



**Fundación ASNIMO
de las Islas Baleares**

Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio 2021

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 con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMESFL de FUNDACIÓN ASNIMO (la Entidad), que comprenden el balance de PYMESFL al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados de PYMESFL y la memoria de PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, 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 2021, 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 con salvedades

Tal y como se indica en la Nota 5.1 de la memoria de PYMESFL adjunta, durante el ejercicio 2021 la Fundación procedió a la revalorización voluntaria de los terrenos y edificios de su propiedad por importe total de 2.053.698 euros, basándose en un informe de tasación emitido por un experto independiente. La normativa contable en vigor no contempla la posibilidad de revalorización voluntaria del inmovilizado material. En consecuencia, el epígrafe de Inmovilizado Material y el Patrimonio Neto del balance de PYMESFL deberían ser inferior en 2.053.698 euros en 2021.

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 con salvedades.

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

29 de junio de 2022

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 2021

ACTIVO	NOTA	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.111.923	2.266.568
I. Inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico	5.2	6.351	4.368
III. Inmovilizado material			
IV. Inversiones inmobiliarias	5.1	2.758.486	1.915.114
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9	343.486	343.486
VII. Activos por impuesto diferido (VV)		3.600	3.600
		-	-
B) ACTIVO CORRIENTE		403.632	760.684
I. Existencias		-	-
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7 y 9	187.708	94.627
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	9	24.272	372.240
V. Inversiones financieras a corto plazo	9 y 16	(370)	-
VI. Periodificaciones a corto plazo	9	106.069	49.126
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	6.913	6.399
		79.040	238.292
TOTAL ACTIVO (A + B)		3.515.555	3.027.252
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO		2.763.780	2.248.738
A-1) Fondos propios			
I. Dotación fundacional/Fondo Social	11	2.620.174	1.118.963
1. Dotación fundacional/ Fondo social		24.534	24.534
II. Reservas			
III. Excedente de ejercicios anteriores	5.1 y 11	2.053.698	-
IV. Excedente del ejercicio		1.094.429	990.317
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(552.487)	104.112
		143.606	1.129.775
B) PASIVO NO CORRIENTE		156.739	210.495
I. Provisiones a largo plazo		-	-
II. Deudas a largo plazo			
1. Deudas con entidades de crédito	10	156.739	210.495
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		595.036	568.019
I. Provisiones a corto plazo		-	-
II. Deudas a corto plazo			
1. Deudas con entidades de crédito	10	212.421	365.676
2. Acreedores por arrendamiento financiero		211.552	362.904
3. Otras deudas a corto plazo		676	-
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		869	2.096
IV. Beneficiarios acreedores		-	-
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	-	-
1. Proveedores	10	382.615	202.343
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		40.151	16.166
3. Acreedores varios		1.963	-
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		124.591	29.080
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		80.995	21.880
VI. Periodificaciones a corto plazo		134.915	135.217
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		3.515.555	3.027.252

Las Notas 1 a 19 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante del balance PYMESFL al 31 de diciembre de 2021.

FUNDACIÓN ASNIMO

Cuenta de resultados de PYMESFL correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2021

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2021	2020
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		4.986.491	4.703.780
a) Cuotas de asociados y afiliados		1.983	2.013
b) Aportaciones de usuarios		3.309.378	3.208.149
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		8.761	5.986
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	1.666.369	1.487.632
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		6.352	1.073
3. Gastos por ayudas y otros	13.1	(22.332)	(9.761)
a) Ayudas monetarias		(22.332)	(9.761)
6. Aprovisionamientos	13.2	(266.983)	(241.454)
7. Otros ingresos de la actividad	13.5	1.296	15.442
8. Gastos de personal:	13.3	(4.432.167)	(4.075.412)
9. Otros gastos de la actividad	13.4	(469.218)	(348.823)
10. Amortización del inmovilizado	5	(83.553)	(62.352)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	25.164	15.845
12. Excesos de provisiones		-	-
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5.1	(284.300)	-
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		(539.250)	(1.662)
14. Ingresos financieros:		4.630	-
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		4.630	-
a1) De entidades del grupo y asociadas	9	4.630	-
a2) De terceros		-	-
15. Gastos financieros		(17.867)	(12.358)
b) Por deudas con terceros		(17.867)	(12.358)
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		-	-
17. Diferencias de cambio		-	-
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	9	-	118.132
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		(13.237)	105.774
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		(552.487)	104.112
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)		(552.487)	104.112
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **.			
1. Subvenciones recibidas		10.144	60.200
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)		10.144	60.200
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(25.164)	(15.845)
2. Donaciones y legados recibidos		-	-
3. Otros ingresos y gastos		(971.149)	-
4. Efecto impositivo		-	-
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		(996.313)	(15.845)
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1)		(986.169)	44.355
E) Ajustes por cambio de criterio		-	-
F) Ajustes por errores		-	-
G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		-	-
H) Otras variaciones		2.053.698	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)		515.042	148.467

Las Notas 1 a 19 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados PYMESFL al 31 de diciembre de 2021.

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 las 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 2021

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 2021**

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

- Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares

La Fundación de Síndrome de Down de las Islas Baleares fue constituida el 26 de febrero de 2002 al amparo de la Ley 30/1994 de 24 de noviembre de Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General.

Sin ánimo de lucro, tiene por objeto el estudio, planificación y ejecución de cuantas acciones estén encaminadas a la mejora de la calidad de vida de las personas con síndrome de Down y de sus familias, promoviendo especialmente aquellas actividades que se dirigen a su plena integración escolar, familiar, laboral y social, así como a su tutela. La Fundación podrá atender subsidiariamente a personas con otro tipo de discapacidad.

En cumplimiento de su objetivo, la Fundación realizará actividades muy diversas, unas destinadas al estudio y a la investigación (organización de conferencias y congresos, publicación de libros y artículos relacionados con el mundo de la discapacidad, promoción y financiación de la investigación en el mismo ámbito, etc...) y otras a la actuación directa con el colectivo de personas con síndrome de Down, ya sea mediante la colaboración con otros organismos e instituciones que trabajen con objetivos semejantes ya sea mediante la creación de residencias o centros de día y cualesquiera necesarios para cada uno de sus fines.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

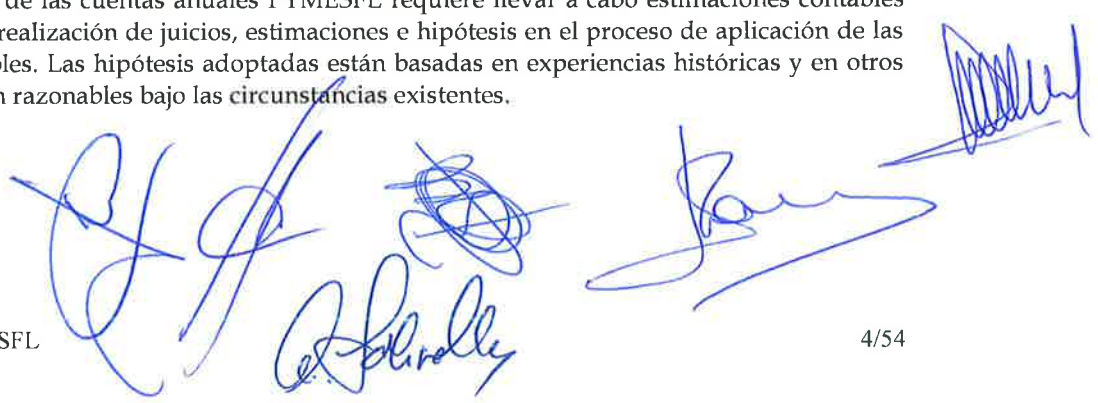
- Imagen Fiel

Las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2021 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 2020 fueron aprobadas por el Patronato el 18 de junio de 2021.

- 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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

En las cuentas anuales del ejercicio 2021 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.

Principio de empresa en funcionamiento-

Al 31 de diciembre de 2021 la Fundación, presenta una situación patrimonial desequilibrada con un fondo de maniobra negativo por 191.404 euros

Esta situación se deriva por la situación sanitaria del COVID-19 que ha ocasionado, a la entidad, un exceso de gastos de los servicios debido a los “grupos burbujas”, material covid, más contratación de personal, sustituciones de personal... A lo largo de toda la pandemia no se realizaron Ertes. Se incluyen despidos de personal. Proyectos que al incrementar más de lo previsto se desistieron.

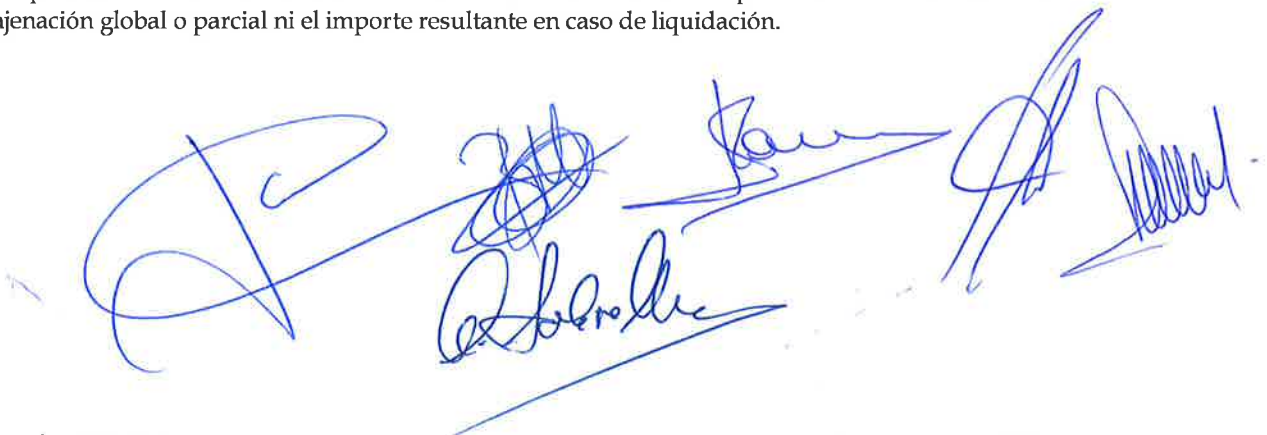
A la vez la crisis sanitaria también ha provocado una reducción de los ingresos por la no asistencia de los usuarios a los diferentes servicios que tiene la entidad. Hecho que ha provocado una menor facturación en algunos de estos servicios concertados y privados. La pandemia también ha influido negativamente en la recepción de subvenciones y donaciones previstas.

