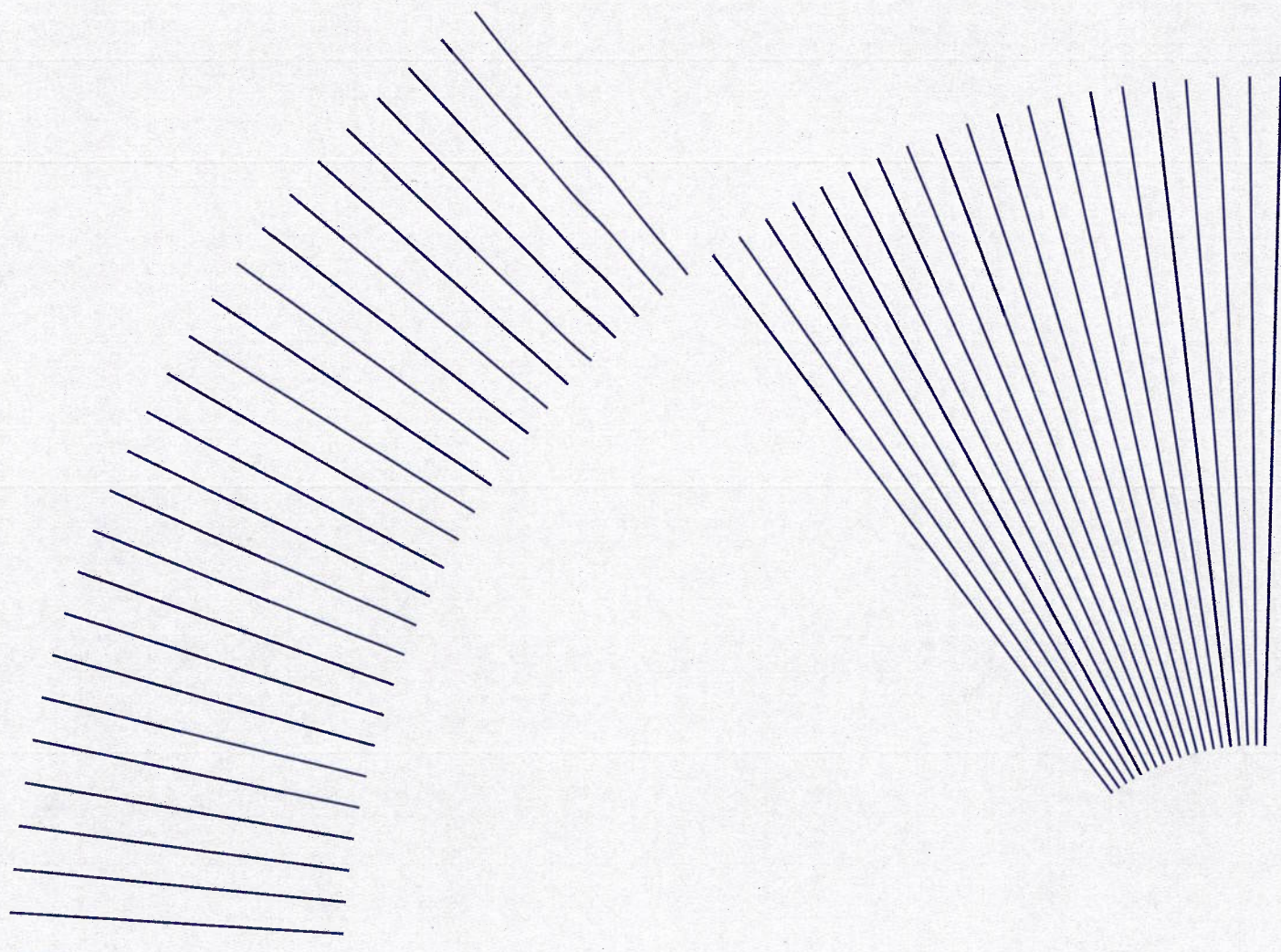


PKF
Attest

FUNDACIÓN ASNIMO

**CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023,
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 2023, 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 2023, 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 2023 y 2022. El informe de auditoría sobre las cuentas anuales de PYMESFL del ejercicio 2022 incluyó una salvedad por esta misma cuestión.

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 1 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.

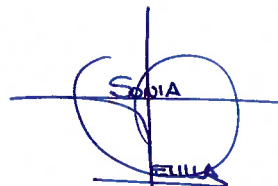
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL

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 verse 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

12 de junio de 2024



PKF ATTEST SERVICIOS
EMPRESARIALES, S.L.

2024 Núm. 01/24/17623

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

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

Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio 2023

FUNDACIÓN ASNIMO

Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2023

| ACTIVO | NOTA | 2023 | 2022 |
|---|--------|------------|-----------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 9.101.952 | 3.325.344 |
| I. Inmovilizado intangible | 5.2 | 3.755 | 6.618 |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico | | - | - |
| III. Inmovilizado material | 5.1 | 6.006.689 | 2.971.640 |
| IV. Inversiones inmobiliarias | | - | - |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo | 9 | 343.485 | 343.486 |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo | | 2.748.023 | 3.600 |
| VII. Activos por impuesto diferido (VV) | | - | - |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 993.752 | 4.473.550 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | | - | - |
| II. Existencias | | - | - |
| 1. Comerciales | | - | - |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos | | - | - |
| 3. Productos en curso | | - | - |
| 4. Productos terminados | | - | - |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados | | - | - |
| 6. Anticipos a proveedores | | - | - |
| III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 7 y 9 | 508.901 | 3.747.272 |
| IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 9 | 262.912 | 534.337 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 251.415 | 533.238 |
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas | | - | - |
| 3. Deudores varios | | - | - |
| 4. Personal | | 1.000 | 250 |
| 5. Activos por impuesto corriente | | - | - |
| 6. Otros créditos con las Administraciones públicas | | - | 849 |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | | - | - |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo | 9 y 16 | 3.472 | 3.473 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | - | - |
| 2. Créditos a empresas | | 3.472 | 3.473 |
| 3. Valores representativos de deuda | | - | - |
| 4. Derivados | | - | - |
| 5. Otros activos financieros | | - | - |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 9 | 50 | 112.369 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | - | - |
| 2. Créditos a terceros | | - | - |
| 3. Valores representativos de deuda | | - | - |
| 4. Derivados | | - | - |
| 5. Otros activos financieros | | 50 | 112.369 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | 7.392 | 7.457 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 9 | 211.025 | 68.642 |
| 1. Tesorería | | 211.025 | 68.642 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes | | - | - |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | | 10.095.704 | 7.798.894 |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTA | 2023 | 2022 |
|---|----------|------------|-----------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 6.143.988 | 6.448.975 |
| A-1) Fondos propios | 11 | 2.310.780 | 2.643.383 |
| I. Dotación fundacional/Fondo Social | | 51.166 | 24.534 |
| II. Reservas | 5.1 y 11 | 2.053.698 | 2.053.698 |
| III. Excedente de ejercicios anteriores | | 420.471 | 541.942 |
| IV. Excedente del ejercicio | | (214.555) | 23.209 |
| A-2) Ajustes por cambios de valor: (V) | | - | - |
| I. Activos financieros disponibles para la venta | | - | - |
| II. Operaciones de cobertura | | - | - |
| III. Otros | | - | - |
| A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | 3.833.208 | 3.805.592 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 2.930.436 | 301.009 |
| I. Provisiones a largo plazo | | - | - |
| II. Deudas a largo plazo | 10 | 2.930.436 | 301.009 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 2.930.436 | 301.009 |
| 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 | | 1.021.280 | 1.048.910 |
| I. Provisiones a corto plazo | | - | - |
| II. Deudas a corto plazo | 10 | 734.452 | 775.031 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 574.981 | 776.272 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | - | - |
| 3. Otras deudas a corto plazo | | 159.471 | (1.241) |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo | | - | - |
| IV. Beneficiarios acreedores | 8 | - | - |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 10 | 286.828 | 273.879 |
| 1. Proveedores | | 32.414 | 36.239 |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas | | - | - |
| 3. Acreedores varios | | 54.844 | 60.428 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | | 17.000 | 20.249 |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | | 182.570 | 156.963 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | - | - |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | | 10.095.704 | 7.798.894 |

Las Notas 1 a 19 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante del balance PYMESFL al 31 de diciembre de 2023.

FUNDACIÓN ASNIMO

Cuenta de resultados de PYMESFL correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2023

| | NOTAS de la MEMORIA | (Debe) Haber | |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| A) Excedente del ejercicio | | | |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | | 6.050.441 | 5.445.071 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | | 1.983 | 1.983 |
| b) Aportaciones de usuarios | | 4.139.054 | 3.787.728 |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | 52.581 | 47.804 |
| d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | 14 | 1.854.148 | 1.607.556 |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | | 2.675 | - |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones | | - | - |
| 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | | 23.512 | 30.163 |
| 3. Gastos por ayudas y otros | 13.1 | (2.307) | (10.110) |
| a) Ayudas monetarias | | (2.307) | (10.110) |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | - | - |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | - | - |
| 6. Aprovisionamientos | 13.2 | (303.128) | (270.267) |
| 7. Otros ingresos de la actividad | 13.5 | 400 | 10.882 |
| 8. Gastos de personal: | 13.3 | (5.450.606) | (4.630.273) |
| 9. Otros gastos de la actividad | 13.4 | (437.685) | (472.797) |
| 10. Amortización del inmovilizado | 5 | (83.315) | (82.895) |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | 14 | 24.763 | 29.908 |
| 12. Excesos de provisiones | | - | - |
| 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 5.1 | - | - |
| a) Deterioros y pérdidas | | - | - |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | - | - |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | (177.925) | 49.682 |
| 14. Ingresos financieros: | | - | 4.630 |
| b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado | | - | 4.630 |
| a1) De entidades del grupo y asociadas | 9 | - | 4.630 |
| a2) De terceros | | - | - |
| 15. Gastos financieros | | (36.630) | (31.103) |
| b) Por deudas con terceros | | (36.630) | (31.103) |
| 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) | | (36.630) | (26.473) |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2) | | (214.555) | 23.209 |
| 19. Impuestos sobre beneficios | | - | - |
| A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +19) | | (214.555) | 23.209 |
| B) Operaciones interrumpidas | | | |
| 20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos | | | |
| A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19) | | (214.555) | 23.209 |
| B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **. | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | 53.900 | 3.691.895 |
| 2. Donaciones y legados recibidos | | 2.105 | - |
| 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) | | 56.005 | 3.691.895 |
| C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | (28.390) | (29.909) |
| 2. Donaciones y legados recibidos | | - | - |
| 3. Otros ingresos y gastos | | - | - |
| 4. Efecto impositivo | | - | - |
| C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4) | | (28.390) | (29.909) |
| D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1) | | 27.615 | 3.661.986 |
| E) Ajustes por cambio de criterio | | - | - |
| F) Ajustes por errores | | - | - |
| G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social | | - | - |
| H) Otras variaciones | | (118.047) | - |
| I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H) | | (304.987) | 3.685.195 |

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 2023.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

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

El número de Identificación Fiscal es el G07/063217.

