



FUNDACIÓN ASNIMO

Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio 2020

junto con el Informe de Auditoría

emitido por un auditor Independiente

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

A los miembros del Patronato de la **FUNDACIÓN ASNIMO**:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMESFL de FUNDACIÓN ASNIMO (la Entidad), que comprenden el balance de PYMESFL al 31 de diciembre de 2020, la cuenta de resultados de PYMESFL y la memoria de PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales de PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria de PYMESFL) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

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

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

El Patronato de la Fundación es responsable de formular las cuentas anuales de PYMESFL adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales de PYMESFL libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales de PYMESFL, el Patronato de la Fundación es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Patronato de la Fundación tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

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

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



Sonia Velilla
Inscrita en el ROAC con el N° 18.631

05 de mayo de 2021

Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales de PYMESFL, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Patronato de la Fundación.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato de la Fundación, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales de PYMESFL o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales de PYMESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Patronato de la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

FUNDACIÓN ASNIMO

Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2020

ACTIVO	NOTA	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.266.568	1.962.279
I. Inmovilizado intangible	5.2	4.368	5.088
II. Bienes del Patrimonio Histórico		-	-
III. Inmovilizado material	5.1	1.915.114	1.860.219
IV. Inversiones inmobiliarias		-	-
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	9	343.486	93.072
VI. Inversiones financieras a largo plazo		3.600	3.900
VII. Activos por impuesto diferido (VV)		-	-
B) ACTIVO CORRIENTE		760.684	724.834
I. Existencias		-	-
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7 y 9	94.627	155.979
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	372.240	446.833
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	49.126	13.613
VI. Periodificaciones a corto plazo		6.399	6.679
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	238.292	101.730
TOTAL ACTIVO (A + B)		3.027.252	2.687.113

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2020	2019
A) PATRIMONIO NETO		2.248.738	2.100.271
A-1) Fondos propios	11	1.118.963	1.014.851
I. Dotación fundacional/Fondo Social		24.534	24.534
1. Dotación fundacional/Fondo social		24.534	24.534
II. Reservas		-	-
III. Excedente de ejercicios anteriores		990.317	821.920
IV. Excedente del ejercicio		104.112	168.397
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.129.775	1.085.420
B) PASIVO NO CORRIENTE		210.495	120.450
I. Provisiones a largo plazo		-	-
II. Deudas a largo plazo	10	210.495	120.450
1. Deudas con entidades de crédito		210.495	119.774
2. Acreedores por arrendamiento financiero		-	676
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		568.019	466.392
I. Provisiones a corto plazo		-	-
II. Deudas a corto plazo	10	365.676	184.002
1. Deudas con entidades de crédito		362.904	182.005
2. Acreedores por arrendamiento financiero		676	1.997
3. Otras deudas a corto plazo		2.096	-
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
IV. Beneficiarios acreedores	8	-	-
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	202.343	282.390
1. Proveedores		16.166	26.737
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		-	2.668
3. Acreedores varios		29.080	69.200
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		21.880	54.815
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		135.217	128.970
VI. Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		3.027.252	2.687.113

Las Notas 1 a 19 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante del balance PYMESFL al 31 de diciembre de 2020.

FUNDACIÓN ASNIMO

Cuenta de resultados de PYMESFL correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2020

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2020	2019
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		4.703.780	4.463.819
a) Cuotas de asociados y afiliados		2.013	1.828
b) Aportaciones de usuarios		3.208.149	3.234.985
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		5.986	23.426
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	1.487.632	1.203.580
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		1.073	-
3. Gastos por ayudas y otros	13.1	(9.761)	(19.020)
a) Ayudas monetarias		(9.761)	(19.020)
6. Aprovisionamientos	13.2	(241.454)	(320.746)
7. Otros ingresos de la actividad	13.5	15.442	3.297
8. Gastos de personal:	13.3	(4.075.412)	(3.543.531)
9. Otros gastos de la actividad	13.4	(348.823)	(368.877)
10. Amortización del inmovilizado	5	(62.352)	(55.378)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al excedente del ejercicio	14	15.845	16.910
12. Excesos de provisiones		-	-
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	-
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		(1.662)	176.474
14. Ingresos financieros:			
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		-	-
a1) De entidades del grupo y asociadas	9	-	-
a2) De terceros		-	-
15. Gastos financieros		(12.358)	(8.077)
b) Por deudas con terceros		(12.358)	(8.077)
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		-	-
17. Diferencias de cambio		-	-
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	9	118.132	-
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		105.774	(8.077)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		104.112	168.397
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)		104.112	168.397
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **.			
1. Subvenciones recibidas		60.200	36.583
2. Donaciones y legados recibidos		-	-
3. Otros ingresos y gastos		-	-
4. Efecto impositivo		-	-
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		60.200	36.583
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(15.845)	(16.909)
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)		(15.845)	(16.909)
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1)		44.355	19.674
E) Ajustes por cambio de criterio		-	-
F) Ajustes por errores		-	-
G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		-	-
H) Otras variaciones		-	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)		148.467	188.071