El Patronato de la Fundación ha elaborado las presentes cuentas anuales PYMESFL atendiendo al principio de empresa en funcionamiento considerando la existencia de presupuestos futuros de resultados y de tesorería cuyo cumplimiento aseguraría la continuidad de la Fundación.

A final del primer semestre/21 la entidad elaboró un plan de recuperación para paliar los efectos de la pandemia. Éste consistía en una mejora de los ingresos y revisión de todos los gastos, sin mermar la calidad de todos los servicios y sobre todo los servicios directos a los usuarios. En el 2º semestre, la entidad, ha conseguido alcanzar los objetivos marcados, si bien es cierto, no en el periodo previsto. Se ha aumentado 750 sesiones del concierto del servicio de Atención temprana. Se ha conseguido la ampliación de 11 plazas concertadas de nuestro servicio ocupacional. Ocupar todas las plazas concertadas de nuestras viviendas. Reactivar servicios que desde marzo/20 se paralizaron... En febrero/22, se ha concertado una plaza del servicio de centro de Día.

El impacto, sobre todo de los ingresos, no se ha producido al inicio del 2º semestre. En cambio, tendrá efecto positivo a partir de enero 2022.

Este principio contable asume que la Entidad tendrá continuidad y por ello recuperará los activos y liquidará sus pasivos en el curso normal de las operaciones. Por lo tanto, la aplicación de los principios contables no irá encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su enajenación global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación.



FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

- Primera aplicación de las modificaciones introducidas en Plan General de Contabilidad por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad (PGC) aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre. Dicho Real Decreto entró en vigor al día siguiente de su publicación en el Boletín Oficial del Estado, y es de aplicación para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021.

El citado Real Decreto ha introducido modificaciones en el Plan General de Contabilidad, principalmente en materia de clasificación y valoración de instrumentos financieros, reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios y contabilidad de coberturas, siendo la fecha de primera aplicación de dichas modificaciones el 1 de enero de 2021.

De acuerdo con lo previsto en la Disposición Transitoria Primera del Real Decreto, la Entidad ha optado por no expresar de nuevo la información comparativa incluida en las cuentas anuales del ejercicio 2021 para adaptarla a los nuevos criterios

A continuación, se detalla información sobre la primera aplicación de los cambios introducidos por el citado Real Decreto

Primera aplicación de los cambios introducidos en materia de clasificación y valoración de instrumentos financieros, en la norma de registro y valoración 9ª «Instrumentos financieros» del Plan General de Contabilidad -

La Entidad ha optado por aplicar los criterios de primera aplicación establecidos en el apartado 6 de la Disposición Transitoria Segunda del Real Decreto, por lo que ha seguido las siguientes reglas:

- a) El juicio sobre la gestión que realiza la Entidad a los efectos de clasificar los activos financieros se ha realizado en la fecha de primera aplicación sobre la base de los hechos y circunstancias existentes en esa fecha. La clasificación resultante se ha aplicado prospectivamente.
- b) El valor en libros al cierre del ejercicio anterior de los activos y pasivos financieros que deben seguir el criterio del coste amortizado se ha considerado su coste amortizado al inicio del ejercicio 2021. Del mismo modo, el valor en libros al cierre del ejercicio anterior de los activos y pasivos financieros que deben seguir el criterio del coste o coste incrementado se ha considerado su coste o coste incrementado al inicio del ejercicio 2021. En su caso, las ganancias y pérdidas acumuladas directamente en el patrimonio neto se han ajustado contra el valor en libros del activo.
- c) En la fecha de primera aplicación, es posible designar o revocar una designación anterior de un activo o pasivo financiero en ejercicio de la opción del valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias. Estas designaciones y revocaciones deben realizarse sobre la base de los hechos y circunstancias que existan en la fecha de aplicación inicial. La clasificación resultante se aplica de forma prospectiva. Al inicio del ejercicio, la diferencia entre el valor razonable de estos instrumentos financieros y el valor en libros al cierre del ejercicio anterior se contabiliza en una cuenta de reservas.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

- d) Para los activos y pasivos financieros valorados por primera vez a valor razonable, este importe se calcula al inicio del ejercicio. Cualquier diferencia con el valor en libros al cierre del ejercicio anterior se contabiliza en una cuenta de reservas o como un ajuste por cambio de valor si el activo se incluye en la categoría de activos a valor razonable con cambios en patrimonio neto.
- e) La información comparativa no se ha adaptado a los nuevos criterios, sin perjuicio de la reclasificación de partidas que sea preciso realizar para mostrar los saldos del ejercicio anterior ajustados a los nuevos criterios de presentación.

A continuación, se presenta la conciliación en la fecha de primera aplicación entre cada clase de activos y pasivos financieros, con la información sobre la categoría de valoración inicial y el importe en libros determinado de acuerdo con la anterior normativa, y la nueva categoría de valoración y el importe en libros determinados de acuerdo con los nuevos criterios:

Euros				
Activos financieros - Nueva categoría				
Activos financieros - Categoría inicial	Valor en libros a 31.12.2020	Activos financieros a coste amortizado	Valor en libros a 01.01.2021	Diferencia
Activos financieros a coste-				
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	94.627	94.627	94.627	-
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	371.779	371.779	371.779	-
Tesorería	238.292	238.292	238.292	-
	704.698	704.698	704.698	-
	704.698	704.698	704.698	-

Tal y como se ha indicado anteriormente, el juicio sobre la gestión que realiza la Entidad a los efectos de clasificar los activos financieros se ha realizado en la fecha de primera aplicación sobre la base de los hechos y circunstancias existentes en esa fecha. En general, la aplicación de los nuevos criterios de clasificación no ha implicado un elevado nivel de juicio dado que la mayoría de los activos financieros de la Entidad continúan valorándose a coste amortizado, ya que la Entidad los mantiene con el objetivo de percibir los flujos de efectivo contractuales, y estos corresponden solamente a cobros de principal e intereses

La primera aplicación de los cambios introducidos en la norma de registro y valoración 9ª «Instrumentos financieros» del Plan General de Contabilidad no ha tenido impacto en el patrimonio neto de la Entidad.

Primera aplicación de los cambios introducidos en materia de reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios, en la norma de registro y valoración 14ª del Plan General de Contabilidad -

De acuerdo con lo previsto en el apartado 4 de la Disposición Transitoria Quinta del Real Decreto, la Entidad ha optado por seguir aplicando los criterios de reconocimiento en vigor hasta el 31 de diciembre de 2020 en los contratos que no estaban terminados al 1 de enero de 2021, por lo que la primera aplicación de los nuevos criterios no ha tenido impacto en los estados financieros de la Entidad.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

- 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 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria PYMESFL referida al ejercicio 2020 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021. En la comparación de la información hay que tener en cuenta las circunstancias indicadas en el apartado anterior.

- 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 2020.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Base de Reparto	2021	2020
Excedente del ejercicio	(552.487)	104.112
Total	(552.487)	104.112

Aplicación	2021	2020
A excedentes negativos de ejercicios anteriores	(552.487)	-
A remanente	-	104.112
Total	(552.487)	104.112

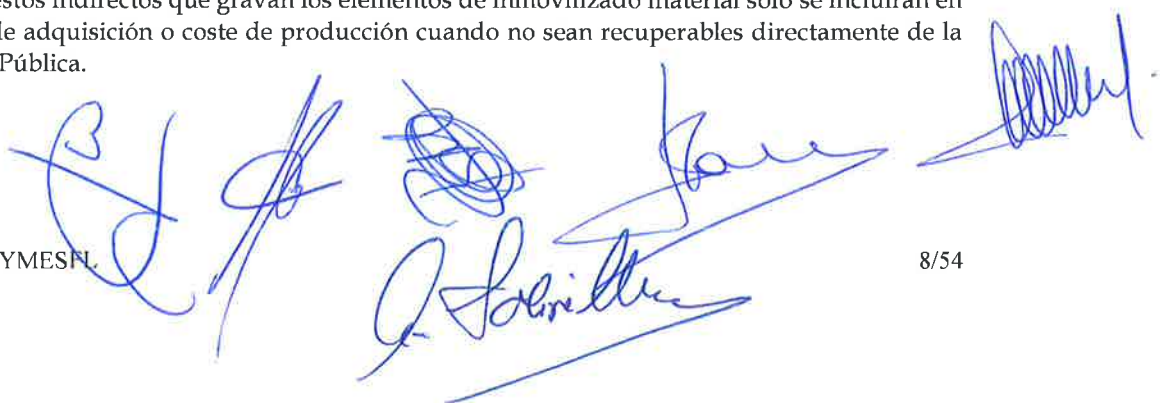
NOTA 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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.



FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

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.

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 2021 y 2020 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 81.014 euros y 60.592 euros, respectivamente (Nota 5.1).

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

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.

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 2021 y 2020 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.

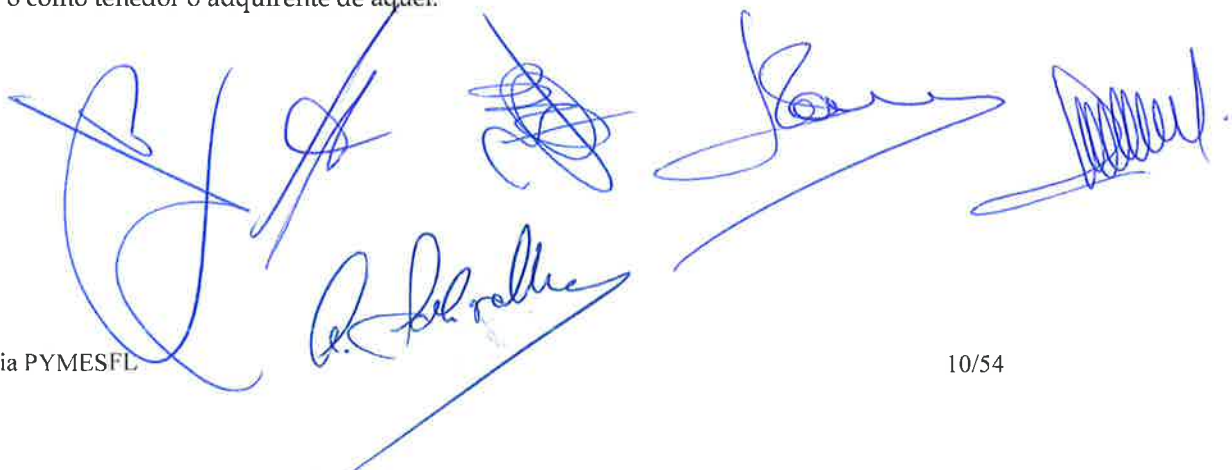
La calificación de los contratos como arrendamientos financieros u operativos depende de las circunstancias de cada una de las partes del contrato por lo que podrán ser calificados de forma diferente por el arrendatario y el arrendador.

Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La Entidad clasifica los instrumentos financieros en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Entidad reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como tenedor o adquirente de aquél.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

A efectos de su valoración, la Entidad clasifica los instrumentos financieros en las categorías de activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, separando aquellos designados inicialmente de aquellos mantenidos para negociar y los valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias; activos y pasivos financieros valorados a coste amortizado; activos financieros valorados a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, separando los instrumentos de patrimonio designados como tales del resto de activos financieros; y activos financieros valorados a coste. La Entidad clasifica los activos financieros a coste amortizado y a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, excepto los instrumentos de patrimonio designados, de acuerdo con el modelo de negocio y las características de los flujos contractuales.

La Entidad clasifica los pasivos financieros como valorados a coste amortizado, excepto aquellos designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y aquellos mantenidos para negociar.

Activos financieros

Clasificación y valoración-

A efectos de su valoración, los activos financieros que posee la Entidad se clasifican en las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando está admitido a negociación en un mercado organizado, si se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener la inversión para percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

La gestión de un grupo de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que la Entidad haya de mantener todos los instrumentos hasta su vencimiento; se podrá considerar que los activos financieros se gestionan con ese objetivo aun cuando se hayan producido o se espere que se produzcan ventas en el futuro. A tal efecto, la Entidad considera la frecuencia, el importe y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futuras. La gestión que realiza la Entidad de estas inversiones es una cuestión de hecho y no depende de sus intenciones para un instrumento individual.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Entidad con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales (aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Entidad).

La Entidad considera que los deudores comerciales y cuentas a cobrar que van a ser objeto de cesión a terceros y que no van a suponer la baja de los mismos, se mantienen en este modelo de negocio.



FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. 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.

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

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Entidad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe 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 hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor. En tal caso, 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, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuye 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 activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

No obstante, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se utiliza el valor de mercado del instrumento, siempre que éste es lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que puede recuperar la Entidad.

El reconocimiento de intereses en los activos financieros con deterioro crediticio sigue las reglas generales, sin perjuicio de que de manera simultánea la Entidad evalúa si dicho importe será objeto de recuperación y, en su caso, contabiliza la correspondiente pérdida por deterioro.

La Entidad reduce directamente el importe en libros de un activo financiero cuando no tiene expectativas razonables de recuperación total o parcialmente.

La Entidad considera que una cuenta a cobrar a un deudor se encuentra impagada cuando, el usuario se da de baja como tal.

Activos financieros a coste

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

- a) Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como estas quedan definidas en la norma 13ª de elaboración de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Las inversiones incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, no incorporándose éstos últimos en el coste de las inversiones en empresas del grupo.

No obstante, en los casos en los que existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considera como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

Asimismo, forma parte de la valoración inicial de los instrumentos de patrimonio el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se debe asignar valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

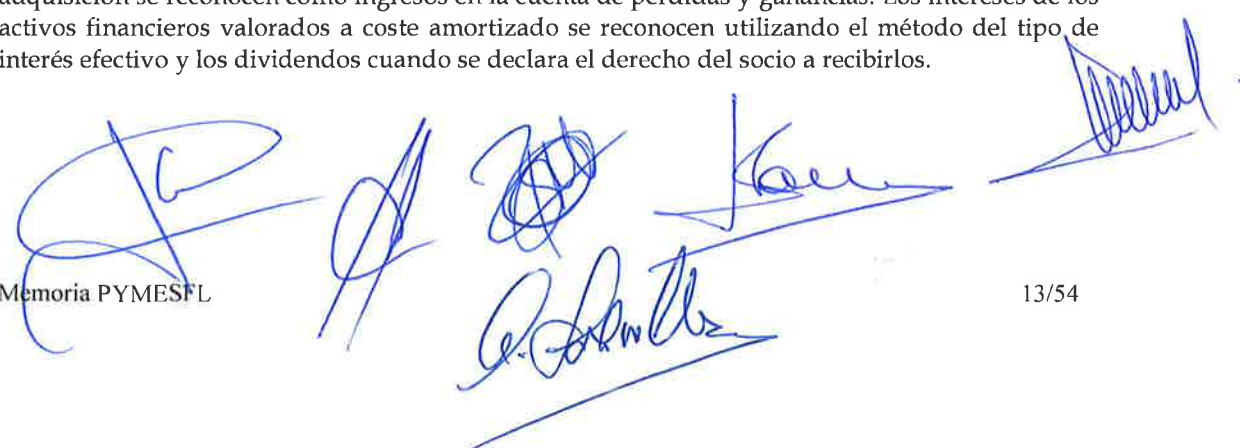
Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido 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, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calcula, 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.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registra 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 de la inversión que estaría 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 de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho del socio a recibirlos.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. Como consecuencia de ello, dichos importes no se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Baja de activos financieros-

La Entidad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, en circunstancias que se evalúan comparando la exposición de la Entidad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido. Se entiende que se han cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero cuando su exposición a tal variación deja de ser significativa en relación con la variación total del valor actual de los flujos de efectivo futuros netos asociados con el activo financiero, tal como las cesiones de créditos comerciales en operaciones de factoring en las que la Entidad no retenga ningún tipo de riesgo de crédito ni de interés.

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, (considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier nuevo pasivo asumido), y el valor en libros del activo financiero, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce. Asimismo, cualquier ganancia o pérdida acumulada directamente en el patrimonio neto se reclasifica a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el factoring con recurso, en los que la Entidad cedente retenga financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorban sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Pasivos financieros

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la Entidad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, tal como un instrumento financiero que prevea su recompra obligatoria por parte del emisor, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado o determinable, o a recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles, como serían determinadas acciones rescatables y acciones o participaciones sin voto.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Clasificación y valoración-

A efectos de su valoración, los pasivos financieros que posee la Entidad se clasifican en las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado:

La Entidad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales (aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Entidad con pago aplazado), y los débitos por operaciones no comerciales (aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Entidad).

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Posteriormente estos pasivos 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.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Baja de pasivos financieros-

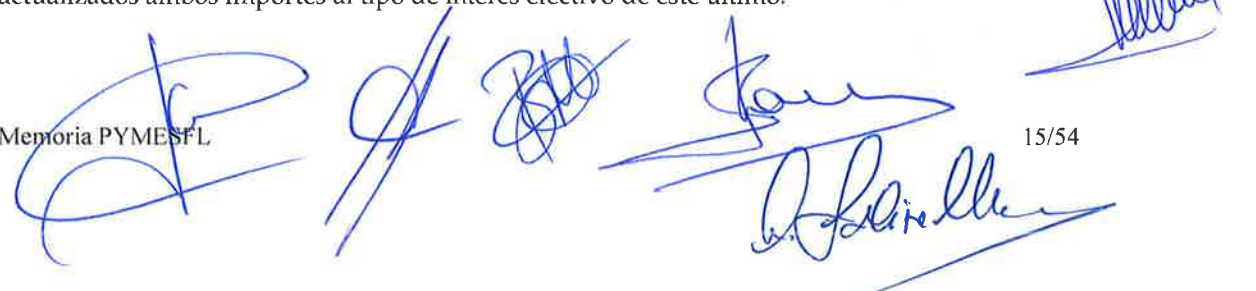
La Entidad da de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se ha extinguido; es decir, cuando ha sido satisfecha, cancelada o ha expirado.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre la Entidad y la contraparte, siempre que estos tienen condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surja a su valor razonable. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

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 o comisiones en que se incurra y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce 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 tienen condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance y cualquier coste de transacción o comisión incurrida ajusta el importe en libros del pasivo financiero. A partir de esa fecha, el coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo que iguale el valor en libros del pasivo financiero con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, la Entidad considera que las condiciones de los contratos son sustancialmente diferentes, entre otros casos, cuando el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo contrato, incluida cualquier comisión pagada, neta de cualquier comisión recibida, difiere al menos en un diez por ciento del valor actual de los flujos de efectivo remanentes del contrato original, actualizados ambos importes al tipo de interés efectivo de este último.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Confirming-

La Sociedad tiene contratadas con una entidad financiera operaciones de confirming para la gestión del pago a los proveedores. Los pasivos comerciales cuya liquidación se encuentra gestionada por las entidades financieras se muestran en el epígrafe "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" del balance hasta el momento en el que se ha producido su liquidación, cancelación o expiración.

Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición por otros medios. No tiene en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

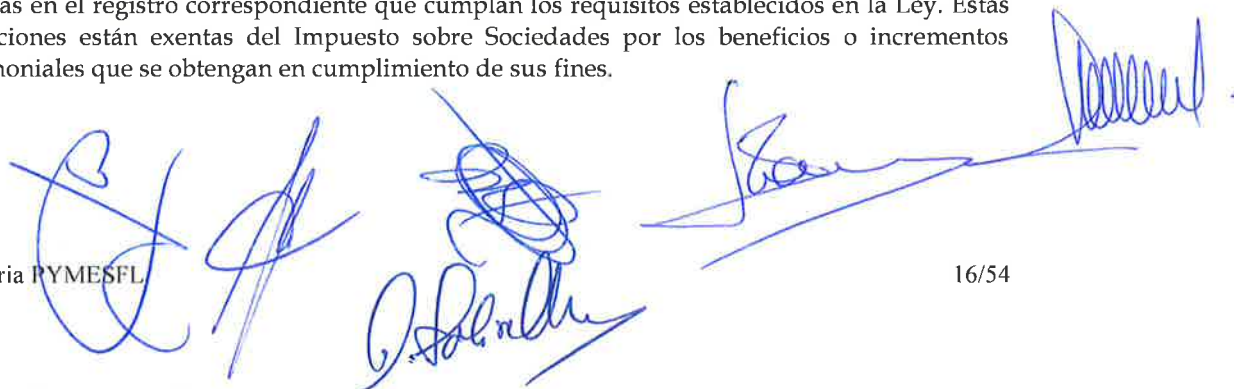
Con carácter general, el valor razonable de los instrumentos financieros se calcula por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia del valor razonable.

Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no existe un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración. Entre los modelos y técnicas de valoración se incluye el empleo de referencias a transacciones recientes en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas, si estuviesen disponibles, así como referencias al valor razonable de otros activos que sean sustancialmente iguales, métodos de descuento de flujos de efectivo futuros estimados y modelos generalmente utilizados para valorar opciones. En cualquier caso, las técnicas de valoración empleadas son consistentes con las metodologías aceptadas y utilizadas por el mercado para la fijación de precios, utilizándose, si existe, la que haya demostrado obtener unas estimaciones más realistas de los precios. Y dichas técnicas tienen en cuenta el uso de datos observables de mercado y otros factores que sus participantes considerarían al fijar el precio, limitando en todo lo posible el empleo de consideraciones subjetivas y de datos no observables o contrastables. La Entidad evalúa la efectividad de las técnicas de valoración que utiliza de manera periódica, empleando como referencia los precios observables de transacciones recientes en el mismo activo que se valore o utilizando los precios basados en datos o índices observables de mercado que estén disponibles y resulten aplicables.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable. El valor razonable de los pasivos financieros a efectos de la presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Entidad para instrumentos financieros similares.

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 fundaciones inscritas en el registro correspondiente que cumplan los requisitos establecidos en la Ley. Estas fundaciones están exentas del Impuesto sobre Sociedades por los beneficios o incrementos patrimoniales que se obtengan en cumplimiento de sus fines.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Gastos e Ingresos propios de las entidades no lucrativas

La Entidad reconoce los ingresos derivados de un contrato con un cliente cuando se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos, es decir, la(s) obligación(es) a cumplir.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) identificada, la Entidad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumple a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

La(s) obligación(es) a cumplir en los contratos con clientes de la Entidad se cumple(n) en un momento determinado.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha.

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

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 2021

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.

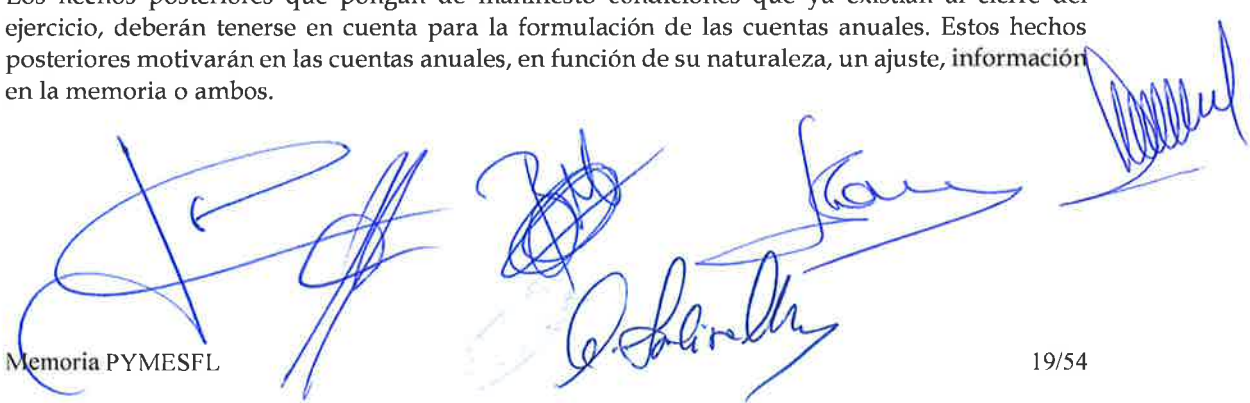
Sin embargo, se calificarán como cambios en estimaciones contables aquellos ajustes en el valor contable de activos o pasivos, o en el importe del consumo futuro de un activo, que sean consecuencia de la obtención de información adicional, de una mayor experiencia o del conocimiento de nuevos hechos. 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 2021**

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.

NOTA 5 INMOVILIADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2021 es el siguiente:

Cuentas	31.12.2020	Adiciones	Retiros	31.12.2021
Terrenos	565.112	200.254	(564.811)	200.555
Construcciones	846.207	1.890.204	-	2.736.411
Instalaciones Técnicas	202.624	7.114	-	209.738
Maquinaria	171.120	7.060	-	178.180
Utillaje	17.479	453	-	17.932
Otras Instalaciones	458.184	-	-	458.184
Mobiliario	223.499	2.260	-	225.759
Eq.Proc.Informac.	85.551	11.510	-	97.061
Elementos de Transporte	129.404	63.400	-	192.804
Otro Inmovilizado Material	5.855	-	(596)	5.259
Inmovilizado en curso	693.058	-	(693.058)	-
Totales Brutos	3.398.093	2.182.255	(1.258.465)	4.321.883

Memoria PYMESFL     20/54

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Cuentas	31.12.2020	Dotaciones	Retiros	31.12.2021
Construcciones	(485.458)	(9.740)	-	(495.198)
Instalaciones Técnicas	(69.069)	(19.686)	-	(88.755)
Maquinaria	(149.133)	(4.117)	-	(153.250)
Utillaje	(8.676)	(1.325)	-	(10.001)
Otras Instalaciones	(448.433)	(1.206)	-	(449.639)
Mobiliario	(171.072)	(7.971)	-	(179.043)
Eq.Proc.Informac.	(59.885)	(13.004)	-	(72.889)
Elementos de Transporte	(85.398)	(23.965)	-	(109.363)
Otro Inmovilizado Material	(5.855)	-	596	(5.259)
Total Amortización Acumulada	(1.482.979)	(81.014)	596	(1.563.397)

Total Inmovilizado Material Neto	1.915.114	2.101.241	(1.257.869)	2.758.486
---	------------------	------------------	--------------------	------------------

A 31 de diciembre de 2021 la Fundación procede a revalorizar, según tasación de 16 de mayo de 2022, el terreno y la construcción en la que se ubica la sede social por importe de 200.254 euros y 1.853.444 euros, respectivamente, creando una reserva indisponible - "Reserva de revalorización voluntaria", por importe de 2.053.698 euros (Nota 11).

Las principales adiciones de 2021 se encuentran diversificadas entre:

Servicios generales:

- Construcción e instalación eléctrica archivo nave.
- Adquisición de equipos informáticos.
- Adquisición de 4 vehículos eléctricos.

Educación:

- Construcción pasamanos escalera patio.
- Construcción barandillas ventanas patio.
- Compra de máquina de ozono y filtros hepa.

Centro ocupacional:

- Reformas diversas aulas.
- Adquisición de mobiliario y equipos informáticos.

Centro día:

- Construcción terraza.

Viviendas supervisadas:

- Adquisición de mobiliario.

Centro especial empleo:

- Instalaciones eléctricas lavandería
- Adquisición de herramientas y equipos informáticos.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2020 es el siguiente:

Cuentas	31.12.2019	Adiciones	31.12.2020
Terrenos	565.112	-	565.112
Construcciones	809.119	37.088	846.207
Instalaciones Técnicas	187.534	15.090	202.624
Maquinaria	161.648	9.472	171.120
Utillaje	12.939	4.540	17.479
Otras Instalaciones	455.313	2.871	458.184
Mobiliario	209.901	13.598	223.499
Eq.Proc.Informac.	79.455	6.096	85.551
Elementos de Transporte	105.092	24.312	129.404
Otro Inmovilizado Material	5.855	-	5.855
Inmovilizado en curso	690.638	2.420	693.058
Totales Brutos	3.282.606	115.487	3.398.093

Cuentas	31.12.2019	Dotaciones	31.12.2020
Construcciones	(476.943)	(8.515)	(485.458)
Instalaciones Técnicas	(50.955)	(18.114)	(69.069)
Maquinaria	(146.213)	(2.920)	(149.133)
Utillaje	(7.836)	(840)	(8.676)
Otras Instalaciones	(447.513)	(920)	(448.433)
Mobiliario	(164.114)	(6.958)	(171.072)
Eq.Proc.Informac.	(48.252)	(11.633)	(59.885)
Elementos de Transporte	(74.706)	(10.692)	(85.398)
Otro Inmovilizado Material	(5.855)	-	(5.855)
Total Amortización Acumulada	(1.422.387)	(60.592)	(1.482.979)

Total Inmovilizado Material Neto	1.860.219	54.895	1.915.114
---	------------------	---------------	------------------

Las principales adiciones de 2020 se encuentran diversificadas entre:

Servicios generales:

- Construcción compuerta fosa séptica.
- Instalación video-portero y scanner de reconocimiento facial y toma de temperatura en recepción, nueva instalación línea piscina y adecuación paneles exteriores nave parking.
- La inversión en curso corresponde a los honorarios de arquitecto por el anteproyecto del nuevo centro Ca'n Tàpera.
- Adquisición de secadora, descalcificador, herramientas, hidrolimpiadoras especiales y equipamiento informático.

Educación:

- Construcción, instalación eléctrica y fontanería de baños en aulas.
- Reforma y adecuación patio y alambrada. Compra de máquina de ozono y filtros hepa.

Centro ocupacional:

- Reformas diversas aulas.
- Adquisición de mobiliario y equipos informáticos.

Viviendas supervisadas:

- Instalaciones eléctricas por la nueva ubicación lavandería, así como mobiliario.

Gabinete terapéutico:

- Adquisición de mobiliario y equipos informáticos.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Comedor:

- Adquisición de estanterías y lavavajillas .

Transporte:

- Adquisición de furgón 9 plazas.

