



FUNDACIÓN ASNIMO

Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio 2022

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 2022, 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 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria 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 2022 y 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.

Párrafo de énfasis

Tal y como se describe en la Nota 17 de la memoria PYMESFL adjunta, con fecha 19 de enero de 2023 se formaliza la escritura de fusión por absorción de la Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares (fundación absorbida con disolución sin liquidación) por la Fundación Asnimo (fundación absorbente), los efectos contables de dicha fusión serán el día del otorgamiento de la escritura de fusión. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

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

26 de mayo de 2023

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 2022

ACTIVO	NOTA	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.325.344	3.111.923
I. Inmovilizado intangible	5.2	6.618	6.351
II. Bienes del Patrimonio Histórico		-	-
III. Inmovilizado material	5.1	2.971.640	2.758.486
IV. Inversiones inmobiliarias		-	-
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	9	343.486	343.486
VI. Inversiones financieras a largo plazo		3.600	3.600
VII. Activos por impuesto diferido (VV)		-	-
B) ACTIVO CORRIENTE		4.473.550	403.632
I. Existencias		-	-
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7 y 9	3.747.272	187.708
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	534.337	24.272
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	9 y 16	3.473	(370)
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	112.369	106.069
VI. Periodificaciones a corto plazo		7.457	6.913
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	68.642	79.040
TOTAL ACTIVO (A + B)		7.798.894	3.515.555

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		6.448.975	2.763.780
A-1) Fondos propios	11	2.643.383	2.620.174
I. Dotación fundacional/Fondo Social		24.534	24.534
1. Dotación fundacional/Fondo social		24.534	24.534
II. Reservas	5.1 y 11	2.053.698	2.053.698
III. Excedente de ejercicios anteriores		541.942	1.094.429
IV. Excedente del ejercicio		23.209	(552.487)
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		3.805.592	143.606
B) PASIVO NO CORRIENTE		301.009	156.739
I. Provisiones a largo plazo		-	-
II. Deudas a largo plazo	10	301.009	156.739
1. Deudas con entidades de crédito		301.009	156.739
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		1.048.910	595.036
I. Provisiones a corto plazo		-	-
II. Deudas a corto plazo	10	775.031	212.421
1. Deudas con entidades de crédito		776.272	211.552
2. Acreedores por arrendamiento financiero		-	-
3. Otras deudas a corto plazo		(1.241)	869
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
IV. Beneficiarios acreedores	8	-	-
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	273.879	382.615
1. Proveedores		36.239	40.151
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		-	1.963
3. Acreedores varios		60.428	124.591
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		20.249	80.995
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		156.963	134.915
VI. Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		7.798.894	3.515.555

Las Notas 1 a 19 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante del balance PYMESFL al 31 de diciembre de 2022.

FUNDACIÓN ASNIMO

Cuenta de resultados de PYMESFL correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2022

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2022	2021
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		5.445.071	4.986.491
a) Cuotas de asociados y afiliados		1.983	1.983
b) Aportaciones de usuarios		3.787.728	3.309.378
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		47.804	8.761
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	1.607.556	1.666.369
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		30.163	6.352
3. Gastos por ayudas y otros	13.1	(10.110)	(22.332)
a) Ayudas monetarias		(10.110)	(22.332)
6. Aprovisionamientos	13.2	(270.267)	(266.983)
7. Otros ingresos de la actividad	13.5	10.882	1.296
8. Gastos de personal:	13.3	(4.630.273)	(4.432.167)
9. Otros gastos de la actividad	13.4	(472.797)	(469.218)
10. Amortización del inmovilizado	5	(82.895)	(83.553)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	29.908	25.164
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)		49.682	(539.250)
14. Ingresos financieros:		4.630	4.630
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		4.630	4.630
a1) De entidades del grupo y asociadas	9	4.630	4.630
a2) De terceros		-	-
15. Gastos financieros		(31.103)	(17.867)
b) Por deudas con terceros		(31.103)	(17.867)
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		-	-
17. Diferencias de cambio		-	-
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	9	-	-
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		(26.473)	(13.237)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		23.209	(552.487)
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)		23.209	(552.487)
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **.			
1. Subvenciones recibidas		3.691.895	10.144
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)		3.691.895	10.144
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(29.909)	(25.164)
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)		(29.909)	(996.313)
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1)		3.661.986	(986.169)
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)		3.685.195	515.042

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 2022.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

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

El número de Identificación Fiscal es el G07/063217.

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

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

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

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

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

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

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

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 2022**

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 2022**

- 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 2022 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 2021 fueron aprobadas por el Patronato el 29 de junio de 2022.

- 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 2022**

En las cuentas anuales del ejercicio 2022 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, presentaba una situación patrimonial desequilibrada con un fondo de maniobra negativo por 191.404 euros; Al 31 de diciembre de 2022 el fondo de maniobra es positivo.

Esta situación se derivaba de la situación sanitaria del COVID-19 que ocasionó, 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 incluyeron despidos de personal y otros proyectos que iban a incrementar más de lo previsto los costes se desistieron.

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

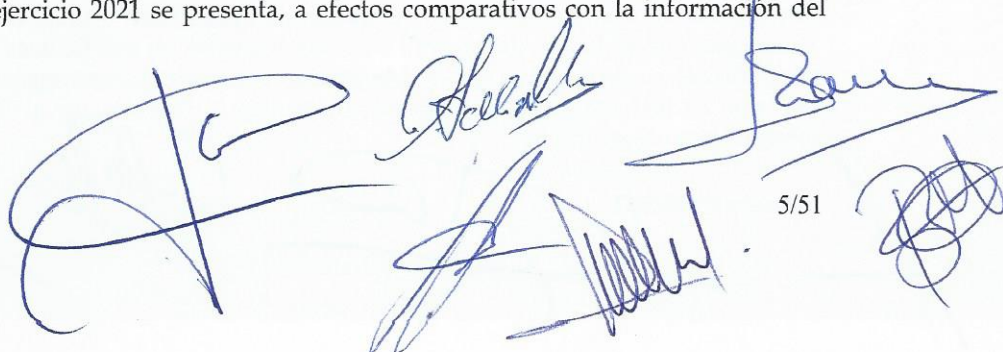
El Patronato de la Fundación ha elaborado las presentes cuentas anuales PYMESFL atendiendo al principio de empresa en funcionamiento considerando la existencia de presupuestos futuros de resultados y de tesorería cuyo cumplimiento aseguraría la continuidad de la Fundación.

A final del primer semestre de 2021 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, consiguió 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 de 2020 se paralizaron. En febrero de 2022, se ha concertado una plaza del servicio de centro de Día.

