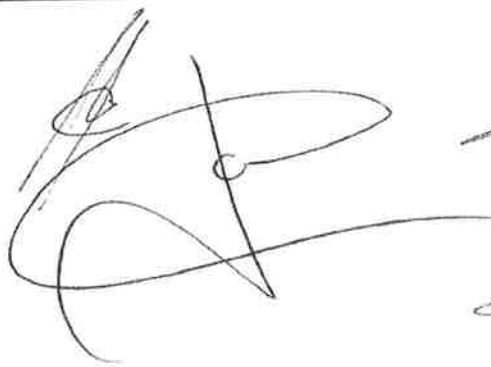
Servicio de Comedor: El servicio de comedor ha permanecido abierto para los usuarios de las viviendas supervisadas. Este servicio se ha suspendido para los servicios de Centro de día, Servicio Ocupacional y Educación hasta nuevo aviso.

La entidad en colaboración con la empresa de prevención de riesgos laborales ha implantado las medidas necesarias para garantizar la salud de los trabajadores y usuarios del centro.

NOTA 18 INVENTARIO

Descripción del elemento	Valor contable	Variaciones Producidas	Amortizaciones y Provisiones	Cargas y Gravámenes	Otras Circunstancias
Inmovilizado Intangible					
Aplicaciones Informáticas	9.989	3.801	(4.901)	-	Fines Propios
Inmovilizado Material					
Terrenos	565.112	-	-	-	Fines Propios
Construcciones	809.119	72.861	(476.943)	-	Fines Propios
Instalaciones Técnicas	187.534	32.846	(50.955)	-	Fines Propios
Maquinaria	161.648	-	(146.213)	-	Fines Propios
Uillaje	12.939	280	(7.836)	-	Fines Propios
Otras Instalaciones	455.313	2.522	(447.513)	-	Fines Propios
Mobiliario	209.901	21.154	(164.114)	-	Fines Propios
Eq.Proc.Informac.	79.455	21.216	(48.252)	-	Fines Propios
Elementos de Transporte	105.092	-	(74.706)	-	Fines Propios
Otro Inmovilizado	5.855	-	(5.855)	-	Fines Propios
Inmovilizado en curso	690.638	-	-	-	Fines Propios






**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2019**

NOTA 19 INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO

Las actividades de la Fundación no provocan impactos de carácter medioambiental, no incurriendo, en consecuencia, en costes ni inversiones cuya finalidad sea mitigar dichos posibles impactos.

Durante los ejercicios 2019 y 2018 no se ha dispuesto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**NOTA 20 INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.
Disposición adicional tercera. "Deber de Información" Ley 15/2010, de 5 de julio.**


De acuerdo con lo establecido en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y en la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, se detalla a continuación la información sobre el periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2019:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Periodo medio de pago a proveedores	30 días	30 días

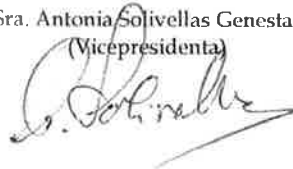
Las presentes Cuentas Anuales PYMESFL, que comprenden el Balance de Situación PYMESFL, la Cuenta de Resultados PYMESFL y la Memoria PYMESFL, que se encuentra redactada en un total de 54 folios, numerados correlativamente, y firmados por los miembros del Patronato de la Fundación Asnimo.

En Marratxí, a 30 de Abril de 2020.

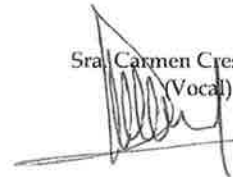
Sr. José Alfonso Ramón Bauzá
(Presidente)



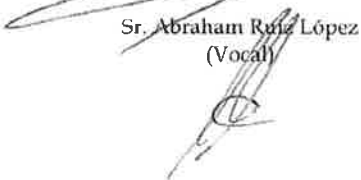
Sra. Antonia Solivellas Genestar
(Vicepresidenta)



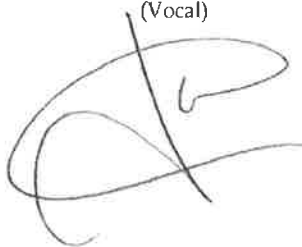
Sra. Carmen Crespo Vicos
(Vocal)



Sr. Abraham Ruiz López
(Vocal)



Sr. José Antonio Carbonell Crespi
(Vocal)



Sr. Bartolomé Márquez Coll
(Secretario No Patrono)