Centro especial empleo:

- Adquisición de carro caliente para cocina.

El importe de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2021 y 2020 asciende a 1.260.621 euros y 1.239.902 euros, respectivamente.

Las construcciones en curso, que hacían 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.

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.

Finalmente, con fecha 23 de abril de 2021, se produce la reversión de la finca de Son Xigala al Ayuntamiento de Palma, por lo que la Entidad procede a dar de baja la inversión, así como las subvenciones y donaciones relacionadas con la misma (Nota 14), el efecto ha supuesto unas pérdidas por importe de 284.300 euros, que se encuentran registradas en el epígrafe "Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado" de la cuenta de resultados PYMESFL adjunta.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de saldos y movimientos de los ejercicios 2021 y 2020, es el siguiente:

Cuentas	31.12.2019	Adiciones	31.12.2020	Adiciones	31.12.2021
Aplicaciones Informáticas	9.989	1.040	11.029	4.522	15.551
Amortización Aplicaciones Informáticas	(4.901)	(1.760)	(6.661)	(2.539)	(9.200)
Total Neto Inmovilizado Intangible	5.088	(720)	4.368	1.983	6.351

NOTA 6 ARRENDAMIENTOS

Arrendamientos financieros - Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Fundación, en su condición de arrendatario financiero, tenía reconocidos activos arrendados en el epígrafe "Inmovilizado material" conforme al siguiente detalle:

	31.12.2021	31.12.2020
Importe reconocido inicialmente (Valor Razonable):		
Mobiliario	4.149	4.149
Total Coste	4.149	4.149
Amortización acumulada		
Mobiliario	(1.131)	(716)
Total Amortización Acumulada	(1.131)	(716)
Valor neto contable	3.018	3.433

Los contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

Descripción	Importe reconocido inicialmente	Duración	Cuotas Satisfechas en 2020 y anteriores	Cuotas Satisfechas en 2021	Valor actual de las cuotas pendientes	Valor Nominal opción de Compra
Mobiliario	4.149	2 años	3.569	680	-	170
Total	4.149		3.569	680	-	170

Los contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

Descripción	Importe reconocido inicialmente	Duración	Cuotas Satisfechas en 2019	Cuotas Satisfechas en 2020	Valor actual de las cuotas pendientes	Valor Nominal opción de Compra
Mobiliario	4.149	2 años	1.530	2.039	676	170
Total	4.149		1.530	2.039	676	170

La conciliación a 31 de diciembre de 2021 y 2020 entre el importe de los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su valor actual es como sigue:

	31.12.21	31.12.20
Pagos mínimos futuros	-	510
Opción de compra	-	170
Gastos financieros no devengados	-	(4)
Valor actual	-	676

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

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	31.12.21		31.12.20	
	Pagos mínimos	Valor actual	Pagos mínimos	Valor actual
Hasta un año	-	-	680	676
Entre uno y cinco años	-	-	-	-
Total	-	-	680	676

Arrendamientos operativos - En su posición de arrendatario, los contratos de arrendamientos operativos más significativos que tiene la Fundación al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se refieren a:

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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	2021	2020
Hasta un año	63.175	52.395
Entre uno y cinco años	104.544	104.544
Más de cinco años	56.628	82.764
Total	224.347	239.703

El importe de las cuotas de arrendamiento y subarrendamiento operativos relacionadas con estos contratos durante los ejercicios 2021 y 2020 ha ascendido a 83.599 euros y 72.995 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	31.12.2020	Adiciones	Retiros	31.12.2021
Usuarios, Deudores	87.161	3.624.698	(3.535.292)	176.567
Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores	7.466	62.510	(58.835)	11.141
Total	94.627	3.687.208	(3.594.127)	187.708

NOTA 8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

La Entidad no presenta saldos de Beneficiarios- Acreedores en su pasivo, ni en 2021 ni en 2020.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

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:

2021	Largo plazo		Corto plazo		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros a coste amortizado	135.882	135.882	395.854	753.824	531.736	889.706
Total	135.882	135.882	395.854	753.824	531.736	889.706

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

Activos Financieros a largo plazo:

	31.12.2020	31.12.2021
Créditos a largo plazo en entidades del grupo	132.282	132.282
Otros activos financieros (Fianzas)	3.600	3.600
Total	135.882	135.882

	31.12.2019	Adicciones	Retiros	Trasposos	31.12.2020
Créditos a largo plazo en entidades del grupo (Nota 16)	966.969	132.282	-	(966.969)	132.282
Deterioro de valor de créditos a lp a entid. del grupo (Nota 16)	(873.897)	-	-	873.897	-
Otros activos financieros (Fianzas)	3.900	-	(300)	-	3.600
Total	96.972	132.282	(300)	(93.072)	135.882

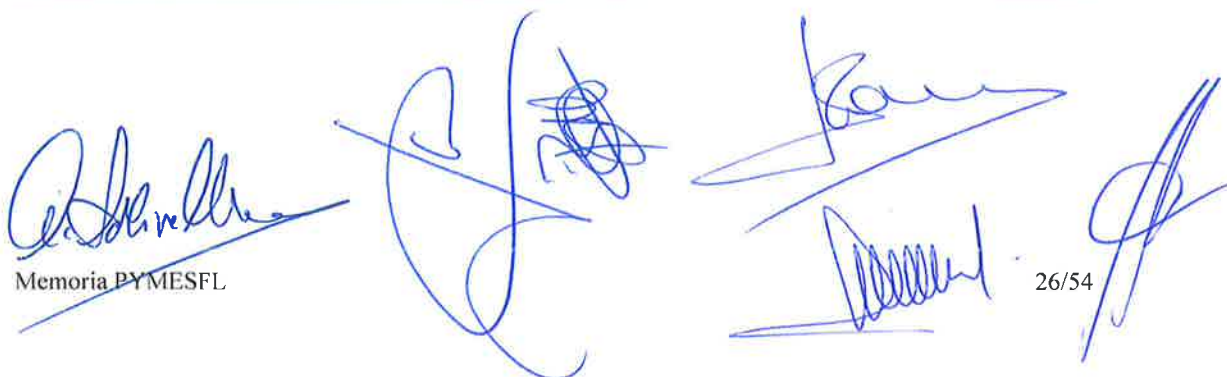
A 31 de diciembre de 2019, existía un crédito concedido en 2009 a "SempreVerd Invernadero S.L." (entidad vinculada). La cantidad total adeudada por SempreVerd Invernadero S.L. a ASNIMO a largo plazo en dicha fecha ascendía a 966.696 euros.

Con fecha 22 de diciembre de 2020 el Patronato de la Fundación, acordó la condonación de dicho crédito para compensar pérdidas en SempreVerd Invernadero S.L.", procediendo a incrementar el valor de la participación en dicha Sociedad en 966.969 euros, así como traspasar el deterioro del crédito a deterioro de su participación en 873.897 euros (Nota 16).

Con fecha 31 de diciembre de 2020 se formalizó nuevo contrato de crédito a largo plazo con SempreVerd Invernadero S.L., por importe de 132.282 euros con una carencia de dos años y vencimientos mensuales hasta el 31 de diciembre de 2040.

Los vencimientos por años de los créditos a largo plazo en entidades del grupo a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

	2023	2024	2025	Resto	Total l/p
Créditos a largo plazo en entidades del grupo Sempre Verd Invernadero	22.047	22.047	22.047	66.141	132.282
Total	22.047	22.047	22.047	66.141	132.282



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Activos Financieros a corto plazo:

Activos financieros a coste amortizado:

	2021	2020
Cuenta corriente con otras partes vinculadas	104.519	48.076
Fianzas constituidas a corto plazo	1.550	1.050
Usuarios y deudores de la actividad propia	187.708	94.627
Clientes, entidades del grupo	363	1.089
Clientes, operaciones de factoring	23.044	370.690
Créditos a entidades	(370)	-
Tesorería	79.040	238.292
Total	395.854	753.824

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima, durante 2021 y 2020, es el siguiente:

Pasivos financieros a largo plazo-

Categorías	31.12.21	31.12.20
	Deudas con entidades de crédito	Deudas con entidades de crédito
Pasivos financieros a coste amortizado	156.739	210.495
Total	156.739	210.495

Pasivos financieros a corto plazo-

Categorías	Deudas con entidades de crédito	Acreedores por Arrendamiento financiero (Nota 6)	Otros
Ejercicio 2021:			
Pasivos financieros a coste amortizado	211.552	-	248.569
Ejercicio 2020:			
Pasivos financieros a coste amortizado	362.904	676	69.222

Pérdidas y ganancias netas por categorías de activos y pasivos financieros-

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

	2021	2020
Ingresos financieros aplicando el método de coste amortizado	4.630	-
Gastos financieros aplicando el método de coste amortizado	(17.867)	(12.358)
Resultado financiero neto	(13.237)	(12.358)

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

Al 31 de diciembre de 2021, 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	16.840	36.604	53.444
Caixabank	65.000	16/08/2019	01/09/2024	13.110	24.240	37.350
Caixabank	150.000	16/07/2020	01/08/2026	23.807	95.895	119.702
Caixabank (MicroBank)	75.000	08/07/2021	31/07/2022	11.316	-	11.316
Caixabank (MicroBank)	162.133	02/11/2021	30/04/2022	86.745	-	86.745
Línea de confirming-						
Caixabank	60.000			59.734	-	59.734
Total				211.552	156.739	368.291

Los vencimientos por años de la deuda con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

	2023	2024	2025	2026	Total l/p
Préstamos-					
Bankia	17.309	17.791	1.504	-	36.604
Caixabank	13.644	10.596	-	-	24.240
Caixabank	24.777	25.786	26.836	18.496	95.895
Total	55.730	54.173	28.340	18.496	156.739

Al 31 de diciembre de 2020, 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	16.384	53.444	69.828
Caixabank	65.000	16/08/2019	01/09/2024	12.596	37.350	49.946
Caixabank	150.000	16/07/2020	01/08/2026	22.875	119.701	142.576
Línea de anticipos-						
Bankia	50.000			16.834	-	16.834
Operaciones de cesión de crédito-						
Bankia	450.000			294.215	-	294.215
Total				362.904	210.495	573.399

Los vencimientos por años de la deuda con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

	2022	2023	2024	2025	2026	Total l/p
Préstamos-						
Bankia	16.840	17.309	17.791	1.504	-	53.444
Caixabank	13.110	13.644	10.596	-	-	37.350
Caixabank	23.807	24.777	25.786	26.836	18.495	119.701
Total	53.757	55.730	54.173	28.340	18.495	210.495

Con fecha 28 de septiembre de 2020, la Entidad suscribió un contrato de Operaciones Bancarias con la Entidad Financiera Bankia (cuenta de crédito, avales y créditos documentarios, cesiones de créditos sin recurso, anticipos de créditos comerciales, línea de tarjetas de crédito, confirming y compra venta de divisas a plazo) con un límite total de 500.000 euros y una duración de 12 meses. Mediante dicho contrato se anticipa el cobro mediante cesión de crédito a la Entidad Financiera de las facturas del *Institut Mallorquí d'Afers Socials (IMAS)*. A 31 de diciembre de 2020 el importe anticipado ascendía a 294.215 euros. Por otra parte, el importe de pagos a proveedores anticipado a 31 de diciembre de 2020 ascendía a 16.834 euros.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Este contrato vence en 2021 y no se renueva.