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.

- 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 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria PYMESFL referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2022.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

- 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 2021.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Base de Reparto	2022	2021
Excedente del ejercicio	23.209	(552.487)
Total	23.209	(552.487)

Aplicación	2022	2021
A excedentes negativos de ejercicios anteriores	-	(552.487)
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	23.209	
Total	23.209	(552.487)

NOTA 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

Inmovilizado Material

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

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

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

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 2022 y 2021 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 79.838 euros y 81.014 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.

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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 2022 y 2021 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.

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.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

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.

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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.

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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.

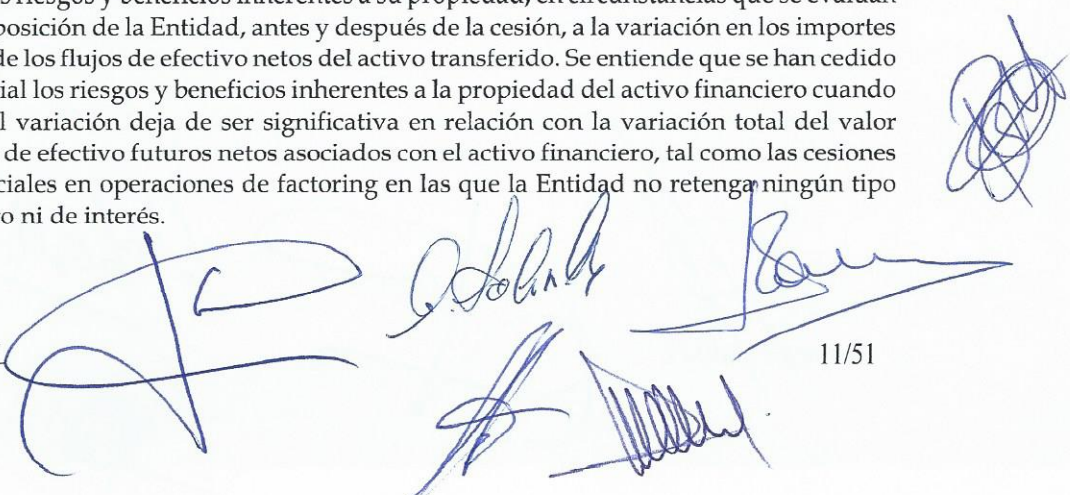
Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

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.

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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 distribuíbles, como serían determinadas acciones rescatables y acciones o participaciones sin voto.

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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.

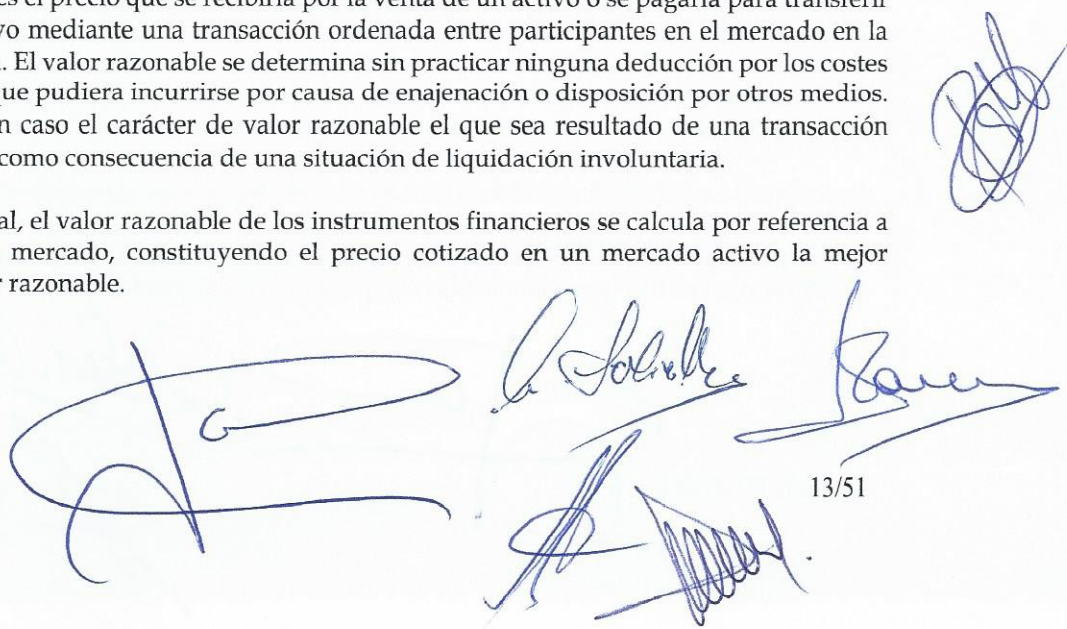
Confirming-

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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.

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.

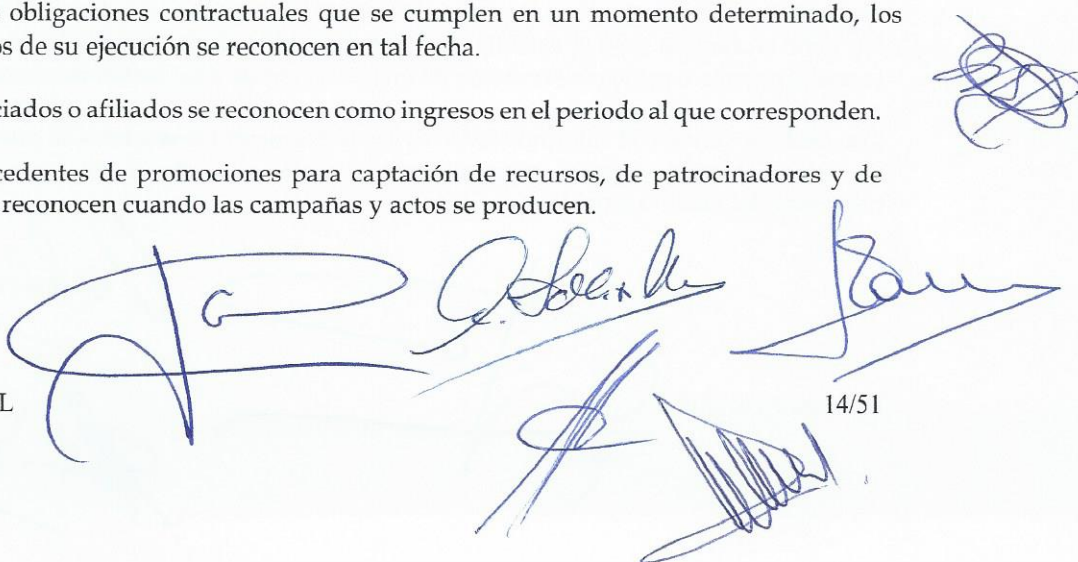
Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) identificada, la Entidad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumple a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

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.



FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

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.

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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.

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.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

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.

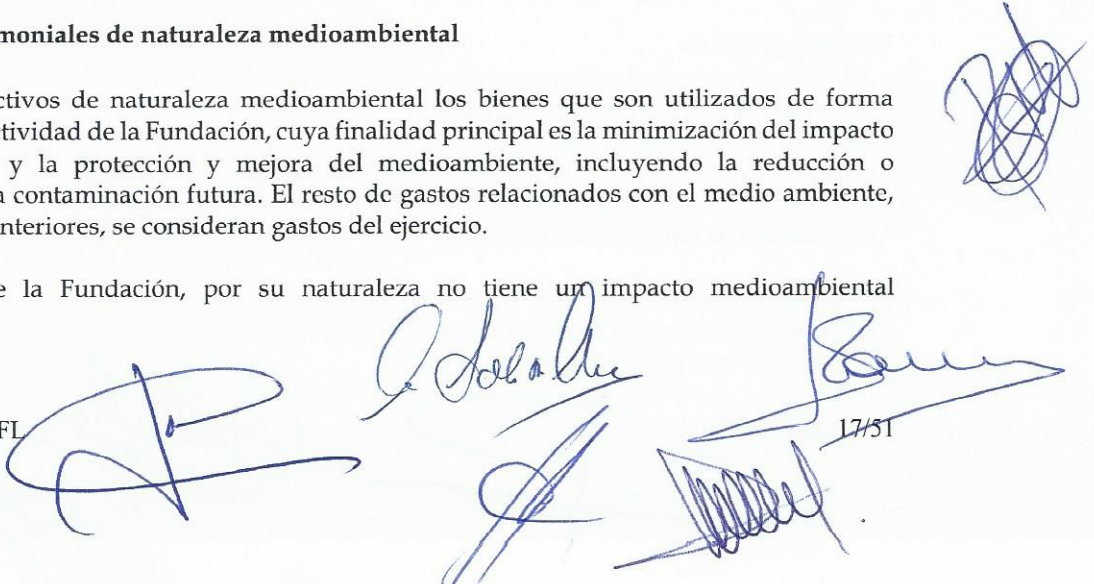
Los hechos posteriores al cierre del ejercicio que pongan de manifiesto condiciones que no existían al cierre del mismo, no supondrán un ajuste en las cuentas anuales. No obstante, cuando los hechos sean de tal importancia que si no se facilitara información al respecto podría distorsionarse la capacidad 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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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 2022 es el siguiente:

Cuentas	31.12.2021	Adiciones	Retiros	31.12.2022
Terrenos	200.555	-	-	200.555
Construcciones	2.736.411	23.604	-	2.760.015
Instalaciones Técnicas	209.738	12.745	-	222.483
Maquinaria	178.180	16.065	-	194.245
Ustillaje	17.932	-	-	17.932
Otras Instalaciones	458.184	-	-	458.184
Mobiliario	225.759	15.087	-	240.846
Eq.Proc.Informac.	97.061	7.890	-	104.951
Elementos de Trasporte	192.804	-	(19.741)	173.063
Otro Inmovilizado Material	5.259	-	-	5.259
Inmovilizado en curso y anticipos	-	217.601	-	217.601
Totales Brutos	4.321.883	292.992	(19.741)	4.595.134

Cuentas	31.12.2021	Dotaciones	Retiros	31.12.2022
Construcciones	(495.198)	(9.705)	-	(504.903)
Instalaciones Técnicas	(88.755)	(19.645)	-	(108.400)
Maquinaria	(153.250)	(5.125)	-	(158.375)
Ustillaje	(10.001)	(1.200)	-	(11.201)
Otras Instalaciones	(449.639)	(1.197)	-	(450.836)
Mobiliario	(179.043)	(8.210)	-	(187.253)
Eq.Proc.Informac.	(72.889)	(13.263)	-	(86.152)
Elementos de Trasporte	(109.363)	(21.493)	19.741	(111.115)
Otro Inmovilizado Material	(5.259)	-	-	(5.259)
Total Amortización Acumulada	(1.563.397)	(79.838)	19.741	(1.623.494)

Total Inmovilizado Material Neto	2.758.486	213.154	-	2.971.640
---	------------------	----------------	----------	------------------

Las principales adiciones de 2022 se encuentran diversificadas entre:

Servicios generales:

- Adquisición e implantación nuevos programas de gestión
- Tasación y georreferenciación edificio.
- Adquisición de lavadora industrial.
- Instalación de grupo de presión, caldera y descalcificador.
- Adquisición mobiliario oficina.
- Adquisición de equipos informáticos.

Atención temprana:

- Reforma y construcción nuevas aulas y salas de trabajo.
- Adquisición equipos informáticos.

Memoria PYMESFL

18/51

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

Educación:

- Reforma y construcción nueva aula.
- Compra de silla y mesa adaptada.

Centro ocupacional:

- Instalación equipos aire acondicionado.

Centro día:

- Adquisición silla ducha adaptada y escalera con rampa mecánica.

Viviendas supervisadas:

- Instalación ventiladores techo.

Comedor:

- Adquisición de triturador y peladora.

Centro especial empleo:

- Adquisición de cocina gas.

Ocio:

- Adquisición equipos informáticos.

Deporte:

- Adquisición silla de ruedas adaptada para equipo basquet.
- Adquisición marcador electrónico de puntuación y tiempo equipo básquet.

El epígrafe "Inmovilizado en curso y anticipos", hacen referencia a las inversiones realizadas para la adquisición de una finca en la que se realizará una nueva residencia, "Son Ametller". Con fecha 10 de agosto de 2022 se formaliza escritura de opción de compra de la finca, por importe de 189.000 euros. Con fecha 24 de febrero de 2023, se formaliza escritura de compra - venta por importe total de 1.890.000 euros. El importe total del proyecto asciende a 3.815.284 euros. Para su financiación se recibe una subvención por parte de la "Conselleria d'Afers Socials i Esports" por importe de 3.675.895 euros (Nota 14)

El proyecto del centro Son Ametller, ofrecerá los siguientes servicios asistenciales:

Residencia, centro de día, centro ocupacional y centro sociocultural y de ocio:

El servicio de Residencia se define como el domicilio de la persona con discapacidad, ofreciendo alojamiento y atención integral para personas con necesidades de apoyo extenso o generalizado en la mayoría de las actividades de la vida diaria. El objetivo del servicio es mejorar o mantener el grado más alto posible de autonomía, bienestar e inclusión en la comunidad. La previsión es de 20 plazas.