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

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

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

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

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

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

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

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



1

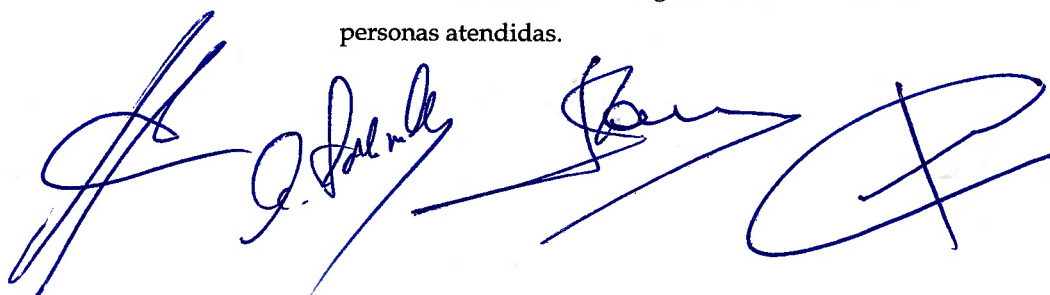
**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 2023**

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.

El 19 de enero de 2023 se formaliza la fusión por absorción de la Fundación Asnimo y la Fundación de Síndrome de Down de las Islas Baleares (FSDIB), su anterior participada. A esta fecha la Fundación Asnimo adquiere todos los derechos y obligaciones de FSDIB que queda disuelta y extinguida sin liquidación, y todas sus operaciones contables y su actividad pasa a asumirla la Fundación Asnimo. El objeto fundacional de FSDIB siendo la tutela de personas con discapacidad, ya se incluía en los estatutos de la Fundación Asnimo, y, por lo tanto, no ha sido necesaria su modificación.

Los balances de fusión aprobados por los Patronatos de la fundación absorbente la fundación absorbida son los cerrados al 30 de septiembre de 2022:

FUNDACIÓN SINDROME DE DOWN BALEARES:

| Descripción | Saldo |
|--|------------------|
| ACTIVO | |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 2.890 |
| I. Inmovilizado intangible | - |
| III. Inmovilizado material | 2.890 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 2.895 |
| III. Usuarios y otros deudores de la act.propia | 1.651 |
| IV. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar | 385 |
| VIII. Efectivo otros activos líquidos equivalentes | 859 |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | 5.785 |
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | |
| A) PATRIMONIO NETO | (107.360) |
| A-1) Fondos propios | (108.312) |
| I. Dotación Fundacional/Fondo social | 13.316 |
| 1. Dotación fundacional/Fondo social | 13.316 |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores | (118.081) |
| IV. Excedente del ejercicio | (3.547) |
| A-3) Subvenciones, donaciones legados recibidos | 952 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | - |
| C. PASIVO CORRIENTE | 113.145 |
| III. Deudas a corto plazo | 112.033 |
| 3. Otras deudas a corto plazo | - |
| VI. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar | 1.112 |
| 2. Otros acreedores | 1.112 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | 5.785 |

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023

FUNDACIÓN ASNIMO:

BALANCE DE SITUACION

Empresa 0024 ASNIMO 2022 CENTRO
Condiciones PERIODO: 01-01-22 / 30-09-22

| ACTIVO | EJERCICIO 22 |
|---|----------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 3.297.962,71 |
| I. Inmovilizado intangible | 9.674,66 |
| 1. Investigación | -8.342,01 |
| 2000. Amortización acumulada de investigación | 18.416,67 |
| 8. Aplicaciones informáticas | 18.874,90 |
| 2006. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas | -858,23 |
| II. Inmovilizado material | 2.841.202,31 |
| 1. Terrenos y construcciones | 2.459.730,91 |
| 210. Terrenos y bienes naturales | 200.554,52 |
| 211. Construcciones | 2.154.374,18 |
| 2011. Amortización acumulada de construcciones | -485.187,80 |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 360.711,00 |
| 212. Instalaciones técnicas | 220.130,30 |
| 213. Maquinaria | 189.804,97 |
| 214. Utillaje | 17.932,16 |
| 215. Otras instalaciones | 458.182,75 |
| 216. Mobiliario | 240.815,72 |
| 217. Equipos para procesos de información | 104.982,77 |
| 218. Elementos de transporte | 173.062,97 |
| 219. Otro inmovilizado material | 5.259,07 |
| 2012. Amortización acumulada de instalaciones técnicas | -88.734,37 |
| 2013. Amortización acumulada de maquinaria | -183.219,96 |
| 2014. Amortización acumulada de utillaje | -10.041,20 |
| 2015. Amortización acumulada de otras instalaciones | -419.639,17 |
| 2016. Amortización acumulada de mobiliario | -179.043,48 |
| 2017. Amortización acumulada de equipos para procesos de información | -72.889,43 |
| 2018. Amortización acumulada de elementos de transporte | -89.622,03 |
| 2019. Amortización acumulada de otro inmovilizado material | -3.259,67 |
| 3. Inmovilizado en curso y atáctico | 120.740,20 |
| 211. Construcciones en curso | 26.240,20 |
| 219. Anticipos para inmovilizaciones materiales | 94.500,00 |
| IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo | -1.307.483,39 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | -1.307.483,39 |
| 2033. Deterioro de valor de participaciones a largo plazo en entidades | -1.307.483,39 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 3.634.589,59 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 3.634.589,59 |
| 250. Participaciones a largo plazo en partes vinculadas | 3.634.589,59 |
| 2. Créditos a terceros | 1.516.687,10 |
| 252. Créditos a largo plazo a partes vinculadas | 132.251,43 |
| 3. Otros activos financieros | 132.251,43 |
| 270. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo | 3.600,00 |
| 3.600,00 | 3.600,00 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 328.007,13 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 243.410,31 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 328.492,81 |
| 430. Clientes | 3.751,32 |
| 432. Clientes, operaciones de "factoring" | 325.742,39 |
| 3. Deudores varios | 31.891,01 |
| 440. Deudores | 360,83 |
| 447. Usuarios, deudores | 22.493,87 |
| 448. Patrocinadores, afiliados y otros deudores | 8.815,34 |
| 4. Personal | 1.000,00 |
| 450. Anticipos de remuneraciones | 1.000,00 |
| 5. Activos por impuesto corriente | 1.026,39 |
| 470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos | 2.314,82 |
| IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo | 2.314,82 |
| 2. Créditos a empresas | 2.314,82 |
| 5043. Intereses a corto plazo de créditos a entidades del grupo | 2.314,82 |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | 113.869,32 |
| 5. Otros activos financieros | 113.869,32 |
| 5025. Cuentas corrientes con otras partes vinculadas | 111.519,34 |
| 565. Fianzas constituidas a corto plazo | 2.350,00 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | -161.887,96 |
| 1. Efectivo | -161.887,96 |
| 570. Ejs. euros | 15.865,03 |
| 572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros | -177.552,99 |
| TOTAL ACTIVO | 3.615.969,90 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

BALANCE DE SITUACION

Empresa 0024 ASNIMO 2022 CENTRO
Condiciones PERIODO : 01-01-22 / 30-09-22

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | EJERCICIO 22 |
|---|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 2.706.739,44 |
| A-1) Fondos propios | 2.550.182,10 |
| I. Dotación Fundacional / Fondo social | 24.533,92 |
| 1. Dotación Fundacional / Fondo social | 24.533,92 |
| 100. Dotación Fundacional | 24.533,92 |
| III. Reservas | 1.310.597,72 |
| 1. Legal y estatutarias | 2.053.497,77 |
| 1141. Reservas especiales | 2.053.497,77 |
| 2. Otras reservas | -743.140,05 |
| 113. Reservas voluntarias | -743.140,05 |
| V. Excedentes de ejercicios anteriores | 1.295.081,43 |
| 1. Reservas | 1.437.568,69 |
| 120. Reservas | 1.437.568,69 |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) | -522.487,26 |
| 121. Excedentes negativos de ejercicios anteriores | -522.487,26 |
| VII. Excedente del ejercicio | -70.019,97 |
| 129. Excedente del ejercicio | -70.019,97 |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 159.606,34 |
| 118. Subvenciones oficiales de capital | 112.696,97 |
| 131. Donaciones y legados de capital | 34.770,71 |
| 132. Otras subvenciones, donaciones y legados | 9.138,66 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 356.739,13 |
| II. Deudas a largo plazo | 356.739,13 |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 356.739,13 |
| 170. Deudas a largo plazo con entidades de crédito | 356.739,13 |
| C) PASIVO CORRIENTE | 556.471,33 |
| III. Deudas a corto plazo | 122.680,05 |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 122.681,12 |
| 529. Deudas a corto plazo con entidades de crédito | 122.681,12 |
| 3. Otros pasivos financieros | -61,07 |
| 555. Partidas pendientes de aplicación | -61,07 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 433.791,28 |
| 1. Proveedoras | 25.807,83 |
| 400. Proveedoras | 25.807,83 |
| 3. Acreedores varios | 71.881,27 |
| 410. Acreedores por prestaciones de servicios | 71.881,27 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 181.285,98 |
| 465. Remuneraciones pendientes de pago | 181.285,98 |
| 5. Pasivos por impuesto societario | 70.469,30 |
| 475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales | 70.469,30 |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 69.346,93 |
| 476. Organismo de la Seguridad Social, acreedoras | 69.346,93 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 3.615.969,90 |

La entidad vinculada a la Fundación Asnimo a 31 de diciembre de 2023 es la que se detalla 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:


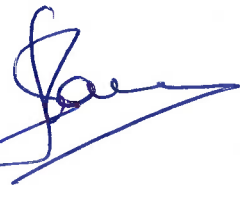
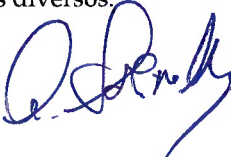
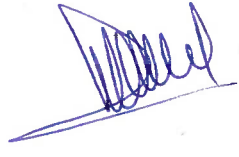
“Artículo 2º- OBJETO SOCIAL. La sociedad tendrá por objeto:


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.