Con fecha 2 de julio de 2020, la Entidad suscribió un contrato de Cesión de Crédito y Factoring con recurso con la Entidad Financiera CaixaBank con un límite de 270.000 euros por los deudores "Conselleria de Educació, Universitat y Recerca" y "Conselleria de Serveis Socials i Cooperació". Durante el ejercicio 2021, este contrato se amplía estableciendo un límite de 820.000 euros de duración indefinida e incluyendo al deudor Institut Mallorquí d'Afers Socials (IMAS). Tanto a 31 de diciembre de 2021 como a 31 de diciembre de 2020 no hay cantidad anticipada.

Con fecha 23 de noviembre de 2020, se formalizó una línea de pago a proveedores en la modalidad de pronto con CaixaBank, con un límite de 60.000 euros. Dicho contrato no presenta importe dispuesto ni a 2021 ni a 2020.

Con fecha 28 de noviembre de 2020, se formalizó una línea de anticipo de pago a proveedores nacionales con CaixaBank, con un límite de 60.000 euros, cuyo importe dispuesto a 31 de diciembre de 2021 asciende a 59.734 euros, no existiendo importe dispuesto a cierre del ejercicio 2020.

Información sobre el resto de los pasivos financieros a corto plazo de los ejercicios 2021 y 2020:

Cuenta	2021	2020
Otras deudas a corto plazo	869	2.096
Proveedores	40.151	16.166
Proveedores, entidades del grupo (Nota 16)	1.963	-
Acreedores por prestación de servicios	124.591	29.080
Personal	80.995	21.880
Acreedores Comerciales	248.569	69.222

NOTA 11 FONDOS PROPIOS

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

El movimiento, durante 2021 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2020	Altas	Aplicaciones	31.12.2021
Fondo social/Dotación Fundacional	24.534	-	-	24.534
Reserva de revalorización voluntaria	-	2.053.698	-	2.053.698
Remanente	990.317	-	104.112	1.094.429
Resultados del ejercicio	104.112	(552.487)	(104.112)	(552.487)
Totales	1.118.963	1.501.211	-	2.620.174

El movimiento, durante 2020 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2019	Altas	Aplicaciones	31.12.2020
Fondo social/Dotación Fundacional	24.534	-	-	24.534
Remanente	852.524	-	137.793	990.317
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(30.604)	-	30.604	-
Resultados del ejercicio	168.397	104.112	(168.397)	104.112
Totales	1.014.851	104.112	-	1.118.963

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

NOTA 12 SITUACIÓN FISCAL

La 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 2021 y 2020, los saldos con las Administraciones Públicas presentan los siguientes conceptos:

	31.12.2021		31.12.2020	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Hacienda Pública, deudor por IVA	865	-	461	-
Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	-	71.791	-	71.682
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-	63.124	-	63.535
Total	865	134.915	461	135.217

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

	2021	2020
Excedente del ejercicio	(552.487)	104.112
Ajuste por el IS	-	-
Resultado antes de IS	(552.487)	104.112
Correcciones al resultado		
Aumentos	5.576.510	4.774.271
Disminuciones	(5.024.023)	(4.878.383)
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 2021 y 2020, 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	2021	2020
Donativos a Entidades	22.332	9.761
Total Ayudas Monetarias	22.332	9.761



Memoria PYMESFL





30/54

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

13.2 Aprovevisionamientos

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

Aprovevisionamientos	2021	2020
Compra de mercaderías	16.858	14.587
Compra de materias primas	102.032	73.497
Compra Otros Aprovevisionamientos	47.194	54.686
Trabajos Realizados por otras entidades	100.899	98.684
Total Aprovevisionamientos	266.983	241.454

13.3 Gastos de Personal

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

Personal	2021	2020
Sueldos y salarios	3.402.970	3.161.490
Indemnizaciones	81.772	9.324
S y S a cargo de la empresa	942.313	919.941
Otros Gastos Sociales	8.712	8.767
Exceso de prov. por retrib personal lp	(3.600)	(24.110)
Total Gastos de Personal	4.432.167	4.075.412

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	2021	2020
Arrendamientos y cánones	83.599	72.995
Reparación y conservación	47.847	45.432
Servicios Prof. Independientes	178.336	116.348
Transportes	774	1.706
Primas de seguros	14.127	12.150
Serv. Bancarios y similares	1.219	932
Publicidad, Propaganda y relac.Públicas	16.647	3.013
Suministros	67.302	62.464
Otros servicios	57.394	28.307
Tributos	1.973	2.588
Pérdidas de créditos incobrables derivados de la actividad	-	2.888
Total Otros Gastos de la actividad	469.218	348.823

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	2021	2020
Ingresos excepcionales	1.296	15.442
Total Otros Ingresos de la Actividad	1.296	15.442

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

NOTA 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Tipo	31.12.2021	31.12.2020
Subvenciones oficiales de capital	102.697	971.548
Donaciones y legados de capital	34.770	101.771
Otras subvenciones, donaciones y legados	6.139	56.456
Total Subvenciones, donaciones y legados	143.606	1.129.775

Subvenciones Oficiales de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2020	Altas	Bajas (Nota 5)	Aplicaciones	31.12.2021
Dirección General de la Dependencia	10.321	-	-	(275)	10.046
Conselleria d'Afers Socials	300.000	-	(300.000)	-	-
Ayuntamiento de Palma	564.848	-	(564.848)	-	-
Ayuntamiento de Alcudia	426	-	-	(120)	306
Conselleria de Serveis Socials i Cooperació	14.987	-	-	(310)	14.677
Conselleria d'Afers Socials	20.966	-	-	(3.890)	17.076
Conselleria d'Afers Socials	60.000	-	-	(8.879)	51.121
Conselleria d'Afers Socials	-	3.000	-	-	3.000
Conselleria Modelo Económico, Turismo y trabajo	-	7.144	-	(673)	6.471
Total Subvenciones de capital	971.548	10.144	(864.848)	(14.147)	102.697

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2019	Altas	Aplicaciones	31.12.2020
Dirección General de la Dependencia	10.597	-	(276)	10.321
Dirección General de la Dependencia	593	-	(593)	-
Conselleria d'Afers Socials	300.000	-	-	300.000
Ayuntamiento de Palma	564.848	-	-	564.848
Ayuntamiento de Alcudia	546	-	(120)	426
Conselleria de Serveis Socials i Cooperació	15.297	-	(310)	14.987
Conselleria d'Afers Socials	24.312	-	(3.346)	20.966
Conselleria d'Afers Socials	-	60.000	-	60.000
Total Subvenciones de capital	916.193	60.000	(4.645)	971.548

Donaciones y Legados de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2020	Bajas (Nota 5)	Aplicaciones	31.12.2021
Fundación Carrefour	47.358	(47.358)	-	-
Barclays	10.862	(10.862)	-	-
Fundación Once	2.783	-	(66)	2.717
Aspanimo	5.248	-	(125)	5.123
Fundación Sa Nostra	3.796	-	(100)	3.696
Varias donaciones privadas	4.353	-	(100)	4.253
Cecosa	3.178	-	(73)	3.105
Fundación Carrefour	19.172	-	(688)	18.484
Rotary Club	(2.362)	-	(4.800)	(7.162)
Fundación La Caixa	5.184	-	(2.101)	3.083
BBVA	1.715	-	(668)	1.047
Fundación Guillem Cifre	484	-	(60)	424
Total Donaciones y Legados de Capital	101.771	(58.220)	(8.781)	34.770

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2019	Aplicaciones	31.12.2020
Bancaja	169	(169)	-
Fundación Carrefour	47.358	-	47.358
Barclays	10.862	-	10.862
Fundación Once	2.850	(67)	2.783
Aspanimo	5.373	(125)	5.248
Fundación Sa Nostra	3.896	(100)	3.796
Varias donaciones privadas	4.453	(100)	4.353
Cecosa	3.251	(73)	3.178
Fundación Carrefour	19.860	(688)	19.172
Rotary Club	2.438	(4.800)	(2.362)
Fundación La Caixa	7.285	(2.101)	5.184
BBVA	2.383	(668)	1.715
Fundación Guillem Cifre	544	(60)	484
Total Donaciones y Legados de Capital	110.722	(8.951)	101.771

Otras Subvenciones, Donaciones y Legados:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2020	Bajas (Nota 5)	Aplicaciones	31.12.2021
Alcudia Luz S.L.	25	-	(25)	-
Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	2.082	-	(259)	1.823
Fundación Banco Santander	2.185	-	(1.250)	935
Donación privada	48.081	(48.081)	-	-
SAGE Spain S.L.	1.831	-	(339)	1.492
Sarton Canarias S.A.	2.052	-	(343)	1.709
MVCI	200	-	(20)	180
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	56.456	(48.081)	(2.236)	6.139

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2019	Altas	Aplicaciones	31.12.2020
Alcudia Luz S.L.	25	-	-	25
Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	2.399	-	(317)	2.082
Fundación Banco Santander	3.435	-	(1.250)	2.185
Donación privada	48.081	-	-	48.081
SAGE Spain S.L.	2.170	-	(339)	1.831
Sarton Canarias S.A.	2.395	-	(343)	2.052
MVCI		200	-	200
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	58.505	200	(2.249)	56.456