El servicio de Centro de Día se define como un servicio que ofrece durante el periodo diurno una atención integral para las personas con discapacidad y con necesidades de apoyo extenso y generalizado. La previsión es de 20 plazas.

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. La previsión es de 10 plazas.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

Servicio de ocio, que proporciona los apoyos necesarios para que las personas con discapacidad de cualquier edad puedan disfrutar de su tiempo libre de la forma más autónoma posible, fomentando a la vez la inclusión, la participación ciudadana, el bienestar y los vínculos.

La previsión es de 30 plazas.

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

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 procedió 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.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

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.

El importe de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende a 1.297.088 euros y 1.260.621 euros, respectivamente.

Las construcciones en curso del ejercicio 2021, 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.

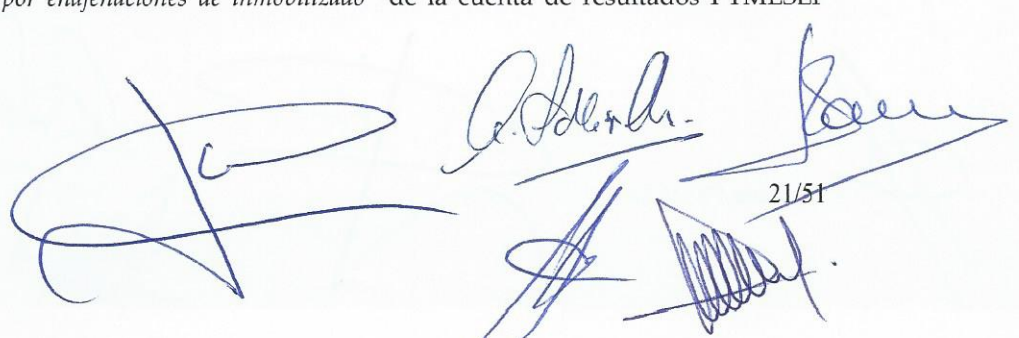
Núcleo 3: Nuevos servicios para la vida adulta: formación.

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



Handwritten signatures and a stamp. The stamp contains the number 21/51.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de saldos y movimientos de los ejercicios 2022 y 2021, es el siguiente:

Cuentas	31.12.2020	Adiciones	31.12.2021	Adiciones	31.12.2022
Aplicaciones Informáticas	11.029	4.522	15.551	3.324	18.875
Amortización Aplicaciones Informáticas	(6.661)	(2.539)	(9.200)	(3.057)	(12.257)
Total Neto Inmovilizado Intangible	4.368	1.983	6.351	267	6.618

NOTA 6 ARRENDAMIENTOS

Arrendamientos operativos - En su posición de arrendatario, los contratos de arrendamientos operativos más significativos que tiene la Fundación al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se refieren a:

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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	2022	2021
Hasta un año	63.175	63.175
Entre uno y cinco años	104.544	104.544
Más de cinco años	30.492	56.628
Total	198.211	224.347

El importe de las cuotas de arrendamiento y subarrendamiento operativos relacionadas con estos contratos durante los ejercicios 2022 y 2021 ha ascendido a 83.075 euros y 83.599 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	31.12.2021	Adiciones	Retiros	31.12.2022
Usuarios, Deudores (*)	176.567	7.667.539	(4.129.833)	3.714.273
Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores	11.141	105.399	(83.541)	32.999
Total	187.708	7.772.938	(4.213.374)	3.747.272

(*) Incluye la subvención recibida de la *Conselleria d'Afers Socials i Esports* por importe de 3.675.895 euros (Nota 5.1.)

NOTA 8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

La Entidad no presenta saldos de Beneficiarios- Acreedores en su pasivo, ni en 2022 ni en 2021.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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:

2022	Largo plazo		Corto plazo		Total	
	2022	2021	2022	2021	2021	2021
Activos financieros a coste amortizado	135.882	135.882	4.465.244	395.854	4.601.126	531.736
Total	135.882	135.882	4.465.244	395.854	4.601.126	531.736

El detalle de los Activos financieros a coste amortizado es el siguiente:

Activos Financieros a largo plazo:

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Créditos a largo plazo en entidades del grupo	132.282	132.282	132.282
Otros activos financieros (Fianzas)	3.600	3.600	3.600
Total	135.882	135.882	135.882

Con fecha 31 de diciembre de 2020 se formalizó 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 trimestrales 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 2022 y 2021 son los siguientes:

	2024	2025	2026	2027	Resto	Total l/p
Créditos a largo plazo en entidades del grupo						
Sempre Verd Invernadero	14.698	7.349	7.349	7.349	95.537	132.282
Total	14.698	7.349	7.349	7.349	95.537	132.282

	2023	2024	2025	2026	Resto	Total l/p
Créditos a largo plazo en entidades del grupo						
Sempre Verd Invernadero	7.349	7.349	7.349	7.349	102.886	132.282
Total	7.349	7.349	7.349	7.349	102.886	132.282

Activos Financieros a corto plazo:

Activos financieros a coste amortizado:

	2022	2021
Cuenta corriente con otras partes vinculadas	110.019	104.519
Fianzas constituidas a corto plazo	2.350	1.550
Usuarios y deudores de la actividad propia	3.747.272	187.708
Clientes, entidades del grupo	3.751	363
Clientes, operaciones de factoring	529.487	23.044
Personal	250	-
Créditos a entidades	3.473	(370)
Tesorería	68.642	79.040
Total	4.465.244	395.854

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima, durante 2022 y 2021, es el siguiente:

Pasivos financieros a largo plazo-

Categorías	31.12.22	31.12.21
	Deudas con entidades de crédito	Deudas con entidades de crédito
Pasivos financieros a coste amortizado	301.009	156.739
Total	301.009	156.739

Pasivos financieros a corto plazo-

Categorías	Deudas con entidades de crédito	Otros
Ejercicio 2022:		
Pasivos financieros a coste amortizado	776.272	115.675
Ejercicio 2021:		
Pasivos financieros a coste amortizado	211.552	248.569

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 presentan a continuación:

	2022	2021
Ingresos financieros aplicando el método de coste amortizado	4.630	4.630
Gastos financieros aplicando el método de coste amortizado	(31.103)	(17.867)
Resultado financiero neto	(26.473)	(13.237)