5 

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- Imagen Fiel

Las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2023 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, 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.

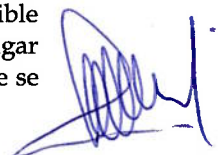
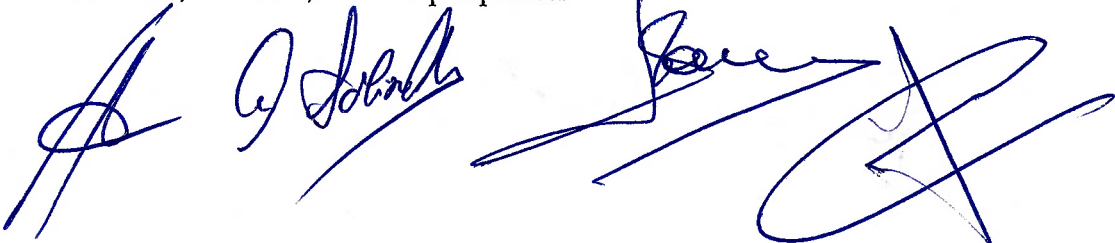
Dichas cuentas anuales PYMESFL se encuentran pendientes de aprobación por el Patronato. No obstante, no se esperan modificaciones significativas en la aprobación de estas cuentas. Por su parte, las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2022 fueron aprobadas por el Patronato el 28 de abril de 2023.

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

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

En las cuentas anuales del ejercicio 2023 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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

Principio de empresa en funcionamiento-

Al 31 de diciembre de 2023 la Fundación, presenta un fondo de maniobra negativo por 27.528 euros. Al 31 de diciembre de 2022 el fondo de maniobra es positivo.

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.

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 2023, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria PYMESFL referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.

- 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

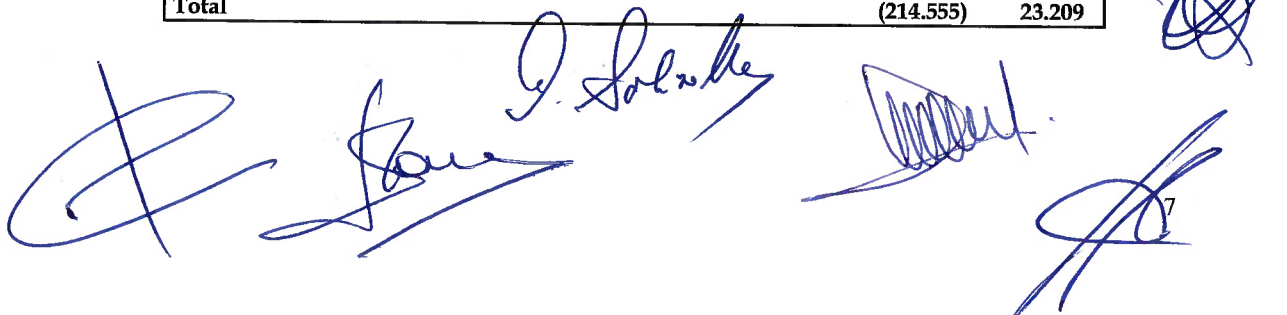
Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, se ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2021.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

| Base de Reparto | 2023 | 2022 |
|-------------------------|------------------|---------------|
| Excedente del ejercicio | (214.555) | 23.209 |
| Total | (214.555) | 23.209 |

| Aplicación | 2023 | 2022 |
|---|------------------|---------------|
| A excedentes negativos de ejercicios anteriores | (214.555) | - |
| A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores | - | 23.209 |
| Total | (214.555) | 23.209 |



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los efectos 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% |
| Ustillaje | 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 2023 y 2022 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a euros 80.452 y 79.838 euros, respectivamente (Nota 5.1).

Inversiones inmobiliarias

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

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

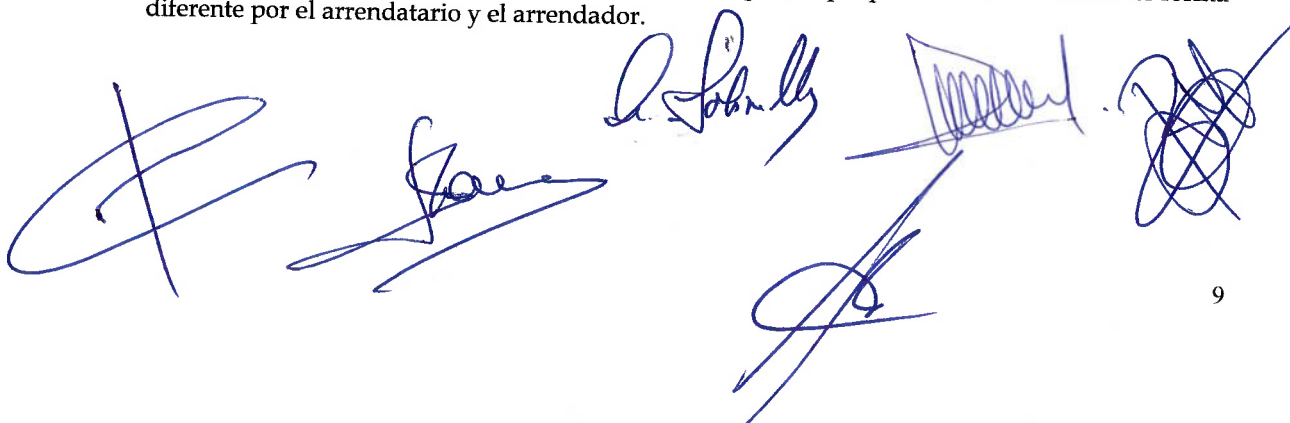
Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable. No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible,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

Durante los ejercicios 2023 y 2023 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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

Activos financieros

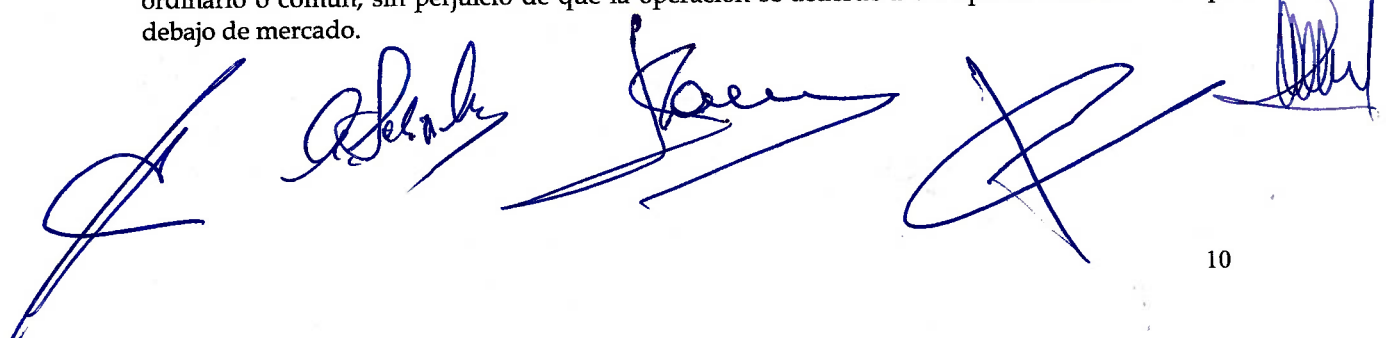
Clasificación y valoración-

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

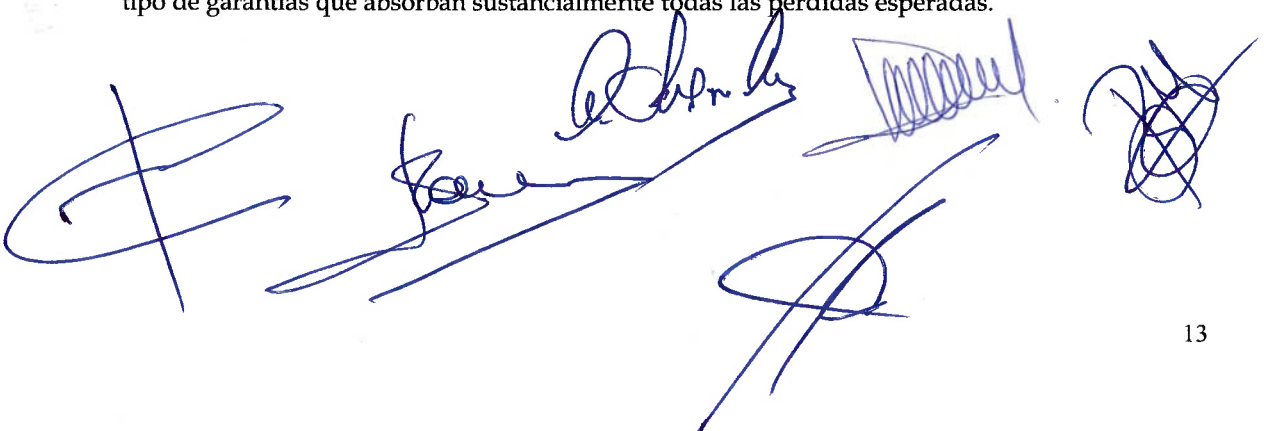
Baja de activos financieros-

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.

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

Pasivos financieros

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

Clasificación y valoración-

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

Pasivos financieros a coste amortizado:

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

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

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Posteriormente estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

Baja de pasivos financieros-

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

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

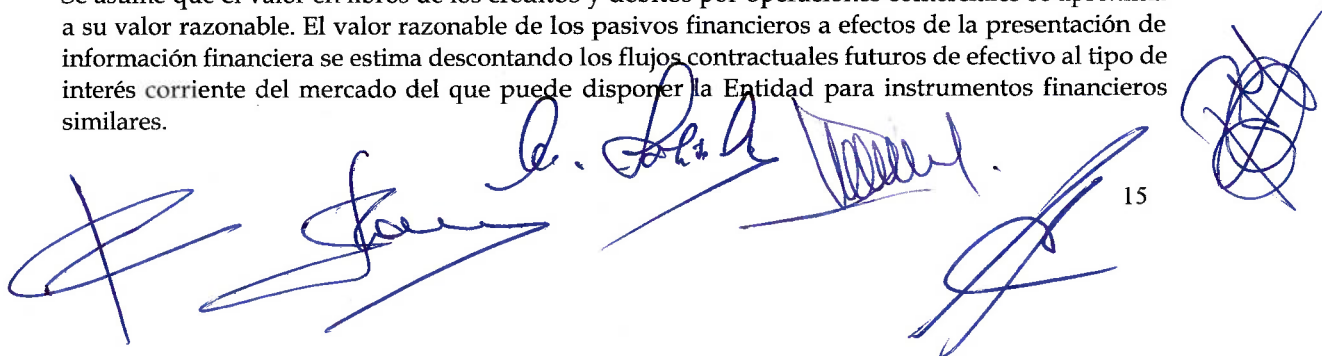
Valor razonable

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.