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

Subvenciones y Donaciones de Explotación:

El detalle de esta partida es el siguiente:

	31.12.2021	31.12.2020
Ingresos por formación en el empleo	4.834	5.987
Donaciones	1.285	190
Donaciones de utilidad pública	29.926	38.202
Donaciones Crowdfunding	-	4.548
Transporte educación	60.741	22.997
Subvención personal concertado	1.360.987	1.360.277
Otras Subvenciones	208.596	55.431
Total Subvenciones y Donaciones de Explotación	1.666.369	1.487.632

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 de 2021:

<u>Organismo o Entidad</u>	<u>Importe Inicial</u>	<u>Finalidad</u>
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
2010-Dirección General de la Dependencia	31.842	Adquisición vehículo adaptado
2010-Bancaja	2.118	Material deportivo para proyecto obesidad
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
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-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
2020-Conselleria d'Afers Socials	60.000	Adquisición de Vehículos Eléctricos para prestación de servicios sociales
2020-Donación	200	Donación
2021-Conselleria d'Afers Socials	3.000	Adquisición de material informático
2021-Conselleria Modelo Económico, Turismo y trabajo	7.144	Inversión en Centro Especial de Empleo

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

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	17	20	7.771	9.864

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	110	142

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	8.203	20
Aprovisionamientos	7.465	3.663
Gastos de personal	307.483	333.938
Otros gastos de la actividad	41.988	36.288
Amortización del Inmovilizado	5.292	6.847
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	23.597
Gastos Financieros	4.560	1.383
Subtotal Gastos	374.991	405.736
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	8.379	6.069
Subtotal Recursos	8.379	6.069
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	383.370	411.805

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de sesiones >100%	nº de sesiones	7.850	7.358
Porcentajes		100%	100,07%

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:

Dieciocho 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	69	116	69.631	94.668

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	115	122

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	17.317	53
Aprovisionamientos	21.948	15.664
Gastos de personal	1.913.716	2.027.387
Otros gastos de la actividad	79.068	120.246
Amortización del Inmovilizado	11.172	17.720
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	61.068
Gastos Financieros	9.627	3.580
Subtotal Gastos	2.052.848	2.245.718
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	17.689	30.929
Subtotal Recursos	17.689	30.929
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	2.070.537	2.276.647

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de las plazas concertadas	nº de alumnos	115	122

ACTIVIDAD 3

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	14	15	6.318	5.324

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	55	75

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	2.232	7
Aprovisionamientos	2.759	1.747
Gastos de personal	138.154	140.617
Otros gastos de la actividad	13.942	11.226
Amortización del Inmovilizado	1.440	2.318
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	7.989
Gastos Financieros	1.241	468
Subtotal Gastos	159.768	164.372
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	2.280	2.054
Subtotal Recursos	2.280	2.054
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	162.048	166.426

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de los servicios ofertados	nº de usuarios	55	75

ACTIVIDAD 4

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:

El 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	28	43	32.286	35.726

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	96	96

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	24.561	64
Aprovisionamientos	23.659	13.773
Gastos de personal	645.456	604.218
Otros gastos de la actividad	87.397	82.782
Amortización del Inmovilizado	15.846	21.391
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	73.720
Gastos Financieros	13.654	4.321
Subtotal Gastos	810.573	800.269
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	54.854	44.048
Subtotal Recursos	54.854	44.048
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	865.427	844.317

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	nº de plazas	96	96

ACTIVIDAD 5

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 del servicio 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	19	29	10.891	13.191

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	20	20

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	7.645	20
Aprovisionamientos	7.125	3.130
Gastos de personal	155.969	210.644
Otros gastos de la actividad	27.202	25.958
Amortización del Inmovilizado	4.932	6.715
Gastos Financieros	4.250	1.357
Subtotal Gastos	207.123	270.966
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	20.809	17.378
Subtotal Recursos	20.809	17.378
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	227.932	288.344

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

ACTIVIDAD 6

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

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	32	46	34.502	36.102

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	26	26

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	18.749	47
Aprovisionamientos	17.177	8.298
Gastos de personal	635.288	625.280
Otros gastos de la actividad	70.214	63.859
Amortización del Inmovilizado	12.096	15.616
Gastos Financieros	10.423	3.155
Subtotal Gastos	763.947	770.074
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	91.606	13.836
Subtotal Recursos	91.606	13.836
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	855.553	783.910

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

ACTIVIDAD 7

A) Identificación

Denominación de la actividad	INSERCIÓN LABORAL
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:

Promover y gestionar actividades empresariales que posibiliten la creación de empleo para personas con discapacidad intelectual o física. Formación y preparación laboral de las personas que formen parte del programa de inserción.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	6	1	1.751	1.376

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	16	14

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	23.084	21.048
Subtotal Gastos	23.084	21.048
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	-
Subtotal Recursos	-	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	23.084	21.048

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de los servicios ofertados	Nº personas	16	14

ACTIVIDAD 8

A) Identificación

Denominación de la actividad	CEE SUMAM+
Tipo de actividad	Actividad Propia y Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	18	22	15.604	18.331

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	11	14

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Aprovisionamientos	12.000	3.493
Gastos de personal	192.335	170.098
Otros gastos de la actividad	-	3.433
Amortización del Inmovilizado	-	1.060
Gastos Financieros	-	1.202
Subtotal Gastos	204.335	179.286
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	7.927
Subtotal Recursos	-	7.927
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	204.335	187.213

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Creación de empleo	Nº personas	11	14

ACTIVIDAD 9

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	12	21	6.813	2.474
Personal con contrato de servicios	1	1	5.033	1.654

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	96	110

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	4.492	3.781
Aprovisionamientos	157.540	101.267
Gastos de personal	97.720	91.005
Otros gastos de la actividad	28.184	28.933
Amortización del Inmovilizado	2.898	4.306
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	14.841
Gastos Financieros	2.497	870
Subtotal Gastos	293.331	245.003
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	66.588	3.817
Subtotal Recursos	66.588	3.817
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	359.919	248.820

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	96	110

ACTIVIDAD 10

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	9	11	7.425	5.184

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	209	208

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	19.654	17.835
Aprovisionamientos	111.033	111.123
Gastos de personal	145.253	139.754
Otros gastos de la actividad	36.835	28.576
Amortización del Inmovilizado	4.938	5.874
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	20.242
Gastos Financieros	4.255	1.187
Subtotal Gastos	321.968	324.591
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	13.877	5.206
Subtotal Recursos	13.877	5.206
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	335.845	329.797

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	209	208

ACTIVIDAD 11

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.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	13	21	909	96
Personal con contrato de servicios	-	1	-	9

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	482	112

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	930	-
Aprovisionamientos	733	31
Gastos de personal	29.309	6.999
Otros gastos de la actividad	14.809	2.287
Amortización del Inmovilizado	600	82
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	284
Gastos Financieros	517	17
Subtotal Gastos	46.898	9.700
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	950	73
Subtotal Recursos	950	73
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	47.848	9.773

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima de los servicios de ocio ofertados	nº de usuarios	482	112

ACTIVIDAD 12

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 adaptado y no adaptado 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, Baloncesto, Pádel, Petanca y Natación.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	12	17	4.894	3.749

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	69	41

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	1.218	505
Aprovisionamientos	960	4.794
Gastos de personal	52.632	61.179
Otros gastos de la actividad	4.335	65.630
Amortización del Inmovilizado	786	1.624
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	5.598
Gastos Financieros	677	327
Subtotal Gastos	60.608	139.657
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	3.245	1.441
Subtotal Recursos	3.245	1.441
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	63.853	141.098

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima de las disciplinas deportivas ofertadas	nº de usuarios	69	41

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	ATENCIÓN TEMPRANA	EDUCACIÓN ESPECIAL	GTA	SERVICIO OCUPACIONAL	CENTRO DE DIA	VVSS	INSERCIÓN LABORAL	CEE	TRANSPORTE	COMEDOR	OCIO	DEPORTE	Total Actividades
Gastos por ayudas y otros	20	53	7	64	20	47	-	-	3.781	17.835	-	505	22.332
a) Ayudas Monetarias	3.663	15.664	1.747	13.773	3.130	8.298	-	3.493	101.267	111.123	31	4.794	266.983
Aprovisionamientos	333.938	2.027.387	140.617	604.218	210.644	625.280	21.048	170.098	91.005	139.754	6.999	61.179	4.432.167
Gastos de personal	36.288	120.246	11.226	82.782	25.958	63.859	-	3.433	28.933	28.576	2.287	65.630	469.218
Otros gastos de la actividad	6.847	17.720	2.318	21.391	6.715	15.616	-	1.060	4.306	5.874	82	1.624	83.553
Amortización del Inmovilizado	23.597	61.068	7.989	73.720	23.142	53.819	-	-	14.841	20.242	284	5.598	284.300
Deterioro y resultado por enajenación de inm	1.383	3.580	468	4.321	1.357	3.155	-	1.202	870	1.187	17	327	17.867
Gastos Financieros	405.736	2.245.718	164.372	800.269	270.966	770.074	21.048	179.286	245.003	324.591	9.700	139.657	5.576.420
Subtotal Gastos													
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	6.069	30.925	2.054	44.048	17.378	13.836	-	7.927	3.817	5.206	73	1.441	132.778
Subtotal Recursos	6.069	30.925	2.054	44.048	17.378	13.836	-	7.927	3.817	5.206	73	1.441	132.778
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	411.805	2.276.647	166.426	844.317	288.344	783.910	21.048	187.213	248.820	329.797	9.773	141.098	5.709.198

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

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	3.477.300	3.319.435
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	20.100	6.352
Subvenciones del sector público	1.819.975	1.691.533
Aportaciones privadas	2.100	1.983
Otros tipos de ingresos	-	4.630
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	5.319.475	5.023.933

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

Otros Recursos	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	263.026	368.291
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	263.026	368.291

DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

La Entidad ha visto modificadas sus previsiones de ingresos previstos a causa del impacto del Coronavirus COVID-19 , en las actividades del servicio de ocio, deporte y otros , además de los servicios complementarios que ofrecemos a los usuarios de comedor y transporte.
Disminución de ingresos de subvenciones previstas y patrocinios de deporte.
Aumento de plazas del servicio Ocupacional.