Al 31 de diciembre de 2022, 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	17.309	19.295	36.604
Caixabank	65.000	16/08/2019	01/09/2024	13.644	10.596	24.240
Caixabank	150.000	16/07/2020	01/08/2026	24.776	71.118	95.894
Caixabank (MicroBank)	75.000	08/07/2021	31/07/2022	-	-	-
Caixabank (MicroBank)	67.293	23/11/2021	30/11/2022	-	-	-
Caixabank (MicroBank)	162.133	02/11/2021	30/04/2022	-	-	-
Caixa Colonya	200.000	10/08/2022	10/08/2024	-	200.000	200.000
Pólizas de crédito-						
Caixa Colonya	300.000	24/05/2022	24/05/2024	200.672	-	200.672
Línea de confirming-						
Caixabank	60.000	23/11/2020	23/11/2023	51.122	-	51.122
Deudas por operaciones de factoring						
Caixabank	820.000	23/11/2021	Indefinida	468.749	-	468.749
Total				776.272	301.009	1.077.281

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

Los vencimientos por años de la deuda con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

	2024	2025	2026	Total l/p
Préstamos-				
Bankia	17.791	1.504	-	19.295
Caixabank	10.596	-	-	10.596
Caixabank	25.786	26.836	18.496	71.118
Caixa Colonya	200.000	-	-	200.000
Total	254.173	28.340	18.496	301.009

Con fecha 10 de agosto de 2022, la Entidad suscribió un contrato de préstamo con la Entidad Financiera Caixa Colonya, por importe de 200.000 euros, con vencimiento 10 de agosto de 2024.

Con fecha 24 de mayo de 2022, la Entidad suscribe un contrato de Póliza de Crédito con un límite de 300.000 euros y vencimiento el 24 de mayo de 2024, cuyo importe dispuesto a 31 de diciembre de 2022 asciende a 200.672 euros.

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

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 Coperació". Durante el ejercicio 2021, este contrato se amplió estableciendo un límite de 820.000 euros de duración indefinida e incluyendo al deudor Institut Mallorquí d'Afers Socials (IMAS).

Al 31 de diciembre de 2022 la cantidad anticipada asciende a 468.749 euros. Al 31 de diciembre no había cantidad anticipada alguna.

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 2022 ni a 2021.

Memoria PYMESFL

Handwritten signatures and a circular stamp in blue ink, likely representing the approval of the financial statements.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

Con fecha 23 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 2022 y a 31 de diciembre de 2021, asciende a 51.122 euros y a 59.734 euros, respectivamente.

Información sobre el resto de los pasivos financieros a corto plazo de los ejercicios 2022 y 2021:

Cuenta	2022	2021
Otras deudas a corto plazo	(1.241)	869
Proveedores	36.239	40.151
Proveedores, entidades del grupo (Nota 16)	-	1.963
Acreedores por prestación de servicios	60.428	124.591
Personal	20.249	80.995
Otros pasivos financieros a corto plazo	115.675	248.569

NOTA 11 FONDOS PROPIOS

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

El movimiento, durante 2022 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2021	Altas	Aplicaciones	31.12.2021
Fondo social/Dotación Fundacional	24.534	-	-	24.534
Reserva de revalorización voluntaria	2.053.698	-	-	2.053.698
Remanente	1.094.429	-	-	1.094.429
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-	-	(552.487)	(552.487)
Resultados del ejercicio	(552.487)	23.209	552.487	23.209
Totales	2.620.174	23.209	-	2.643.383

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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 2022 y 2021, los saldos con las Administraciones Públicas presentan los siguientes conceptos:

	31.12.2022		31.12.2021	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Hacienda Pública, deudor por IVA	849	-	865	-
Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	-	85.707	-	71.791
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-	71.256	-	63.124
Total	849	156.963	865	134.915

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

	2022	2021
Excedente del ejercicio	23.209	(552.487)
Ajuste por el IS	-	-
Resultado antes de IS	23.209	(552.487)
Correcciones al resultado		
Aumentos	5.503.973	5.576.510
Disminuciones	(5.527.182)	(5.024.023)
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 2022 y 2021, 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	2022	2021
Donativos a Entidades	10.110	22.332
Total Ayudas Monetarias	10.110	22.332

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

13.2 Aprovisionamientos

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

Aprovisionamientos	2022	2021
Compra de mercaderías	28.722	16.858
Compra de materias primas	140.401	102.032
Compra Otros Aprovisionamientos	35.665	47.194
Trabajos Realizados por otras entidades	65.479	100.899
Total Aprovisionamientos	270.267	266.983

13.3 Gastos de Personal

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

Personal	2022	2021
Sueldos y salarios	3.571.233	3.402.970
Indemnizaciones	33.257	81.772
S y S a cargo de la empresa	1.017.997	942.313
Otros Gastos Sociales	14.166	8.712
Exceso de prov. por retrib personal lp	(6.380)	(3.600)
Total Gastos de Personal	4.630.273	4.432.167

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	2022	2021
Arrendamientos y cánones	83.075	83.599
Reparación y conservación	50.224	47.847
Servicios Prof. Independientes	135.106	178.336
Transportes	515	774
Primas de seguros	15.160	14.127
Serv. Bancarios y similares	3.487	1.219
Publicidad, Propaganda y relac.Públicas	35.262	16.647
Suministros	83.202	67.302
Otros servicios	65.049	57.394
Tributos	1.717	1.973
Total Otros Gastos de la actividad	472.797	469.218

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	2022	2021
Ingresos excepcionales	10.882	1.296
Total Otros Ingresos de la Actividad	10.882	1.296

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

13.6 Ventas y otros ingresos de la Actividad Mercantil

El desglose de la partida "Ventas y otros ingresos de la Actividad Mercantil" es el siguiente:

Ingresos de la Actividad Mercantil	2022	2021
Prestaciones de servicios	30.163	6.352
Total Ingresos de la Actividad Mercantil	30.163	6.352

NOTA 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El detalle de esta partida durante los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Tipo	31.12.2022	31.12.2021
Subvenciones oficiales de capital	3.772.668	102.697
Donaciones y legados de capital	25.989	34.770
Otras subvenciones, donaciones y legados	6.935	6.139
Total Subvenciones, donaciones y legados	3.805.592	143.606