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.



15

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

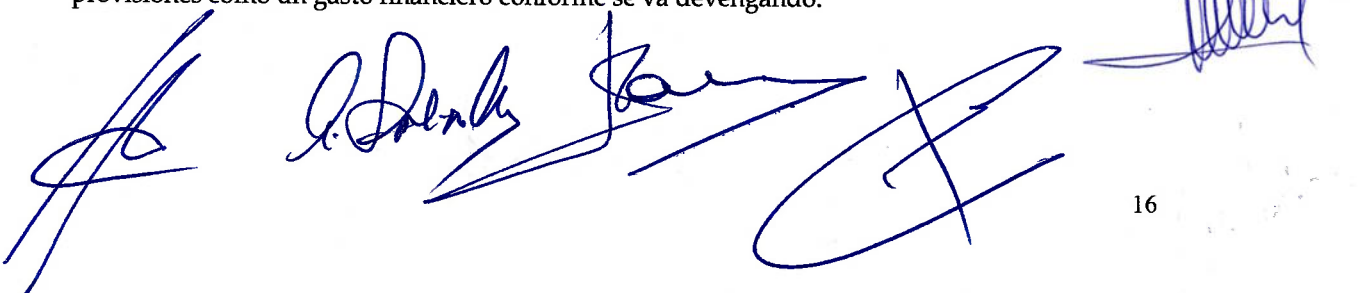
Provisiones y contingencias

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.



16

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

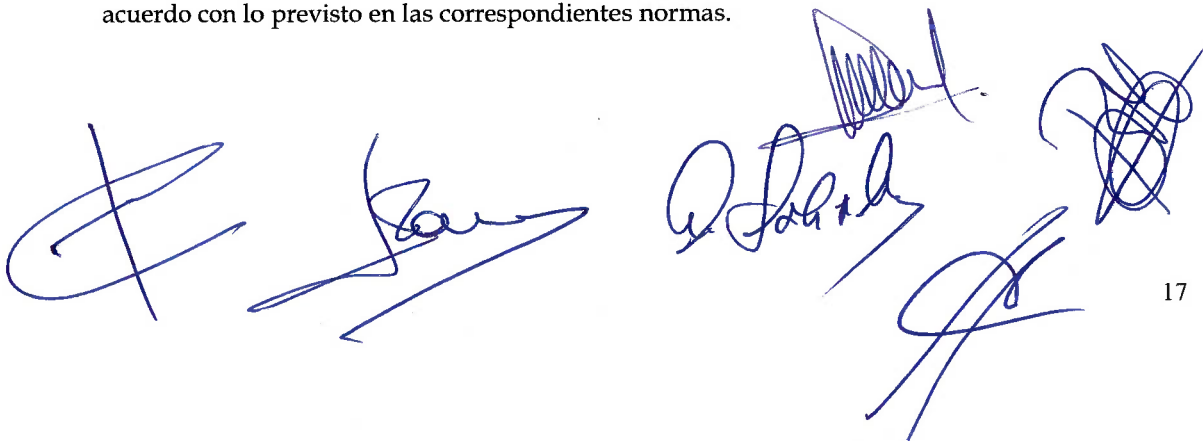
Operaciones entre entidades del grupo

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 difiere 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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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.

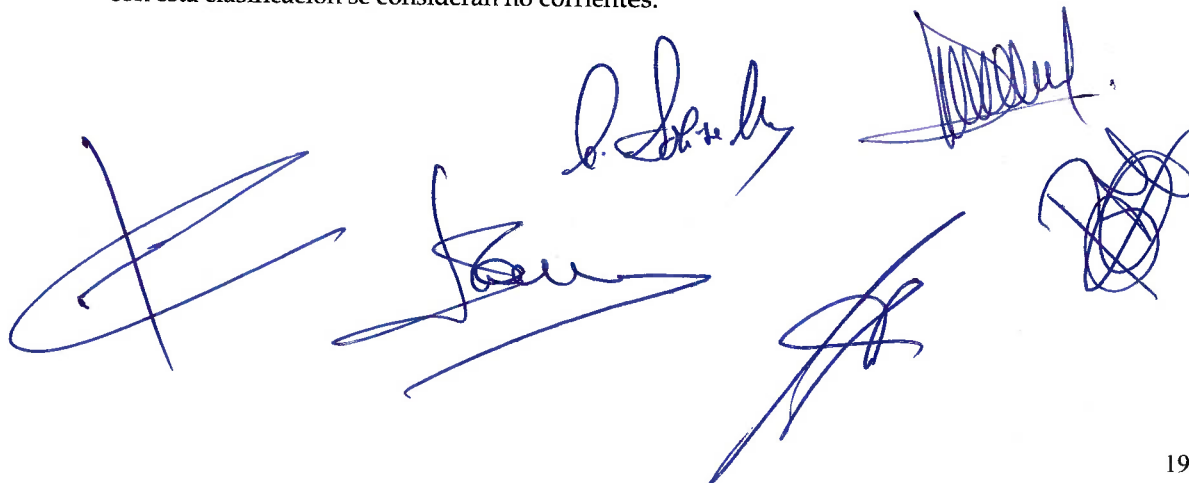
Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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.

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.

The image shows five distinct handwritten signatures in blue ink, arranged in a loose cluster. The signatures vary in style, with some being more cursive and others more blocky or scribbled. They appear to be official approvals or signatures related to the document's content.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

NOTA 5 INMOVILIADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2023 es el siguiente:

| Cuentas | 31.12.2022 | Adiciones | Retiros/ Trasposos | 31.12.2023 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| Terrenos | 200.555 | - | - | 200.555 |
| Construcciones | 2.760.015 | 6.473 | - | 2.766.488 |
| Instalaciones Técnicas | 222.483 | 13.797 | - | 236.280 |
| Maquinaria | 194.245 | - | - | 194.245 |
| Ustillaje | 17.932 | - | - | 17.932 |
| Otras Instalaciones | 458.184 | - | - | 458.184 |
| Mobiliario | 240.846 | 8.509 | (1.050) | 248.305 |
| Equipos para procesos información | 104.951 | 17.169 | (7.064) | 115.056 |
| Elementos de Transporte | 173.063 | - | (7.565) | 165.498 |
| Otro Inmovilizado Material | 5.259 | - | - | 5.259 |
| Inmovilizado en curso | 217.601 | 3.076.367 | - | 3.293.968 |
| Totales Brutos | 4.595.134 | 3.122.315 | (15.679) | 7.701.770 |

| Cuentas | 31.12.2022 | Dotaciones | Retiros | 31.12.2023 |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------|--------------------|
| Construcciones | (504.903) | (10.012) | - | (514.915) |
| Instalaciones Técnicas | (108.400) | (21.085) | - | (129.485) |
| Maquinaria | (158.375) | (5.759) | - | (164.134) |
| Ustillaje | (11.201) | (1.200) | - | (12.401) |
| Otras Instalaciones | (450.836) | (1.196) | - | (452.032) |
| Mobiliario | (187.253) | (9.277) | - | (196.530) |
| Equipos para procesos información | (86.152) | (10.430) | 1.300 | (95.282) |
| Elementos de Transporte | (111.115) | (21.493) | 7.565 | (125.043) |
| Otro Inmovilizado Material | (5.259) | - | - | (5.259) |
| Total Amortización Acumulada | (1.623.494) | (80.452) | 8.865 | (1.695.081) |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Total Inmovilizado Material Neto | 2.971.640 | 3.041.863 | (6.814) | 6.006.689 |
|---|------------------|------------------|----------------|------------------|

Las principales adiciones de 2023 se encuentran diversificadas entre:

Servicios generales:

- Adquisición de equipos informáticos.
- Instalación ventiladores techo.

Atención temprana:

- Construcción aula sensorial.
- Mobiliario nueva aula sensorial.
- Instalación equipos aire acondicionado.

Educación:

- Reforma separación aula.
- Reforma baño aula.
- Mesas picnic patio.
- Adquisición equipos informáticos.

Centro ocupacional:

- Sillas oficina para aulas.
- Estores ventanas aulas.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

- Mobiliario aula.
- Adquisición equipos informáticos.
- Adquisición monitor interactivo.

Centro día:

- Adquisición equipos informáticos.

Viviendas supervisadas:

- Instalación equipos aire acondicionado.
- Adquisición mobiliario.

Comedor:

- Instalación ventiladores techo.

Deporte:

- Adquisición canastas básquet.

El epígrafe "Inmovilizado en curso y anticipos", hace referencia a las inversiones realizadas para la adquisición y reforma de una finca para la puesta en marcha de una nueva residencia, "Son Ametller". Con fecha 10 de agosto de 2022 se formalizó la escritura de opción de compra de la finca, por importe de 189.000 euros, posteriormente con fecha 24 de febrero de 2023, se formaliza escritura de compraventa 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) que la Fundación Recibe de forma anticipada mediante el un préstamo solicitado a Colonya Bank por dicho importe. El préstamo se amortiza conforme la Fundación va cobrando la subvención mencionada.

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

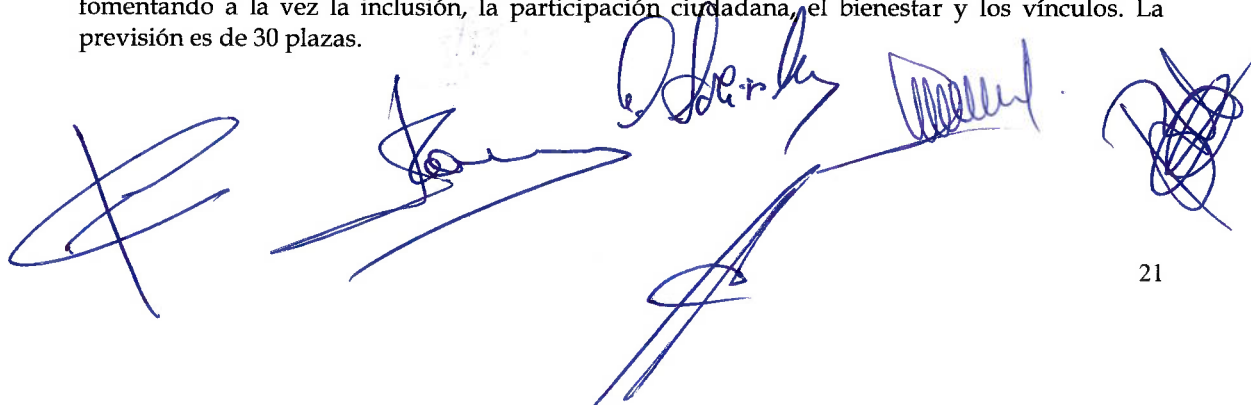
Residencia, centro de día, centro ocupacional y centro sociocultural y de ocio:

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.