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 2020.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

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

El número de Identificación Fiscal es el G07/063217.

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

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

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

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

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

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

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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 2020**

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

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

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

- *Sempre Verd Invernadero S.L.*

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

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

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

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

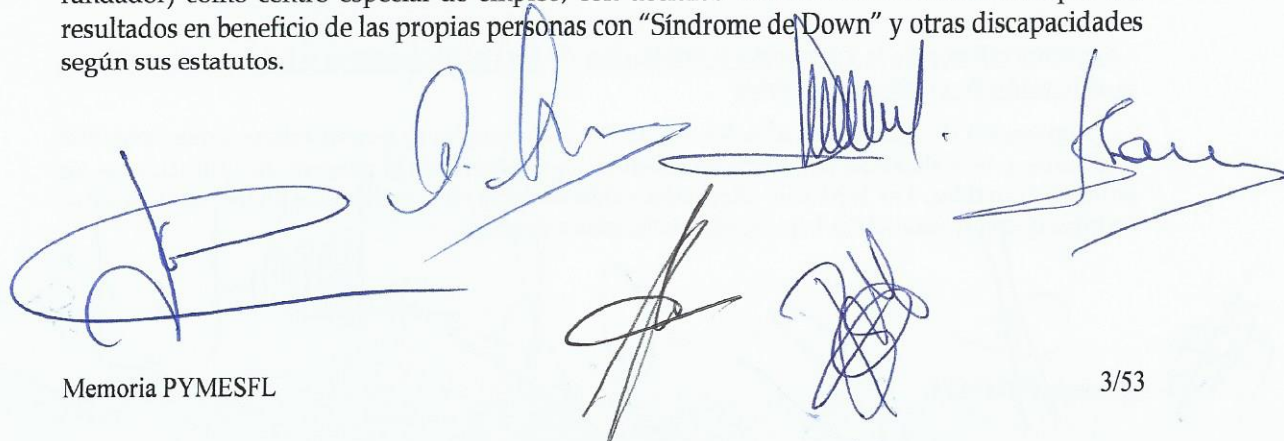
La construcción y explotación de zonas e instalaciones deportivas, así como su arriendo o cesión y realización de eventos deportivos de toda índole.

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

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

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

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



FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

- Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares

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

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

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

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

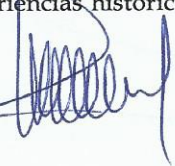
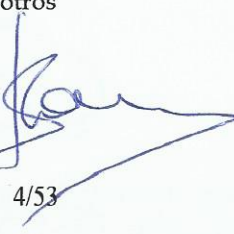
- Imagen Fiel

Las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2020 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

Dichas cuentas anuales PYMESFL se encuentran pendientes de aprobación por el Patronato. No obstante, no se esperan modificaciones significativas en la aprobación de estas cuentas. Por su parte, las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2019 fueron aprobadas por el Patronato el 7 de julio de 2020, en plazo según los artículos 40.3 y 40.5 del Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, modificado por el Real Decreto-ley 19/2020, de 26 de mayo.

- 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.

Memoria PYMESFL

4/53

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

En las cuentas anuales del ejercicio 2020 se han utilizado ocasionalmente juicios y estimaciones realizados por la Dirección de la Fundación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos que figuran registrados en ellas. En este sentido, los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio o complejidad durante el proceso de formulación de estas cuentas anuales no tienen efectos significativos en los importes reconocidos en las mismas.

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

La Fundación ha elaborado las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2020 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su Fundación en particular, no existiendo riesgo para la continuidad de su actividad.