Subvenciones Oficiales de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2021	Altas	Aplicaciones	31.12.2021
Dirección General de la Dependencia	10.046	-	(276)	9.770
Ayuntamiento de Alcudia	306	-	(120)	186
Cosellería de Serveis Socials i Cooperació	14.677	-	(310)	14.367
Cosellería d'Afers Socials	17.076	-	(3.890)	13.186
Cosellería d'Afers Socials	51.121	-	(9.789)	41.332
Cosellería d'Afers Socials	3.000	-	(3.000)	-
Cosellería Modelo Económico, Turismo y Trabajo	6.471	-	(1.194)	5.277
Cosellería d'Afers Socials	-	10.000	(345)	9.655
Cosellería d'Afers Socials	-	3.000	-	3.000
Cosellería d'Afers Socials	-	3.675.895	-	3.675.895
Total Subvenciones de capital	102.697	3.688.895	(18.924)	3.772.668

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
Consellería d'Afers Socials	300.000	-	(300.000)	-	-
Ayuntamiento de Palma	564.848	-	(564.848)	-	-
Ayuntamiento de Alcudia	426	-	-	(120)	306
Consellería de Serveis Socials i Cooperació	14.987	-	-	(310)	14.677
Consellería d'Afers Socials	20.966	-	-	(3.890)	17.076
Consellería d'Afers Socials	60.000	-	-	(8.879)	51.121
Consellería d'Afers Socials	-	3.000	-	-	3.000
Consellería Modelo Económico, Turismo y trabajo	-	7.144	-	(673)	6.471
Total Subvenciones de capital	971.548	10.144	(864.848)	(14.147)	102.697

Donaciones y Legados de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

Organismo	31.12.2021	Aplicaciones	31.12.2022
Fundación Once	2.717	(66)	2.651
Aspanimo	5.123	(125)	4.998
Fundación Sa Nostra	3.696	(100)	3.596
Varias donaciones privadas	4.253	(100)	4.153
Cecosa	3.105	(73)	3.032
Rotary Club	1.062	(688)	374
Fundación Carrefour	10.260	(4.800)	5.460
Fundación La Caixa	3.083	(2.101)	982
BBVA	1.047	(668)	379
Fundación Guillem Cifre	424	(60)	364
Total Donaciones y Legados de Capital	34.770	(8.781)	25.989

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

Otras Subvenciones, Donaciones y Legados:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2021	Altas	Aplicaciones	31.12.2022
Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	1.823	-	(259)	1.564
Fundación Banco Santander	935	-	(935)	-
SAGE Spain S.L.	1.492	-	(339)	1.153
Sarton Canarias S.A.	1.709	-	(343)	1.366
MVCI	180	-	(20)	160
Galatzó Inversiones	-	3.000	(308)	2.692
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	6.139	3.000	(2.204)	6.935

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

Subvenciones y Donaciones de Explotación:

El detalle de esta partida es el siguiente:

	31.12.2022	31.12.2021
Ingresos por formación en el empleo	8.890	4.834
Donaciones	15.083	1.285
Donaciones de utilidad pública	31.062	29.926
Transporte educación	-	60.741
Subvención personal concertado	1.424.603	1.360.987
Otras Subvenciones	127.918	208.596
Total Subvenciones y Donaciones de Explotación	1.607.556	1.666.369

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 2022:

<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-Coselleria d'Afers Socials	60.000	Adquisición de Vehiculos 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
2022-Conselleria d'Afers Socials	10.000	Inversión Deporte
2022-Conselleria d'Afers Socials	3.000	Inversión Equipos Informáticos
2022-Conselleria d'Afers Socials	3.675.895	Inversión Son Ametler
2022-Galatzó Inversiones	3.000	Adquisición de equipos infomáticos

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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	15	16	13.715	17.515

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	150	200

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	26	66
Aprovisionamientos	4.210	7.212
Gastos de personal	287.593	345.546
Otros gastos de la actividad	45.270	67.199
Amortización del Inmovilizado	6.139	7.976
Gastos Financieros	2.333	3.035
Subtotal Gastos	345.571	431.034
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	8.770	18.286
Subtotal Recursos	8.770	18.286
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	354.341	449.320

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de sesiones >100%	nº de sesiones	8.600	9.350
Porcentajes		100%	108,72%

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	75	69	81.088	80.955

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	120	124

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	52	29
Aprovisionamientos	14.688	14.598
Gastos de personal	2.075.141	2.098.777
Otros gastos de la actividad	122.433	108.230
Amortización del Inmovilizado	12.026	15.044
Gastos Financieros	4.570	5.724
Subtotal Gastos	2.228.910	2.242.402
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	17.180	17.429
Subtotal Recursos	17.180	17.429
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	2.246.090	2.259.831

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de plazas concertadas	nº de alumnos	115	124

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	9	8	7.309	7.271

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	80	100

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	9	473
Aprovisionamientos	1.720	1.351
Gastos de personal	139.036	161.509
Otros gastos de la actividad	14.757	12.559
Amortización del Inmovilizado	2.142	3.161
Gastos Financieros	814	1.203
Subtotal Gastos	158.478	180.256
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	3.060	919
Subtotal Recursos	3.060	919
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	161.538	181.175

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de los servicios ofertados	nº de usuarios	80	100

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	25	25	32.153	33.773

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	98	100

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	85	43
Aprovisionamientos	16.965	16.569
Gastos de personal	619.241	696.861
Otros gastos de la actividad	110.723	72.984
Amortización del Inmovilizado	19.824	22.079
Gastos Financieros	7.533	8.401
Subtotal Gastos	774.371	816.937
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	28.320	8.662
Subtotal Recursos	28.320	8.662
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	802.691	825.599

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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	15	13	12.378	11.523

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	20	21

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	23	13
Aprovisionamientos	4.360	2.872
Gastos de personal	211.776	228.084
Otros gastos de la actividad	29.463	22.388
Amortización del Inmovilizado	5.278	6.719
Gastos Financieros	2.006	2.557
Subtotal Gastos	252.906	262.633
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	7.540	4.143
Subtotal Recursos	7.540	4.143
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	260.446	266.776

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	nº de plazas	20	21

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.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	26	28	29.758	36.471

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	26	26

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	54	30
Aprovisionamientos	10.192	7.669
Gastos de personal	603.126	610.778
Otros gastos de la actividad	74.376	54.589
Amortización del Inmovilizado	12.607	15.473
Gastos Financieros	4.791	5.888
Subtotal Gastos	705.146	694.427
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	18.010	6.558
Subtotal Recursos	18.010	6.558
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	723.156	700.985

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.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

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

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	12	10

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	22.900	19.705
Otros gastos de la actividad	-	98
Subtotal Gastos	22.900	19.803
Subtotal Recursos	-	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	22.900	19.803

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de los servicios ofertados	Nº personas	12	10