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 |
| Utillaje | 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) |
| Utillaje | (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.

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 importe de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 asciende a 1.341.884 euros y 1.297.088 euros, respectivamente.

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).

5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de saldos y movimientos de los ejercicios 2023 y 2022, es el siguiente:

| Cuentas | 31.12.2021 | Adiciones | 31.12.2022 | Adiciones | 31.12.2023 |
|---|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|
| Aplicaciones Informáticas | 15.551 | 3.324 | 18.875 | - | 18.875 |
| Amortización Aplicaciones Informáticas | (9.200) | (3.057) | (12.257) | (2.863) | (15.120) |
| Total Neto Inmovilizado Intangible | 6.351 | 267 | 6.618 | (2.863) | 3.755 |

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 2023 y 2022, se refieren a:

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Hasta un año | 63.247 | 63.175 |
| Entre uno y cinco años | 104.544 | 104.544 |
| Más de cinco años | 4.356 | 30.492 |
| Total | 172.147 | 198.211 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

El importe de las cuotas de arrendamiento y subarrendamiento operativos relacionadas con estos contratos durante los ejercicios 2023 y 2022 ha ascendido a 88.221 euros y 83.075 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 | 31.12.2022 | Adiciones | Retiros | Trasposos | 31.12.2023 |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Usuarios, Deudores (*) | 3.714.273 | 4.355.964 | (4.844.426) | (2.744.423) | 481.388 |
| Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores | 32.999 | 120.875 | (126.361) | -- | 27.513 |
| Total | 3.747.272 | 4.476.839 | (4.970.787) | (2.744.423) | 508.901 |

(*) Incluye el valor pendiente de cobro por la subvención recibida de la *Conselleria d'Afers Socials i Esports* en 2022 por importe de 3.675.895 euros (Nota 5.1.), de los que a 31 de diciembre de 2023, quedan por recibir 392.218 euros registrados en el corto plazo y 2.744.423 registrados en el largo plazo según el siguiente calendario de cobros establecido:

| Cuentas- Inversiones financieras a largo plazo | 2024 | 2025 | 2026 | 2028 | Siguientes hasta 2031 | Total |
|--|---------|---------|---------|---------|-----------------------|-----------|
| Usuarios, Deudores no corrientes | 392.218 | 392.218 | 392.218 | 392.218 | 1.175.551 | 2.744.423 |

| 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 2023 ni en 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:

| 2023 | Largo plazo | | Corto plazo | | Total | |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Activos financieros a coste amortizado | 2.880.305 | 135.882 | 975.863 | 4.465.244 | 3.856.168 | 4.601.126 |
| Total | 2.880.305 | 135.882 | 975.863 | 4.465.244 | 3.856.168 | 4.601.126 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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

Activos Financieros a largo plazo:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|----------------|
| Créditos a largo plazo en entidades del grupo | 132.282 | 132.282 |
| Usuarios, Deudores no corrientes | 2.744.423 | -- |
| Otros activos financieros (Fianzas) | 3.600 | 3.600 |
| Total | 2.880.305 | 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. En 2023 la Fundación ha acordado con Sempre Verd mantener dicho crédito a largo plazo hasta su vencimiento.

Activos Financieros a corto plazo:

Activos financieros a coste amortizado:

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| Cuenta corriente con otras partes vinculadas | - | 110.019 |
| Fianzas constituidas a corto plazo | 50 | 2.350 |
| Usuarios y deudores de la actividad propia | 508.901 | 3.747.272 |
| Clientes, entidades del grupo | 7.294 | 3.751 |
| Clientes, operaciones de factoring | 244.121 | 529.487 |
| Personal | 1.000 | 250 |
| Créditos a entidades | 3.472 | 3.473 |
| Tesorería | 211.025 | 68.642 |
| Total | 975.863 | 4.465.244 |

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima, durante 2023 y 2022, es el siguiente:

Pasivos financieros a largo plazo-

| Categorías | 31.12.23 | 31.12.22 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | Deudas con entidades de crédito | Deudas con entidades de crédito |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 2.930.436 | 301.009 |
| Total | 2.930.436 | 301.009 |

Pasivos financieros a corto plazo-

| Categorías | Deudas con entidades de crédito | Otros |
|--|---------------------------------|---------|
| Ejercicio 2023: | | |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 574.981 | 263.729 |
| Ejercicio 2022: | | |
| Pasivos financieros a coste amortizado | 776.272 | 115.675 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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:

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Ingresos financieros aplicando el método de coste amortizado | - | 4.630 |
| Gastos financieros aplicando el método de coste amortizado | (36.630) | (17.867) |
| Resultado financiero neto | (36.630) | (13.237) |

Al 31 de diciembre de 2023, el detalle de las deudas con entidades de crédito es el siguiente:

| ENTIDAD | Importe | Inicio | Vencimiento | Corto Plazo | Largo plazo | Total |
|--|-----------|------------|-------------|----------------|------------------|------------------|
| Préstamos- | | | | | | |
| Caixa Colonya | 680.000 | 24/05/2022 | 24/05/2024 | 39.590 | 623.930 | 663.520 |
| Caixa Colonya | 3.165.117 | 07/04/2022 | 07/04/2031 | 337.718 | 2.306.506 | 2.644.224 |
| Pólizas de crédito- | | | | | | |
| Caixa Colonya | 300.000 | 24/05/2022 | 24/05/2024 | 197.673 | - | 197.673 |
| Línea de confirming- | | | | | | |
| Caixabank | 60.000 | 23/11/2020 | 23/11/2023 | - | - | - |
| Deudas por operaciones de factoring | | | | | | |
| Caixabank | 820.000 | 23/11/2021 | Indefinida | - | - | - |
| Total | | | | 574.981 | 2.930.436 | 3.505.418 |

Los vencimientos por años de la deuda con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

| | 2024 | 2025 | 2026 | Resto | Total l/p |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Préstamos- | | | | | |
| Caixa Colonya | 42.527 | 44.370 | 46.292 | 490.742 | 623.930 |
| Caixa Colonya | 392.218 | 392.218 | 392.218 | 1.129.852 | 2.306.506 |
| Total | 434.745 | 436.588 | 438.510 | 1.620.594 | 2.930.436 |

Con fecha 24 de mayo de 2022, la Entidad suscribió 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 2023 asciende a 197.673 euros.

Con fecha 2 de julio de 2020 (se prorroga en 2023), la Entidad suscribió un contrato de Cesión de Crédito y Factoring con recurso con la Entidad Financiera Caixabank con un límite de 270.000 euros por los deudores "Conselleria de Educació, Universitat y Recerca" y "Conselleria de Serveis Socials i Cooperació". Durante el ejercicio 2021, este contrato se 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 2023 y 2022 la cantidad anticipada asciende a 468.749 euros. Al 31 de diciembre 2023 no había cantidad anticipada alguna.

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 2023 y 2022, asciende a 0 euros y a 51.122 euros, respectivamente.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 |
| 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 |

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 |

Información sobre el resto de los pasivos financieros a corto plazo de los ejercicios 2023 y 2022:

| Cuenta | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Otras deudas a corto plazo(*) | 159.471 | (1.241) |
| Proveedores | 32.414 | 36.239 |
| Acreedores por prestación de servicios | 54.844 | 60.428 |
| Personal | 17.000 | 20.249 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo | 263.729 | 115.675 |

(*) El saldo del ejercicio 2023 corresponde a proveedores de inmovilizado.

NOTA 11 FONDOS PROPIOS

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

El movimiento, durante 2023 ha sido el siguiente:

| Cuenta | 31.12.2022 | Altas por fusión | Aplicaciones | 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Fondo social/Dotación Fundacional | 24.534 | 26.632 | - | 51.166 |
| Reserva de revalorización voluntaria | 2.053.698 | - | - | 2.053.698 |
| Remanente | 1.094.429 | 27.663 | 23.209 | 1.145.300 |
| Excedentes negativos de ejercicios anteriores | (552.487) | (172.342) | - | (724.829) |
| Resultados del ejercicio | 23.209 | (214.555) | (23.209) | (214.555) |
| Totales | 2.643.383 | (332.602) | - | 2.310.780 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 |

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 2023 y 2022, los saldos con las Administraciones Públicas presentan los siguientes conceptos:

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|--|------------|------------------|------------|------------------|
| | Activo | Pasivo | Activo | Pasivo |
| Hacienda Pública, deudor por IVA | - | (307) | 849 | - |
| Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas | - | (94.937) | - | (85.707) |
| Organismos de la Seguridad Social, acreedores | - | (87.326) | - | (71.256) |
| Total | - | (182.570) | 849 | (156.963) |

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

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Excedente del ejercicio | (214.555) | 23.209 |
| Ajuste por el IS | - | - |
| Resultado antes de IS | (214.555) | 23.209 |
| Correcciones al resultado | | |
| Aumentos | 6.314.283 | 5.503.973 |
| Disminuciones | (6.099.728) | (5.527.182) |
| 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 2023 y 2022, 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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ayudas Monetarias

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

| Ayudas Monetarias | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Donativos a Entidades | 2.307 | 10.110 |
| Total Ayudas Monetarias | 2.307 | 10.110 |

13.2 Aprovevisionamientos

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

| Aprovevisionamientos | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Compra de mercaderías | 44.132 | 28.722 |
| Compra de materias primas | 154.754 | 140.401 |
| Compra Otros Aprovevisionamientos | 35.492 | 35.665 |
| Trabajos Realizados por otras entidades | 68.750 | 65.479 |
| Total Aprovevisionamientos | 303.128 | 270.267 |