Impacto del Coronavirus COVID-19

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, ha supuesto una crisis sanitaria sin precedentes, que ha impactado en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España ha venido procediendo a la declaración de sucesivos estados de alarma y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19. Igualmente, los gobiernos de otros países han actuado de forma similar, adoptando sus propias medidas.

Existe todavía una visibilidad limitada en cuanto a la duración y a la magnitud de la crisis. No obstante, el Patronato junto con la Gerencia, han realizado, con la información disponible, una evaluación de los principales impactos que la pandemia ha tenido sobre las cuentas anuales del ejercicio 2020, que se describen a continuación, junto con las principales medidas adoptadas por la Fundación:

- Se han producido distorsiones en las prestaciones de algunos servicios, en los meses de marzo a septiembre.
- Dada la complejidad de la situación y su difícil evolución, no es practicable en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto adicional en la Fundación más allá del cierre del ejercicio 2020 que, en su caso, se irá registrando prospectivamente en las cuentas del ejercicio 2021.
- La Entidad sigue llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.
- La pandemia del COVID-19 no ha generado impactos negativos significativos en la actividad directa de la Entidad, no surgiendo la necesidad de registrar deterioros significativos en el valor contable de los activos.
- El Patronato de la Fundación tomó la decisión de no realizar ERTES por causa de fuerza, ya que la administración garantizó los ingresos de los conciertos.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

- Por otra parte, como consecuencia de la implementación de medidas de protección sanitarias necesarias para la prevención o detección del contagio por COVID-19 de los empleados de la Entidad, se ha incurrido en gastos extraordinarios vinculados a dicho cometido, registrados en el epígrafe de la cuenta de resultados "Aprovisionamientos", así como gastos extraordinarios en la partida de personal por la contratación de personal para sustituciones.

- 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 2020, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria PYMESFL referida al ejercicio 2019 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

- 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 2019.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Base de Reparto	2020	2019
Excedente del ejercicio	104.112	168.397
Total	104.112	168.397

Aplicación	2020	2019
A compensar resultados negativos de ejercicios anteriores	-	30.604
A remanente	104.112	137.793
Total	104.112	168.397



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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

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

Elementos	Coeficientes
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 2020 y 2019 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 60.592 euros y 54.280 euros, respectivamente (Nota 5).

Inversiones inmobiliarias

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

Inmovilizado Intangible

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

Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

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

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

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

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 2020 y 2019 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 periodo 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 2020**

Activos Financieros

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

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

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

1. Activos financieros a coste amortizado

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

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

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

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

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

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

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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

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

2. Activos financieros mantenidos para negociar

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

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

3. Activos financieros a coste

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

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

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

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

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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

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

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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

Baja de activos financieros

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

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

Pasivos Financieros

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

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

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado

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



FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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

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

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

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

2. Pasivos financieros mantenidos para negociar

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

Baja de pasivos financieros

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

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

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

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

Créditos y débitos por la actividad propia

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



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

1. Valoración inicial y posterior de los créditos.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal de crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

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

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

2. Valoración inicial y posterior de los débitos.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

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

Moneda Extranjera

No existen operaciones en moneda extranjera

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

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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

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

Provisiones y contingencias

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

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

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

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

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

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

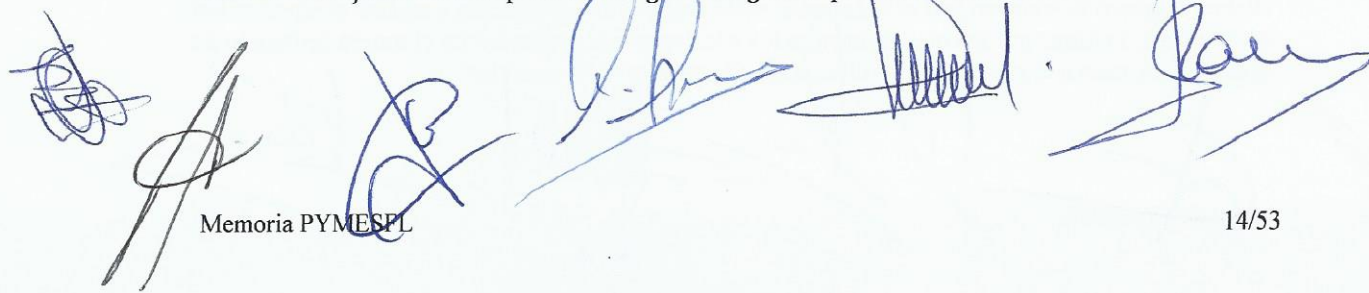
Subvenciones, donaciones y legados recibidos

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.