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	13	14	18.058	17.490

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	13	10

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	6	-
Aprovisionamientos	16.106	15.659
Gastos de personal	186.430	154.816
Otros gastos de la actividad	10.992	7.956
Amortización del Inmovilizado	1.351	1.840
Gastos Financieros	713	261
Subtotal Gastos	215.598	180.532
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	1.930	3.801
Subtotal Recursos	1.930	3.801
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	217.528	184.333

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Creación de empleo	Nº personas	13	10

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 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	8	6	6.299	5.302
Personal con contrato de servicios	1	1	1.031	1.031

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	74	75

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	9	2.043
Aprovisionamientos	64.513	64.837
Gastos de personal	60.928	77.851
Otros gastos de la actividad	22.879	23.067
Amortización del Inmovilizado	2.128	2.586
Gastos Financieros	809	984
Subtotal Gastos	151.266	171.368
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	3.040	752
Subtotal Recursos	3.040	752
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	154.306	172.120

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	74	75

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	4	5	5.590	7.310

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	207	203

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	10.024	7.409
Aprovisionamientos	107.073	135.583
Gastos de personal	173.921	162.566
Otros gastos de la actividad	36.975	30.539
Amortización del Inmovilizado	5.495	5.974
Gastos Financieros	2.088	2.273
Subtotal Gastos	335.576	344.344
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	7.850	3.715
Subtotal Recursos	7.850	3.715
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	343.426	348.059

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	207	203

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	9	11	920	711
Personal con contrato de servicios	1	1	40	20

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	632	374

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	2	1
Aprovisionamientos	12.038	169
Gastos de personal	16.913	19.450
Otros gastos de la actividad	2.840	16.504
Amortización del Inmovilizado	455	624
Gastos Financieros	173	237
Subtotal Gastos	32.421	36.985
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	650	1.028
Subtotal Recursos	650	1.028
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	33.071	38.013

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima de los servicios de ocio ofertados	nº de usuarios	632	374

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	6	4	2.599	1.347

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	180	83

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	11	3
Aprovisionamientos	4.336	3.748
Gastos de personal	89.225	54.330
Otros gastos de la actividad	84.633	56.684
Amortización del Inmovilizado	2.555	1.419
Gastos Financieros	971	540
Subtotal Gastos	181.731	116.724
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	3.650	13.422
Subtotal Recursos	3.650	13.422
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	185.381	130.146

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima de las disciplinas deportivas ofertadas	nº de usuarios	180	83

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	ATENCIÓN TEMPRANA	EDUCACIÓN ESPECIAL	GTA	SERVICIO OCUPACIONAL	CENTRO DE DIA	VVSS	INSERCIÓN LABORAL	CFE	TRANSPORTE	COMEDOR	OCIO	DEPORTE	Total Actividades
Gastos por ayudas y otros	66	29	473	43	13	30	-	-	2.043	7.409	1	3	10.110
a) Ayudas Monetarias	7.212	14.598	1.351	16.569	2.872	7.669	-	15.659	64.837	135.583	169	3.748	270.267
Aprovisionamientos	345.546	2.098.777	161.509	696.861	228.084	610.778	19.705	154.816	77.851	162.566	19.450	54.330	4.630.273
Gastos de personal	67.199	108.230	12.559	72.984	22.388	54.589	98	7.956	23.067	30.539	16.504	56.684	472.797
Otros gastos de la actividad	7.976	15.044	3.161	22.079	6.719	15.473	-	1.840	2.586	5.974	624	1.419	82.895
Amortización del Inmovilizado	3.035	5.724	1.203	8.401	2.557	5.888	-	261	984	2.273	237	540	31.103
Gastos Financieros	431.034	2.242.402	180.256	816.937	262.633	694.427	19.803	180.532	171.368	344.344	36.985	116.724	5.497.445
Subtotal Gastos	18.286	17.429	919	8.662	4.143	6.558	-	3.801	752	3.715	1.028	13.422	78.715
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	18.286	17.429	919	8.662	4.143	6.558	-	3.801	752	3.715	1.028	13.422	78.715
Subtotal Recursos	449.320	2.259.831	181.175	825.599	266.776	700.985	19.803	184.333	172.120	348.059	38.013	130.146	5.576.160
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS													

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

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	3.637.370	3.835.532
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	75.600	30.163
Subvenciones del sector público	1.685.200	1.637.464
Aportaciones privadas	2.000	1.983
Otros tipos de ingresos	4.700	15.512
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	5.404.870	5.520.654

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

Otros Recursos	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	-	708.990
Otras obligaciones financieras asumidas	-	-
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	-	708.990

DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Disminución de ingresos de subvenciones previstas y patrocinios de deporte.
 Disminución de ingresos por prestaciones de servicios.
 Aumento de ingresos de colaboraciones y donaciones.
 Aumento de ingresos por cuotas usuarios.
 Aumento de ingresos por incremento de sesiones y precios del servicio de Atención temprana.
 Aumento de ingresos por incremento en los precios de plazas concertadas Imas.

Aumento de la partida de compras de comedor por incremento precios de mercado.
 Disminución de la partida de otros aprovisionamientos por compras de mascarillas, productos de higiene, etc.
 Aumento de la partida de Servicios profesionales por contratación de nuevos servicios externos.
 Aumento de los gastos de suministros por incremento de precios.
 Incremento de la partida de gastos de personal y seguridad social por aumento tablas salariales de todos los servicios y atrasos del personal complementario del servicio de educación.
 Aumento de la partida de indemnizaciones al personal.
 Presupuestado importe inferior en la partida de sustituciones de personal.
 Aumento de la partida de intereses y gastos financieros por nuevo producto financiero contratado.
 Presupuestado importe inferior en la partida de amortizaciones.
 Presupuestado importe inferior en la partida de otros servicios.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022

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	%		2019	2020	2021	2022
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	-
2022	23.209	-	5.497.445	5.520.654	3.864.458	70,00%	5.576.160	-	-	-	5.576.160
TOTAL	(256.769)	-	20.139.654	19.882.885	13.918.020		20.619.934	4.470.309	4.864.267	5.709.198	5.576.160

2. Recursos aplicados en el ejercicio

1. Gastos en cumplimiento de fines	IMPORTE			TOTAL
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)				
2.1. Realizadas en el ejercicio	78.715	-	-	78.715
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	78.715	-	-	78.715
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)				5.576.160

Memoria PYMESFL

47/51

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

NOTA 16 INVERSIONES Y OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2022 y 2021 en el epígrafe "Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo" de los balances adjuntos han sido los siguientes:

	31.12.20	31.12.21	31.12.22
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo-			
Instrumentos de patrimonio-			
Participaciones	1.518.688	1.518.688	1.518.688
Correcciones valorativas por deterioro	(1.307.484)	(1.307.484)	(1.307.484)
Total	211.204	211.204	211.204

La información contable relacionada con las entidades participadas, no cotizadas, al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la que se detalla a continuación:

2.022	% 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	(1.319.277)	(30.850)	966.968	168.620	1.518.688	(1.307.484)	211.204

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

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 2022 y 2021.