13.3 Gastos de Personal

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

| Personal | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Sueldos y salarios | 4.119.764 | 3.571.233 |
| Indemnizaciones | 46.153 | 33.257 |
| S y S a cargo de la empresa | 1.276.486 | 1.016.474 |
| Otros Gastos Sociales | 8.203 | 14.166 |
| Exceso de prov. por retrib personal lp | - | (6.380) |
| Total Gastos de Personal | 5.450.606 | 4.630.273 |

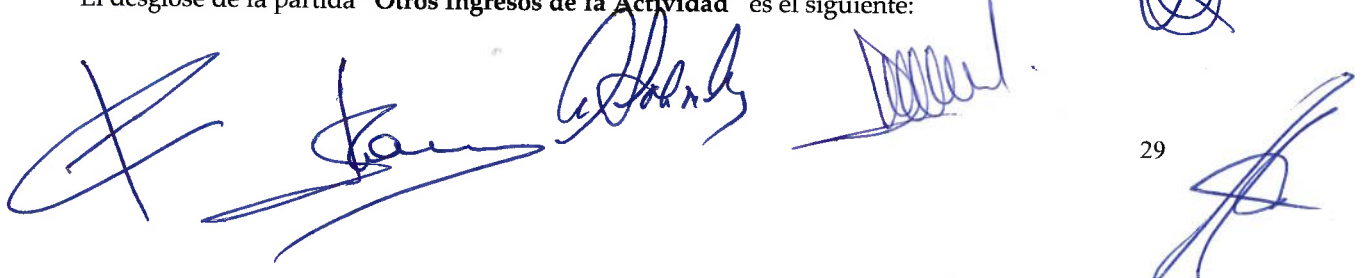
13.4 Otros Gastos de la Actividad

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

| Otros gastos de la actividad | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Arrendamientos y cánones | 88.221 | 83.075 |
| Reparación y conservación | 64.115 | 50.224 |
| Servicios Prof. Independientes | 103.370 | 135.106 |
| Transportes | 2.679 | 515 |
| Primas de seguros | 18.321 | 15.160 |
| Serv. Bancarios y similares | 607 | 3.487 |
| Publicidad, Propaganda y relac.Públicas | 20.751 | 35.262 |
| Suministros | 89.756 | 83.202 |
| Otros servicios | 45.665 | 65.049 |
| Tributos | 4.200 | 1.718 |
| Total Otros Gastos de la actividad | 437.685 | 472.798 |

13.5 Otros Ingresos de la Actividad

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



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

| Otros Ingresos de la Actividad | 2023 | 2022 |
|---|------------|---------------|
| Ingresos excepcionales | 400 | 10.882 |
| Total Otros Ingresos de la Actividad | 400 | 10.882 |

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 | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Prestaciones de servicios | 23.512 | 30.163 |
| Total Ingresos de la Actividad Mercantil | 23.512 | 30.163 |

NOTA 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El detalle de esta partida durante los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

| Tipo | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|
| Subvenciones oficiales de capital | 3.808.867 | 3.772.668 |
| Donaciones y legados de capital | 18.928 | 25.989 |
| Otras subvenciones, donaciones y legados | 5.413 | 6.936 |
| Total Subvenciones, donaciones y legados | 3.833.208 | 3.805.593 |

Subvenciones Oficiales de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2023 ha sido el siguiente:

| Organismo | 31.12.2022 | Altas | Aplicaciones | 31.12.2023 |
|--|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| Dirección General de la Dependencia | 9.770 | - | (276) | 9.494 |
| Ayuntamiento de Alcudia | 186 | - | (120) | 66 |
| Cosellería de Serveis Socials i Cooperació | 14.367 | - | (310) | 14.057 |
| Cosellería d'Afers Socials | 13.186 | - | (3.890) | 9.296 |
| Cosellería d'Afers Socials | 41.332 | - | (9.789) | 31.543 |
| Cosellería Modelo Económico, Turismo y Trabajo | 5.277 | - | (1.194) | 4.083 |
| Cosellería d'Afers Socials | 9.655 | - | (1.000) | 8.655 |
| Cosellería d'Afers Socials | 3.000 | - | (1.122) | 1.878 |
| Cosellería d'Afers Socials | - | 53.900 | - | 53.900 |
| Cosellería d'Afers Socials | 3.675.895 | - | - | 3.675.895 |
| Total Subvenciones de capital | 3.772.668 | 53.900 | (17.701) | 3.808.867 |

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

| Organismo | 31.12.2021 | Altas | Aplicaciones | 31.12.2022 |
|--|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 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 |

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023

Donaciones y Legados de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2023 ha sido el siguiente:

| Organismo | 31.12.2022 | Aplicaciones | 31.12.2023 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Fundación Once | 2.651 | (69) | 2.582 |
| Aspanimo | 4.998 | (127) | 4.871 |
| Fundación Sa Nostra | 3.596 | (100) | 3.496 |
| Varias donaciones privadas | 4.153 | (98) | 4.055 |
| Cecosa | 3.032 | (72) | 2.960 |
| Rotary Club | 374 | (374) | - |
| Fundación Carrefour | 5.460 | (4.800) | 660 |
| Fundación La Caixa | 982 | (982) | - |
| BBVA | 379 | (379) | - |
| Fundación Guillem Cifre | 364 | (60) | 304 |
| Total Donaciones y Legados de Capital | 25.989 | (7.061) | 18.928 |

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

| 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 |

Otras Subvenciones, Donaciones y Legados:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2023 ha sido el siguiente:

| Organismo | 31.12.2022 | Altas | Aplicaciones | 31.12.2023 |
|---|--------------|------------|----------------|--------------|
| Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros | 1.564 | - | (259) | 1.305 |
| SAGE Spain S.L. | 1.154 | - | (343) | 811 |
| Sarton Canarias S.A. | 1.366 | - | (340) | 1.026 |
| MVCI | 160 | - | (20) | 140 |
| Galatzó Inversiones | 2.692 | - | (750) | 1.942 |
| Seico | - | 189 | - | 189 |
| Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados | 6.936 | 189 | (1.712) | 5.413 |

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 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

Subvenciones y Donaciones de Explotación:

El detalle de esta partida es el siguiente:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|
| Ingresos por formación en el empleo | 6.777 | 8.890 |
| Donaciones | 13.777 | 14.075 |
| Donaciones de utilidad pública | 35.336 | 31.062 |
| Subvención personal concertado | 1.573.163 | 1.423.081 |
| Otras Subvenciones | 225.095 | 128.925 |
| Total Subvenciones y Donaciones de Explotación | 1.854.148 | 1.606.033 |

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 2023:

| <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 |
| 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-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- Coselleria 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 |
| 2023-Seico | 199 | Balancín |
| 2023- Conselleria d'Afers Socials i Esports | 53.900 | Furgón Eléctrico |

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023

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 | Marratxí |

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 | 16 | 15 | 17.515 | 16.923 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 200 | 200 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|----------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | 2 |
| Aprovisionamientos | 5.702 | 4.508 |
| Gastos de personal | 384.541 | 456.245 |
| Otros gastos de la actividad | 38.196 | 49.727 |
| Amortización del Inmovilizado | 5.682 | 5.563 |
| Gastos Financieros | 2.102 | 2.502 |
| Subtotal Gastos | 436.224 | 518.546 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 9.470 | 5.915 |
| Subtotal Recursos | 9.470 | 5.915 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 445.694 | 524.461 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

E) Ingresos de la actividad

| Ingresos de la actividad | |
|---------------------------------|----------------|
| Concierto CSSC | 390.440 |
| Donaciones (anónimas) | 9.960 |
| Donaciones utilidad pública | 1.193 |
| Ingresos Formación Bonificada | 1.078 |
| Ingresos SSGG | 3.189 |
| TOTAL RECURSOS OBTENIDOS | 405.860 |

| | |
|----------------------------------|------------------|
| RESULTADO FINAL (PÉRDIDA) | (118.601) |
|----------------------------------|------------------|

F) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Alcanzar n° de sesiones >100% | n° de sesiones | 9.350 | 9.700 |
| Porcentajes | | 100% | 103,74% |

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature 'A. Aranda' and several other scribbled signatures.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

ACTIVIDAD 2

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

| | Número | | Número horas/año | |
|---------------------|----------|-----------|------------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 69 | 75 | 80.955 | 86.978 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 125 | 130 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|------------------|------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | 9 |
| Aprovisionamientos | 37.645 | 19.440 |
| Gastos de personal | 2.053.771 | 2.446.211 |
| Otros gastos de la actividad | 113.251 | 155.182 |
| Amortización del Inmovilizado | 10.932 | 32.740 |
| Gastos Financieros | 4.045 | 14.735 |
| Subtotal Gastos | 2.219.644 | 2.668.317 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 18.220 | 2.705 |
| Subtotal Recursos | 18.220 | 2.705 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 2.237.864 | 2.671.023 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|---------------------------------|---------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Ocupación de plazas concertadas | nº de alumnos | 125 | 130 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

ACTIVIDAD 3

A) Identificación

| | |
|---|----------------------------|
| Denominación de la actividad | GABINETE TERAPÉUTICO |
| 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 | 8 | 11 | 7.271 | 10.646 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 100 | 110 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|----------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | 1.171 |
| Aprovisionamientos | 1.544 | 1.899 |
| Gastos de personal | 169.897 | 168.351 |
| Otros gastos de la actividad | 12.194 | 15.262 |
| Amortización del Inmovilizado | 2.010 | 1.922 |
| Gastos Financieros | 744 | 864 |
| Subtotal Gastos | 186.389 | 189.469 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 3.350 | - |
| Subtotal Recursos | 3.350 | |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 189.739 | 189.469 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Ocupación de los servicios ofertados | nº de usuarios | 100 | 110 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 | 27 | 33.773 | 35.147 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 100 | 100 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|----------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | 4 |
| Aprovisionamientos | 12.734 | 24.157 |
| Gastos de personal | 757.253 | 734.321 |
| Otros gastos de la actividad | 86.863 | 48.627 |
| Amortización del Inmovilizado | 15.768 | 15.425 |
| Gastos Financieros | 5.834 | 6.938 |
| Subtotal Gastos | 878.452 | 829.472 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 26.280 | 5.394 |
| Subtotal Recursos | 26.280 | 5.394 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 904.732 | 834.866 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 | 13 | 15 | 11.523 | 14.438 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 21 | 23 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|----------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | 1 |
| Aprovisionamientos | 2.692 | 1.767 |
| Gastos de personal | 274.636 | 306.371 |
| Otros gastos de la actividad | 26.244 | 14.356 |
| Amortización del Inmovilizado | 4.842 | 4.887 |
| Gastos Financieros | 1.792 | 2.198 |
| Subtotal Gastos | 310.205 | 329.579 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 8.070 | 264 |
| Subtotal Recursos | 8.070 | 264 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 318.275 | 329.844 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|---|--------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Ocupación de todas las plazas concertadas | nº de plazas | 21 | 23 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