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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

Operaciones entre entidades del grupo

1. Alcance y regla general.

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

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

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

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

2. Normas particulares.

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

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

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.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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

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

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

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

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

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

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

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

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

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

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

NOTA 5 INMOVILIADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

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

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

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

Las principales adiciones de 2020 se encuentran diversificadas entre:

Servicios generales:

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

Educación:

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

Centro ocupacional:

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

Viviendas supervisadas:

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

Gabinete terapéutico:

- Adquisición de mobiliario y equipos informáticos.

Comedor:

- Adquisición de estanterías y lavavajillas .

Transporte:

- Adquisición de furgón 9 plazas.

Centro especial empleo:

- Adquisición de carro caliente para cocina.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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

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

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

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

Las principales adiciones de 2019 se encuentran diversificadas entre:

Centro Asnimo:

Servicios generales:

- Construcciones e instalaciones técnicas, para nuevas oficinas administración y recepción.
- Equipamiento material informático.

Atención temprana:

- Instalaciones ventanas aluminio para mejorar el aislamiento acústico.

Educación:

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

Centro ocupacional:

- Instalaciones baños aulas ocupacional e instalaciones aire acondicionado en diferentes aulas.
- Instalación taquillas usuarios.

Centro de día:

- Instalación taquillas usuarios.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

Viviendas supervisadas:

- Instalaciones contraincendios en escalera acceso e instalaciones aire acondicionado.
- Instalación taquillas usuarios.

Comedor: Instalaciones contraincendios en cocina.

Centro Son Oliva:

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

Aulas Asce:

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

El importe de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2020 y 2019 asciende a 1.239.902 euros y 1.236.549 euros, respectivamente.

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

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

Núcleo 2: Servicios residenciales para la tercera edad.

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

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

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

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

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



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de saldos y movimientos de los ejercicios 2020 y 2019, es el siguiente:

Cuentas	31.12.2018	Adiciones	31.12.2019	Adiciones	31.12.2020
Aplicaciones Informáticas	6.188	3.801	9.989	1.040	11.029
Amortización Aplicaciones Informáticas	(3.803)	(1.098)	(4.901)	(1.760)	(6.661)
Total Neto Inmovilizado Intangible	2.385	2.703	5.088	(720)	4.368

NOTA 6 ARRENDAMIENTOS

Arrendamientos financieros - Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Fundación, en su condición de arrendatario financiero, tenía reconocidos activos arrendados en el epígrafe "Inmovilizado material" conforme al siguiente detalle:

	31.12.2020	31.12.2019
Importe reconocido inicialmente (Valor Razonable):		
Mobiliario	4.149	4.149
Total Coste	4.149	4.149
Amortización acumulada		
Mobiliario	(716)	(301)
Total Amortización Acumulada	(716)	(301)
Valor neto contable	3.433	3.848

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

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

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

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

La conciliación a 31 de diciembre de 2020 y 2019 entre el importe de los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su valor actual es como sigue:

	31.12.20	31.12.19
Pagos mínimos futuros	510	2.549
Opción de compra	170	170
Gastos financieros no devengados	(4)	(46)
Valor actual	676	2.673

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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

Vencimiento	31.12.20		31.12.19	
	Pagos mínimos	Valor actual	Pagos mínimos	Valor actual
Hasta un año	680	676	2.031	1.997
Entre uno y cinco años	-	-	688	676
Total	680	676	2.719	2.673

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

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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	2020	2019
Hasta un año	52.395	57.778
Entre uno y cinco años	104.544	104.544
Más de cinco años	82.764	108.900
Total	239.703	271.222

El importe de las cuotas de arrendamiento y subarrendamiento operativos relacionadas con estos contratos durante los ejercicios 2020 y 2019 ha ascendido a 72.995 euros y 47.026 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