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 una condonación de deuda para compensar pérdidas, la situación patrimonial de la participada mejoró, situando el valor de la participación de la Fundación en 211.204 euros.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los saldos con entidades del grupo y asociadas y otras partes vinculadas, se encuentran recogidos en el balance adjunto según el siguiente detalle:

	31.12.2022			
	Créditos largo plazo	Créditos corto plazo	Cuentas corrientes	Clientes
<i>Empresas del Grupo-</i> Sempre Verd Invernadero S.L.	132.282	3.473	-	3.751
<i>Otras partes vinculadas-</i> Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares	-	-	110.019	-
Total	132.282	3.473	110.019	3.751

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

	31.12.2021				
	Créditos largo plazo	Créditos corto plazo	Cuentas corrientes	Clientes	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)

Las principales operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2022 y 2021, han sido las siguientes:

	31.12.2022			
	Ingresos de la actividad Mercantil	Aprovisionamientos	Servicios Exteriores	Financieros
<i>Empresas del Grupo-</i> Sempre Verd Invernadero S.L.	4.910	(351)	(42)	4.630
Total	4.910	(351)	(42)	4.630

	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

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 2022 y 2021 de la Entidad ascienden a 3.634 euros y 3.003 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 2022 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
MEMORIA PYMESFL 2022**

Fundación ASNIMO mantiene desde 2007 la Certificación en la Norma ISO 9001:2008, emitida por AENOR que fue renovada totalmente en 2022.

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021 la Fundación tiene pasivos contingentes por avales bancarios y otras garantías relacionadas con el curso normal de la actividad por importe de 454.406 euros y por importe de 439.734 euros, respectivamente en cada ejercicio. La Dirección de la Fundación no prevé que surja un pasivo significativo como consecuencia de los mencionados avales.

La **plantilla media**, habida durante los ejercicios 2022 y 2021 ha sido la siguiente:

<u>2022</u>	<u>2021</u>
129	127

La **plantilla final** por sexos y categorías, a 31 de diciembre de los ejercicios 2022 y 2021 ha sido la siguiente:

	2022			2021		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Director	1	-	1	1	-	1
Titulado Nivel 3	4	13	17	4	8	12
Titulado Nivel 2	1	9	10	2	9	11
Técnico Superior Nivel 1	1	15	16	6	17	23
Técnico	11	35	46	11	42	53
Técnico Auxiliar	-	4	4	-	5	5
Personal Complementario Titulado	2	11	13	1	3	4
Personal Complementario Auxiliar	2	13	15	2	15	17
Personal Concertado (Profesor EE)	9	23	32	7	24	31
Personal CO (Titulado Nivel 2)	1	-	1	1	-	1
Personal CO (Técnico Superior Nivel 1)	2	-	2	2	-	2
Personal CO (Técnico)	2	1	3	3	2	5
Personal CO (Técnico Auxiliar)	2	3	5	2	3	5
	38	127	165	42	128	170

Hechos Posteriores -

Con fecha 19 de enero de 2023 se formaliza la escritura de fusión por absorción de la Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares (fundación absorbida con disolución sin liquidación) por la Fundación Asnimo (fundación absorbente), los efectos contables de dicha fusión serán el día del otorgamiento de la escritura de fusión. El patrimonio de la absorbida se traspasa en bloque a la fundación absorbente, adquiriendo ésta última todos los derechos y obligaciones de la fundación absorbida.

No se conocen otros 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 lo comentado en el párrafo anterior y en la Nota 5.1 por la compra de Son Ametler.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2022**

NOTA 18 INVENTARIO

Descripción del elemento	Valor contable 31.12.2022	Amortizaciones a 31.12.2022	Variaciones Producidas en el ejercicio	Cargas y Gravámenes	Otras Circunstancias
Inmovilizado Intangible					
Aplicaciones Informáticas	18.875	(12.257)	3.324	-	Fines Propios
Inmovilizado Material					
Terrenos	200.555	-	-	-	Fines Propios
Construcciones	2.760.015	(504.903)	23.604	-	Fines Propios
Instalaciones Técnicas	222.483	(108.400)	12.745	-	Fines Propios
Maquinaria	194.245	(158.375)	16.065	-	Fines Propios
Utilillaje	17.932	(11.201)	-	-	Fines Propios
Otras Instalaciones	458.183	(450.836)	-	-	Fines Propios
Mobiliario	240.846	(187.253)	15.087	-	Fines Propios
Eq.Proc.Informac.	104.953	(86.152)	7.890	-	Fines Propios
Elementos de Transporte	173.063	(111.115)	(19.741)	-	Fines Propios
Otro Inmovilizado	5.259	(5.259)	-	-	Fines Propios
Inmovilizado en curso	217.601	-	217.601	-	Fines Propios

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

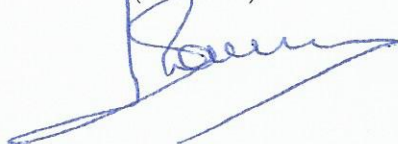
Las actividades de la Fundación no provocan impactos de carácter medioambiental, no incurriendo, en consecuencia, en costes ni inversiones cuya finalidad sea mitigar dichos posibles impactos.

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se ha dispuesto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

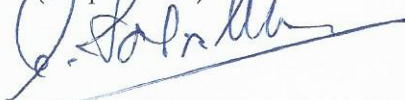
Las presentes Cuentas Anuales PYMESFL, que comprenden el Balance de Situación PYMESFL, la Cuenta de Resultados PYMESFL y la Memoria PYMESFL, que se encuentra redactada en un total de 51 folios, numerados correlativamente, y firmados por los miembros del Patronato de la Fundación Asnimo.

En Marratxí, a 30 de marzo de 2023.

Sr. José Alfonso Ramón Bauzá
(Presidente)



Sra. Antonia Solivellas Genestar
(Vicepresidenta)



Sra. Carmen Crespo Vicos
(Vocal)



Sr. Abraham Ruiz López
(Vocal)



Memoria PYMESFL

Sr. José Antonio Carbonell Crespí
(Vocal)



Sr. Bartolomé Márquez Coll
(Secretario No Patrono)



51/51