ACTIVIDAD 6

A) Identificación

| | |
|---|----------------------------|
| Denominación de la actividad | VIVIENDAS SUPERVISADAS |
| 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 | 28 | 28 | 36.471 | 34.098 |

C) Beneficiarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 26 | 29 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|----------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | 3 |
| Aprovisionamientos | 8.187 | 7.563 |
| Gastos de personal | 658.648 | 686.822 |
| Otros gastos de la actividad | 64.233 | 45.725 |
| Amortización del Inmovilizado | 11.316 | 11.850 |
| Gastos Financieros | 4.187 | 5.330 |
| Subtotal Gastos | 746.570 | 757.292 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 18.860 | 15.278 |
| Subtotal Recursos | 18.860 | 15.278 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 765.430 | 772.570 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 | - | 1.376 | - |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 12 | - |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|---------------------------------|---------------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos de personal | 23.000 | - |
| Otros gastos de la actividad | - | - |
| Subtotal Gastos | 23.000 | - |
| Subtotal Recursos | - | - |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 23.000 | - |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

40

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 | 14 | 13 | 17.490 | 15.682 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 13 | 13 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|----------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | - |
| Aprovisionamientos | - | 12.930 |
| Gastos de personal | 170.800 | 239.409 |
| Otros gastos de la actividad | 2.900 | 3.470 |
| Amortización del Inmovilizado | - | 1.872 |
| Gastos Financieros | - | - |
| Subtotal Gastos | 173.700 | 257.680 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | - | - |
| Subtotal Recursos | - | - |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 173.700 | 257.680 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--------------------|-------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Creación de empleo | Nº personas | 13 | 13 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 | 6 | 7 | 5.302 | 5.771 |
| Personal con contrato de servicios | 1 | 1 | 1.031 | 1.031 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 75 | 75 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|----------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | 475 |
| Aprovisionamientos | 67.182 | 67.283 |
| Gastos de personal | 96.876 | 91.969 |
| Otros gastos de la actividad | 27.784 | 22.165 |
| Amortización del Inmovilizado | 1.842 | 1.881 |
| Gastos Financieros | 682 | 846 |
| Subtotal Gastos | 194.365 | 184.618 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 3.070 | - |
| Subtotal Recursos | 3.070 | - |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 197.435 | 184.618 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 CCBE "Princesa de Asturias", Centro Ocupacional, Centro de día y Viviendas supervisadas.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

| | Número | | Número horas/año | |
|---------------------|----------|-----------|------------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 5 | 6 | 7.310 | 9.030 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 220 | 220 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|----------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | 5.500 | 561 |
| Aprovisionamientos | 129.981 | 155.301 |
| Gastos de personal | 168.976 | 185.782 |
| Otros gastos de la actividad | 32.454 | 27.935 |
| Amortización del Inmovilizado | 4.272 | 4.251 |
| Gastos Financieros | 1.581 | 1.912 |
| Subtotal Gastos | 342.763 | 375.743 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 7.120 | - |
| Subtotal Recursos | 7.120 | - |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 349.883 | 375.743 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Ocupación de todas las plazas | nº de usuarios | 220 | 220 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 | 9 | 920 | 920 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 632 | 632 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|---------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | 80 |
| Aprovisionamientos | 222 | 74 |
| Gastos de personal | 16.988 | 14.028 |
| Otros gastos de la actividad | 19.189 | 6.394 |
| Amortización del Inmovilizado | 330 | 171 |
| Gastos Financieros | 122 | 77 |
| Subtotal Gastos | 36.850 | 20.824 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 550 | - |
| Subtotal Recursos | 550 | - |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 37.400 | 20.824 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 | 4 | 4 | 1.307 | 1.307 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 111 | 111 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|---------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | - |
| Aprovisionamientos | 7.091 | 6.473 |
| Gastos de personal | 32.216 | 24.309 |
| Otros gastos de la actividad | 27.360 | 21.431 |
| Amortización del Inmovilizado | 786 | 700 |
| Gastos Financieros | 291 | 315 |
| Subtotal Gastos | 67.744 | 53.228 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 1.310 | 712 |
| Subtotal Recursos | 1.310 | 712 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 69.054 | 53.940 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--|----------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Ocupación máxima de las disciplinas deportivas ofertadas | nº de usuarios | 111 | 111 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

ACTIVIDAD 13

A) Identificación

| | |
|---|----------------------------|
| Denominación de la actividad | FUNCIÓN TUTELAR |
| 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:

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.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

| | Número | | Número horas/año | |
|---------------------|----------|-----------|------------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 1 | 1 | 860 | 860 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 8 | 7 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|---------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | - |
| Aprovisionamientos | 124 | 36 |
| Gastos de personal | 16.442 | 14.684 |
| Otros gastos de la actividad | 3.921 | 4.427 |
| Amortización del Inmovilizado | 336 | 138 |
| Gastos Financieros | 124 | 62 |
| Subtotal Gastos | 20.948 | 19.347 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 560 | - |
| Subtotal Recursos | 560 | - |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 21.508 | 19.347 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|---|----------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Ocupación de todas las plazas concertadas (6) | nº de usuarios | 6 | 5 |
| Concertación de 2 plazas nuevas | nº de usuarios | 2 | 2 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

ACTIVIDAD 14

A) Identificación

| | |
|---|----------------------------|
| Denominación de la actividad | SOPORTE VIVIENDA |
| 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:

Servicio socioeducativo que ofrece orientación y soporte a las personas con discapacidad que viven solas, en pareja o conviven con otras personas con discapacidad, dependencia o problemas graves de salud. Facilita una atención dinámica y flexible sobre la vida personal, adaptándose a las necesidades de la persona en su momento y contexto vital. El objetivo del servicio es favorecer la vida independiente a través de los soportes adecuados.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

| | Número | | Número horas/año | |
|---------------------|----------|-----------|------------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 1 | 1 | 378 | 860 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 1 | 1 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|---------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | - |
| Aprovisionamientos | 82 | 21 |
| Gastos de personal | 12.610 | 16.084 |
| Otros gastos de la actividad | 1.203 | 239 |
| Amortización del Inmovilizado | 222 | 81 |
| Gastos Financieros | 82 | 37 |
| Subtotal Gastos | 14.199 | 16.462 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 370 | - |
| Subtotal Recursos | 370 | - |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 14.569 | 16.462 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Prestación del servicio | nº de usuarios | 1 | 1 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

ACTIVIDAD 15

A) Identificación

| | |
|---|--|
| Denominación de la actividad | SERVICIO DE PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL |
| 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:

Servicio que ofrece ayudas individuales o en pequeños grupos de niños, que tienen como objetivo la inclusión social y la promoción de la autonomía personal de los niños en situación de dependencia y edades comprendidas entre los 6 y los 11 años.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

| | Número | | Número horas/año | |
|---------------------|----------|-----------|------------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 4 | 4 | 3.440 | 3.700 |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 41 | 32 |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|----------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | - |
| Aprovisionamientos | 1.615 | 943 |
| Gastos de personal | 92.447 | 60.033 |
| Otros gastos de la actividad | 20.308 | 8.182 |
| Amortización del Inmovilizado | 1.662 | 1.116 |
| Gastos Financieros | 615 | 502 |
| Subtotal Gastos | 116.647 | 70.775 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 2.770 | - |
| Subtotal Recursos | 2.770 | - |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 119.417 | 70.775 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

E) Ingresos de la actividad

| Ingresos de la actividad | |
|---------------------------------|---------------|
| Concierto SEPAP | 80.428 |
| Donaciones (anónimas) | - |
| Donaciones utilidad pública | - |
| Ingresos Formación Bonificada | 387 |
| Ingresos SSGG | 468 |
| TOTAL RECURSOS OBTENIDOS | 81.283 |

| | |
|------------------------------------|---------------|
| RESULTADO FINAL (BENEFICIO) | 10.507 |
|------------------------------------|---------------|

F) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|--|----------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Ocupación máxima de las plazas concertadas | nº de usuarios | 41 | 32 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

ACTIVIDAD 16

A) Identificación

| | |
|---|----------------------------|
| Denominación de la actividad | RESIDENCIA (en curso) |
| 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:

Servicio que se convierte en el domicilio de la persona con discapacidad, ofrece alojamiento y atención integral para personas con necesidades de ayudas extensas o generalizadas en la mayoría de 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.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

| | Número | | Número horas/año | |
|---------------------|----------|-----------|------------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | - | - | - | - |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

| | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | - | - |

D) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|--------------|------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas Monetarias | - | - |
| Aprovisionamientos | - | 734 |
| Gastos de personal | - | 5.987 |
| Otros gastos de la actividad | 7.100 | 14.563 |
| Amortización del Inmovilizado | - | 717 |
| Gastos Financieros | - | 322 |
| Subtotal Gastos | 7.100 | 22.324 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | - | 3.076.366 |
| Subtotal Recursos | - | 3.076.366 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 7.100 | 3.098.690 |

E) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|---|----------------|----------------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Reformar la Residencia para autorizar y concertar el servicio | nº de usuarios | 20 | - |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

| Gastos/Inversiones | ATENCIÓN TEMPRANA | EDUCACIÓN ESPECIAL | CTA | SERVICIO OCUPACIONAL | CENTRO DE DÍA | VVSS | INSERCIÓN LABORAL | CEE | TRANS-FORTE | COME-DOR | OCIO DEPORTE | FUNCIÓN TUTELAR | SOPORTE VIVIENDA | SEFAP | RESIDENCIA | Total actividades |
|--|-------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Costos por ayudas y otros | | | 9 | 1.171 | 4 | 1 | 3 | - | - | 475 | 81 | - | - | - | - | 2.307 |
| a) Ayudas Monetarias | 4.508 | 19.440 | 1.899 | 24.157 | 1.767 | 7.563 | - | 12.930 | 67.283 | 155.301 | 74 | 36 | 21 | 943 | 734 | 303.128 |
| Aprovisionamientos | 456.245 | 2.446.211 | 168.351 | 734.321 | 306.371 | 686.822 | - | 239.409 | 91.969 | 185.782 | 14.028 | 14.684 | 16.084 | 60.033 | 5.987 | 5.450.606 |
| Costos de personal | 49.727 | 155.182 | 15.262 | 48.627 | 14.356 | 45.725 | - | 3.470 | 22.165 | 27.935 | 6.394 | 4.427 | 239 | 8.182 | 14.563 | 437.684 |
| Otros gastos de la actividad | 5.563 | 32.740 | 1.922 | 15.425 | 4.887 | 11.850 | - | 1.872 | 1.881 | 4.251 | 171 | 138 | 81 | 1.116 | 717 | 83.315 |
| Amortización del Inmovilizado | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Deterioro y resultado por enajenación de Inmovilizado | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Costos financieros | 2.502 | 14.725 | 864 | 6.938 | 2.198 | 5.330 | - | - | 846 | 1.912 | 77 | 62 | 37 | 502 | 322 | 36.629 |
| Subtotal Gastos | 518.546 | 2.668.307 | 189.469 | 829.472 | 329.579 | 757.292 | - | 257.680 | 184.618 | 375.743 | 20.825 | 19.347 | 16.462 | 70.775 | 22.324 | 6.313.669 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico) | 5.915 | 2.705 | - | 5.994 | 264 | 15.278 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.106.634 |
| Subtotal Inversiones | 5.915 | 2.705 | - | 5.994 | 264 | 15.278 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.106.634 |
| TOTAL RECURSOS EMPLEADOS | 524.461 | 2.671.013 | 189.469 | 834.866 | 329.844 | 772.570 | - | 257.680 | 184.618 | 375.743 | 20.825 | 19.347 | 16.462 | 70.775 | 3.098.690 | 9.420.303 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 | 4.126.100 | 4.191.635 |
| Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles | 5.800 | 23.512 |
| Subvenciones del sector público | 1.636.300 | 1.881.585 |
| Aportaciones privadas | 2.000 | 1.983 |
| Otros tipos de ingresos | 4.600 | 400 |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS | 5.774.800 | 6.099.115 |

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

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

DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Aumento de ingresos por prestaciones de servicios.
 Aumento de ingresos de colaboraciones y donaciones.
 Aumento de ingresos de subvenciones previstas.
 Aumento de ingresos por cuotas usuarios.
 Aumento de ingresos por incremento de sesiones y precios del servicio de Atención temprana.
 Aumento de ingresos por concertación nuevo servicio (Sepap)
 Aumento de ingresos por incremento en los precios de plazas concertadas Imas.

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.

Aumento de la partida de compras de comedor por incremento precios de mercado.
 Aumento de la partida de gastos de reparación y conservación.
 Aumento de la partida de indemnizaciones al 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 superior en la partida de otros servicios.
 Presupuestado importe superior en la partida de sustituciones de personal.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

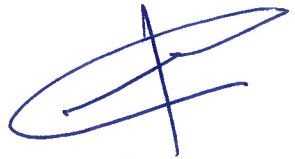
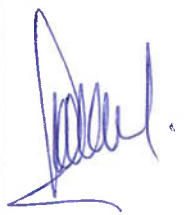



Aplicación de elementos a fines patrimoniales propios

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 | % | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | IMPORTE PENDIENTE | |
| 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 | - | - | - |
| 2023 | (214.555) | - | 6.313.671 | 6.099.116 | 4.269.381 | 70,00% | 9.420.304 | - | - | - | 9.420.304 | - | - |
| TOTAL | (639.721) | - | 22.137.696 | 21.497.975 | 15.048.582 | | 20.619.934 | 4.864.267 | 5.709.198 | 5.576.160 | 9.420.304 | 9.420.304 | - |

2. Recursos aplicados en el ejercicio

| | IMPORTE | | | TOTAL |
|---|------------------|------------------------------------|----------|------------------|
| | Fondos Propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda | |
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | | | | 6.313.670 |
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+ 2.2) | | | | |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio | 3.106.634 | - | - | 3.106.634 |
| 2.2. Procedentes de ejercicios anteriores | 3.106.634 | - | - | 3.106.634 |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | | | | |
| b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores | | 26.484 | | |
| TOTAL (1+2) | 3.106.634 | 26.484 | - | 9.420.304 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

NOTA 16 INVERSIONES Y OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2023 y 2022 en el epígrafe "Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo" de los balances adjuntos han sido los siguientes:

| | 31.12.21 | 31.12.22 | 31.12.23 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 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 2023 y 2022 es la que se detalla a continuación:

| 2023 | % Participación | | Resultados ejercicios | | Aportaciones Socios | Total Fondos | | Deterioro Acumulado | Valor neto de la participación |
|------------------------------|-----------------|---------|-----------------------|-----------|---------------------|--------------|-----------|---------------------|--------------------------------|
| | Directa | Capital | anteriores | Resultado | | Propios | Coste | | |
| Sempre Verd Invernadero S.L. | 99,99% | 551.779 | (1.239.134) | (44.196) | 966.968 | 132.136 | 1.518.688 | (1.307.484) | 211.204 |

| 2022 | % Participación | | Resultados ejercicios | | Aportaciones Socios | Total Fondos | | Deterioro Acumulado | Valor neto de la participación |
|------------------------------|-----------------|---------|-----------------------|-----------|---------------------|--------------|-----------|---------------------|--------------------------------|
| | Directa | Capital | anteriores | Resultado | | Propios | Coste | | |
| 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 |

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 2023 y 2022.

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 2023 y 2022, los saldos con entidades del grupo y asociadas y otras partes vinculadas, se encuentran recogidos en el balance adjunto según el siguiente detalle:

| | 31.12.2023 | |
|------------------------------|----------------------|--------------|
| | Créditos largo plazo | Cientes |
| Empresas del Grupo- | | |
| Sempre Verd Invernadero S.L. | 132.281 | 3.751 |
| Total | 132.281 | 3.751 |

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

| | 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 |

Durante el ejercicio 2023 no se han realizado operaciones con partes vinculadas. Las principales operaciones realizadas con partes vinculadas durante el ejercicio 2022, 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 |

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 2023 y 2022 de la Entidad ascienden a 3.850 euros y 3.634 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 2023 aprobado por el Patronato de ASNIMO así como los que, sin estar previstos en el plan anual, se han acordado o concertado durante el ejercicio con las diferentes organizaciones, privadas o públicas, a las que ASNIMO ha tenido acceso.

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

Fundación ASNIMO mantiene desde 2007 la Certificación en la Norma ISO 9001:2008, emitida por AENOR.

Al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 la Fundación tiene pasivos contingentes por avales bancarios y otras garantías relacionadas con el curso normal de la actividad por importe de 432.374 euros y 454.406 euros, respectivamente. La Dirección de la Fundación no prevé que surja un pasivo significativo como consecuencia de los mencionados avales.




**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

La **plantilla media**, habida durante los ejercicios 2023 y 2022 ha sido la siguiente:

| | |
|-------------|-------------|
| <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| 135 | 129 |

La **plantilla final** por sexos y categorías, a 31 de diciembre de los ejercicios 2023 y 2022 ha sido la siguiente:

| | 2023 | | | 2022 | | |
|--|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| | Hombres | Mujeres | Total | Hombres | Mujeres | Total |
| Director | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 |
| Titulado Nivel 3 | 5 | 13 | 18 | 4 | 8 | 12 |
| Titulado Nivel 2 | 2 | 11 | 13 | 1 | 9 | 11 |
| Técnico Superior Nivel 1 | 1 | 18 | 19 | 1 | 17 | 23 |
| Técnico | 15 | 35 | 50 | 11 | 42 | 53 |
| Técnico Auxiliar | - | 7 | 7 | - | 5 | 5 |
| Personal Complementario Titulado | 2 | 3 | 5 | 2 | 3 | 4 |
| Personal Complementario Auxiliar | 3 | 13 | 16 | 2 | 15 | 17 |
| Personal Concertado (Profesor EE) | 9 | 27 | 36 | 9 | 24 | 31 |
| Personal CO (Titulado Nivel 2) | - | - | - | 1 | - | 1 |
| Personal CO (Técnico Superior Nivel 1) | - | 2 | 2 | 2 | - | 2 |
| Personal CO (Técnico) | 2 | 1 | 3 | 2 | 2 | 5 |
| Personal CO (Técnico Auxiliar) | 2 | 4 | 6 | 2 | 3 | 5 |
| | 42 | 134 | 176 | 38 | 128 | 170 |

Hechos Posteriores -

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023

NOTA 18 INVENTARIO

| Descripción del elemento | Valor contable 31.12.2023 | Amortizaciones a 31.12.2023 | Variaciones Producidas en el ejercicio | Cargas y Gravámenes | Otras Circunstancias |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|------------------------|-------------------------|
| Inmovilizado Intangible | | | | | |
| Aplicaciones Informáticas | 18.875 | (15.120) | 2.863 | - | Fines Propios |
| Inmovilizado Material | | | | | |
| Terrenos | 200.555 | - | - | - | Fines Propios |
| Construcciones | 2.766.488 | (514.914) | 3.538 | - | Fines Propios |
| Instalaciones Técnicas | 236.280 | (129.485) | 7.288 | - | Fines Propios |
| Maquinaria | 194.245 | (164.134) | 5.759 | - | Fines Propios |
| Uillaje | 17.932 | (12.400) | 1199 | - | Fines Propios |
| Otras Instalaciones | 458.183 | (452.032) | 1196 | - | Fines Propios |
| Mobiliario | 248.305 | (196.531) | 1.819 | - | Fines Propios |
| Eq.Proc.Informac. | 115.056 | (95.282) | (973) | - | Fines Propios |
| Elementos de Transporte | 165.498 | (125.043) | 21.493 | - | Fines Propios |
| Otro Inmovilizado | 5.259 | (5.259) | - | - | Fines Propios |
| Inmovilizado en curso | 3.293.968 | - | 3.076.367 | - | Fines Propios |

| 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 |
| Uillaje | 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 2023 y 2022 no se ha dispuesto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2023**

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 58 folios, numerados correlativamente, y firmados por los miembros del Patronato de la Fundación Asnimo.

En Marratxí, a 31 de marzo de 2024.

Sr. José Alfonso Ramón Bauzá
(Presidente)

Sra. Antonia Solivellas Genestar
(Vicepresidenta)

Sra. Carmen Crespo Vicos
(Vocal)

Sr. Abraham Ruiz López
(Vocal)

Sr. José Antonio Carbonell Crespí
(Vocal)

Sr. Bartolomé Márquez Coll
(Secretario No Patrono)