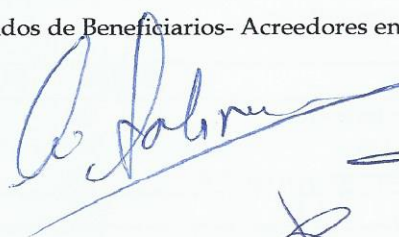
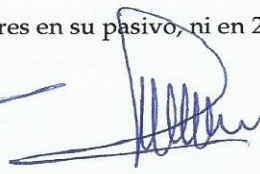
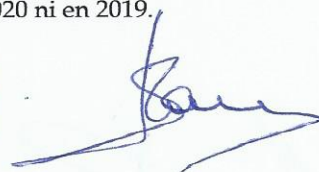
El desglose la partida "Usuarios y otros deudores de la actividad propia", del activo del balance de situación es el que sigue a continuación:

Cuentas	31.12.2019	Adiciones	Retiros	31.12.2020
Usuarios, Deudores	144.378	3.568.294	(3.625.511)	87.161
Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores	11.601	62.796	(66.931)	7.466
Total	155.979	3.631.090	(3.692.442)	94.627

NOTA 8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

La Entidad no presenta saldos de Beneficiarios- Acreedores en su pasivo, ni en 2020 ni en 2019.




**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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:

2020	Largo plazo		Corto plazo		Total	
	Créditos, Derivados, Otros		Créditos, Derivados, Otros			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Activos financieros a coste amortizado	135.882	96.972	49.126	13.613	185.008	110.585
Activos financieros a coste	-	-	704.698	704.542	704.698	704.542
Total	135.882	96.972	753.824	718.155	889.706	815.127

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

Activos Financieros a largo plazo:

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

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

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

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

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

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

Activos Financieros a corto plazo:

Activos financieros a coste amortizado:

	2020	2019
Cuenta corriente con otras partes vinculadas	48.076	5.000
Fianzas constituidas a corto plazo	1.050	8.613
Total	49.126	13.613

Activos financieros a coste:

	2020	2019
Usuarios y deudores de la actividad propia	94.627	155.979
Clientes, entidades del grupo	1.089	-
Clientes, operaciones de factoring	370.690	446.056
Personal	-	777
Tesorería	238.292	101.730
Total	704.698	704.542

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima, durante 2020 y 2019, es el siguiente:

Pasivos financieros a largo plazo-

Categorías	31.12.20		31.12.19	
	Deudas con entidades de crédito	Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 6)	Deudas con entidades de crédito	Acreedores por arrendamiento financiero (Nota 6)
Pasivos financieros a coste amortizado	210.495	-	119.774	676
Total	210.495	-	119.774	676

Pasivos financieros a corto plazo-

Categorías	Deudas con entidades de crédito	Acreedores por Arrendamiento financiero (Nota 6)	Otros
Ejercicio 2020:			
Pasivos financieros a coste amortizado	362.904	676	69.222
Ejercicio 2019:			
Pasivos financieros a coste amortizado	182.005	1.997	153.420

Pérdidas y ganancias netas por categorías de pasivos financieros-

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

	2020	2019
Gastos financieros aplicando el método de coste amortizado	12.358	8.077

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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

	2021	Total
Arrendamiento financiero	676	676
Total	676	676

Al 31 de diciembre de 2020, el detalle de las deudas con entidades de crédito es el siguiente:

ENTIDAD	Importe	Inicio	Vencimiento	Corto Plazo	Largo plazo	Total
Préstamos-						
Bankia	100.000	15/01/2019	31/01/2025	16.384	53.444	69.828
Caixabank	65.000	16/08/2019	01/09/2024	12.596	37.350	49.946
Caixabank	150.000	16/07/2020	01/08/2026	22.875	119.701	142.576
Deudas a corto plazo por línea de anticipos-						
Bankia	50.000			16.834	-	16.834
Deudas por operaciones de cesión de crédito-						
Bankia	450.000			294.215	-	294.215
Total				362.904	210.495	573.399

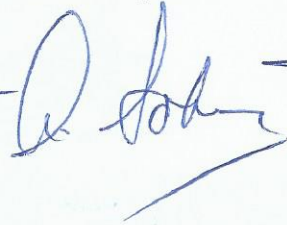
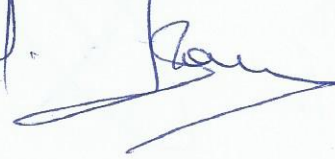
Los vencimientos por años de la deuda con entidades de crédito a largo plazo a 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

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

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

Por otra parte, el importe de pagos a proveedores anticipado a 31 de diciembre de 2020 asciende a 16.834 euros.