Disminución de la partida de material de limpieza

Disminución de la partida de otros aprovisionamientos por compras de mascarillas, productos de higiene, etc.

Disminución del gasto del servicio subcontratado de transporte , debido a que Consellería asume el servicio de transporte de Educación a partir de Septiembre 2021.

Aumento de la partida de alquileres por nuevas aulas Asce.

Disminución de la partida de reparación y conservación.

Aumento de la partida de Servicios profesionales debido a la incorporación de los gastos de arquitecto de la inversión en curso , que finalmente no se ha realizado , del proyecto del centro Ca'n Tàpera.

Disminución de los gastos de suministros.

Aumento de la partida de gastos de deporte.

Incremento de plantilla en diferentes servicios:

Educación, Deporte , Servicios Generales y Centro Especial de Empleo, así como por sustituciones de personal .

Incremento por provisión para indemnizaciones de personal.

Gastos por ayudas a familias en cuotas de comedor y transporte.

Presupuestado importe superior en la partida ayudas monetarias y gastos financieros.

Presupuestado importe inferior en la partida de amortizaciones.

Aumento de la partida por pérdidas del inmovilizado material , debido a la reversión del solar de Son Xigala.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

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 Negativos	Ajustes Positivos	Base de Cálculo	Renta a Destinar		Recursos Destinados a fines (Gasto+Inversiones)	Aplicación de los Recursos Destinados en Cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		2017	2018	2019	2020	2021	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	-	-	-	-
2020	104.112	-	4.750.160	4.854.272	3.397.990	70,00%	4.864.267	-	-	-	4.864.267	-	-	-
2021	(552.487)	-	5.576.420	5.023.933	3.516.753	70,00%	5.709.198	-	-	-	-	-	5.709.198	-
TOTAL	(270.202)	-	17.772.365	17.502.163	12.251.514		18.328.574	-	3.284.800	4.470.309	4.864.267	5.709.198	5.709.198	-

2. Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		TOTAL
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	
1. Gastos en cumplimiento de fines			5.576.420
		Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)			
2.1. Realizadas en el ejercicio	132.778	-	132.778
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	132.778	-	132.778
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	-	-
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-
TOTAL (1+2)			5.709.198

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

NOTA 16 INVERSIONES Y OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2021 y 2020 en el epígrafe "Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo" de los balances adjuntos han sido los siguientes:

	31.12.2019	Trasposos	Retiros	31.12.20	31.12.21
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo-					
Instrumentos de patrimonio-					
Participaciones	551.719	966.969	-	1.518.688	1.518.688
Correcciones valorativas por deterioro	(551.719)	(873.897)	118.132	(1.307.484)	(1.307.484)
Total	-	93.072	118.132	211.204	211.204

La información contable relacionada con las entidades participadas, no cotizadas, al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la que se detalla a continuación:

2.021	% Participación Directa	Capital	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado	Aportaciones Socios	Total Fondos Propios	Coste	Deterioro Acumulado	Valor neto de la participación
Sempre Verd Invernadero S.L.	99,99%	551.779	(1.307.523)	(11.754)	966.968	199.470	1.518.688	(1.307.484)	211.204

2.020	% Participación Directa	Capital	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado	Aportaciones Socios	Total Fondos Propios	Coste	Deterioro Acumulado	Valor neto de la participación
Sempre Verd Invernadero S.L.	99,99%	551.779	(1.237.207)	(70.316)	966.968	211.224	1.518.688	(1.307.484)	211.204

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 1.518.688 euros, a 31 de diciembre 2021 y 2020.

Ante las pérdidas acumuladas de la entidad a 31 de diciembre de 2019, dicha participación se encontraba totalmente deteriorada. Durante el ejercicio 2020 y como consecuencia de la condonación de deuda para compensar pérdidas (Nota 9), la situación patrimonial de la participada mejoró, situando el valor de la participación de la Fundación en 211.204 euros, por lo que se procedió a revertir el deterioro por importe de 118.132 euros, registrados en el epígrafe de la cuenta de resultados adjunta, "Deterioro y Resultado por enajenaciones de instrumentos financieros"

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los saldos con entidades del grupo y asociadas y otras partes vinculadas, se encuentran recogidos en el balance adjunto según el siguiente detalle:

	31.12.2021				
	Créditos largo plazo	Créditos corto plazo	Cuentas corrientes	Cientes	Proveedores
<i>Empresas del Grupo-</i> Sempre Verd Invernadero S.L.	132.282	(370)	-	363	(1.963)
<i>Otras partes vinculadas-</i> Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares	-	-	104.519	-	-
Total	132.282	(370)	104.519	363	(1.963)

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021

	31.12.2020		
	Créditos largo plazo	Cuentas corrientes	Clientes
<i>Empresas del Grupo-</i> Sempre Verd Invernadero S.L.	132.282	-	1.089
<i>Otras partes vinculadas-</i> Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares	-	48.076	-
Total	132.282	48.076	1.089

Las principales operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2021 y 2020, han sido las siguientes:

	31.12.2021		
	Ingresos de la actividad Mercantil	Aprovisionamientos	Financieros
<i>Empresas del Grupo-</i> Sempre Verd Invernadero S.L.	3.600	(1.784)	4.630
Total	3.600	(1.784)	4.630

	31.12.2020		
	Ingresos de la actividad Mercantil	Aprovisionamientos	Otros gastos de la actividad
<i>Empresas del Grupo-</i> Sempre Verd Invernadero S.L.	900	(28)	(118)
Total	900	(28)	(118)

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 2021 y 2020 de la Entidad ascienden a 3.003 euros y 2.944 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 2021 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 2020.

Al 31 de diciembre de 2021 y de 2020 la Fundación tiene pasivos contingentes por avales bancarios y otras garantías relacionadas con el curso normal de la actividad por importe de 439.734 euros y por importe de 434.398 euros, respectivamente en cada ejercicio. La Dirección de la Fundación no prevé que surja un pasivo significativo como consecuencia de los mencionados avales.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

La **plantilla media**, habida durante los ejercicios 2021 y 2020 ha sido la siguiente:

<u>2021</u>	<u>2020</u>
127	118

La **plantilla final** por sexos y categorías, a 31 de diciembre de los ejercicios 2021 y 2020 ha sido la siguiente:

	2021			2020		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Director	1	-	1	1	-	1
Titulado Nivel 3	4	8	12	4	8	12
Titulado Nivel 2	2	9	11	3	10	13
Técnico Superior Nivel 1	6	17	23	6	13	19
Técnico	11	42	53	5	45	50
Técnico Auxiliar	-	5	5	-	5	5
Personal Complementario Titulado	1	3	4	1	2	3
Personal Complementario Auxiliar	2	15	17	3	15	18
Personal Concertado (Profesor EE)	7	24	31	7	23	30
Personal CO (Titulado Nivel 2)	1	-	1	1	-	1
Personal CO (Técnico Superior Nivel 1)	2	-	2	1	3	4
Personal CO (Técnico)	3	2	5	3	2	5
Personal CO (Técnico Auxiliar)	2	3	5	1	4	5
	42	128	170	36	130	166

Hechos Posteriores –

No se conocen hechos o acontecimientos acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio que afecten de manera significativa e importante a los estados financieros ni a la situación global de la Fundación, salvo por lo comentado a continuación.

La entrada del ejército ruso en Ucrania el pasado 24 de febrero de 2021 ha desencadenado un escenario de difícil pronóstico. Si bien habrá que esperar a ver cómo evolucionan los acontecimientos, por el momento parece tratarse de un conflicto que, de una forma u otra, se puede alargar en el tiempo por el intento ruso de controlar Ucrania política y territorialmente y por las repercusiones geopolíticas que se derivan, con implicaciones en el suministro de energía a Europa y en el precio de las materias primas, así como en los niveles de actividad económica y en las tasas de inflación, entre otros impactos.

Teniendo en consideración la complejidad de los mercados a causa de la globalización de los mismos y la incertidumbre existente, las consecuencias para las operaciones de la Entidad inciertas y van a depender en gran medida de la evolución del conflicto en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes políticos y económicos impactados.

Por todo ello, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales es prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que tendrá este conflicto, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto, medio y largo plazo.

Por último, resaltar que el Patronato de la Fundación está realizando una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2021**

NOTA 18 INVENTARIO

Descripción del elemento	Valor contable 31.12.2021	Amortizaciones a 31.12.2021	Variaciones Producidas en el ejercicio	Cargas y Gravámenes	Otras Circunstancias
Inmovilizado Intangible					
Aplicaciones Informáticas	15.551	(9.200)	4.522	-	Fines Propios
Inmovilizado Material					
Terrenos	200.555	-	(364.557)	-	Fines Propios
Construcciones	2.736.411	(495.198)	1.890.204	-	Fines Propios
Instalaciones Técnicas	209.738	(88.755)	7.114	-	Fines Propios
Maquinaria	178.180	(153.250)	7.060	-	Fines Propios
Ustillaje	17.932	(10.001)	453	-	Fines Propios
Otras Instalaciones	458.184	(449.639)	-	-	Fines Propios
Mobiliario	225.759	(179.043)	2.260	-	Fines Propios
Eq.Proc.Informac.	97.061	(72.889)	11.510	-	Fines Propios
Elementos de Transporte	192.804	(109.363)	63.400	-	Fines Propios
Otro Inmovilizado	5.259	(5.259)	(596)	-	Fines Propios
Inmovilizado en curso	-	-	(693.058)	-	Fines Propios

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 2021 y 2020 no se ha dispuesto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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 17 de Mayo de 2022.

Sr. José Alfonso Ramón Bauzá
(Presidente)



Sr. Abraham Ruiz López
(Vocal)



Memoria PYMESFL

Sra. Antonia Solivellas Genestar
(Vicepresidenta)



Sr. José Antonio Carbonell Crespí
(Vocal)



Sra. Carmen Crespo Vicos
(Vocal)



Sr. Bartolomé Márquez Coll
(Secretario No Patrono)



54/54