Con fecha 2 de julio de 2020, la Entidad suscribió un contrato de Cesión de Crédito y Factoring con recurso con la Entidad Financiera Caixabank con un límite de 270.000 euros por los deudores "Conselleria de Educació, Universitat y Recerca" y "Conselleria de Serveis Socials i Cooperació". A 31 de diciembre de 2020 no hay cantidad anticipada.

Memoria PYMESFL

25/53

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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

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

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

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

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

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, la cantidad anticipada por facturas emitidas al IMAS, asciende a 294.215 euros y 153.962 euros respectivamente en cada ejercicio, importe que la Entidad tiene registrado en el epígrafe del activo del balance PYMESFL "Clientes comerciales y otras cuentas a cobrar"- "Clientes por ventas y prestación de servicios"- "Clientes, operaciones de factoring"; como contrapartida se genera una deuda, en el pasivo del balance PYMESFL "Deudas a corto plazo"- "Deudas con entidades de crédito"- "Deudas por operaciones de factoring", por el mismo importe.

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

Cuenta	2020	2019
Otras deudas a corto plazo	2.096	-
Proveedores	16.166	26.737
Proveedores, entidades del grupo	-	2.668
Acreedores por prestación de servicios	29.080	69.200
Personal	21.880	54.815
Acreedores Comerciales	69.222	153.420

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

NOTA 11 FONDOS PROPIOS

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

El movimiento, durante 2020 ha sido el siguiente:

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

El movimiento, durante 2019 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2018	Altas	Aplicaciones	31.12.2019
Fondo social/Dotación Fundacional	24.534	-	-	24.534
Remanente	852.524	-	-	852.524
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(40.380)		9.776	(30.604)
Resultados del ejercicio	9.776	168.397	(9.776)	168.397
Totales	846.454	168.397	-	1.014.851

NOTA 12 SITUACIÓN FISCAL

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

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los saldos con las Administraciones Públicas presentan los siguientes conceptos:

	31.12.2020		31.12.2019
	Activo	Pasivo	Pasivo
Hacienda Pública, deudor por IVA	461	-	-
Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	-	71.682	68.769
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-	63.535	60.201
Total	461	135.217	128.970

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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

	2020	2019
Excedente del ejercicio	104.112	168.397
Ajuste por el IS	-	-
Resultado antes de IS	104.112	168.397
Correcciones al resultado		
Aumentos	4.774.271	4.338.547
Disminuciones	(4.878.383)	(4.506.944)
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 2020 y 2019, la Fundación tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los impuestos principales que le son aplicables para los últimos ejercicios. En opinión del Patronato de la Fundación no se esperan pasivos fiscales significativos derivados de futuras inspecciones y, en consecuencia, las cuentas anuales abreviadas adjuntas no reflejan provisión alguna por este concepto.

NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ayudas Monetarias

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

Ayudas Monetarias	2020	2019
Donativos a Entidades	9.761	19.020
Total Ayudas Monetarias	9.761	19.020

13.2 Aprovisionamientos

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

Aprovisionamientos	2020	2019
Compra de mercaderías	14.587	19.378
Compra de materias primas	73.497	94.809
Compra Otros Aprovisionamientos	54.686	31.633
Trabajos Realizados por otras entidades	98.684	174.926
Total Aprovisionamientos	241.454	320.746

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

13.3 Gastos de Personal

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

Personal	2020	2019
Sueldos y salarios	3.161.490	2.714.008
Indemnizaciones	9.324	25.614
S y S a cargo de la empresa	919.941	819.107
Otros Gastos Sociales	8.767	7.722
Exceso de prov. por retrib personal lp	(24.110)	(22.920)
Total Gastos de Personal	4.075.412	3.543.531

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	2020	2019
Arrendamientos y cánones	72.995	47.026
Reparación y conservación	45.432	58.637
Servicios Prof. Independientes	116.348	114.559
Transportes	1.706	454
Primas de seguros	12.150	11.532
Servicios Bancarios y similares	932	1.326
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	3.013	3.785
Suministros	62.464	74.438
Otros servicios	28.307	48.362
Tributos	2.588	8.758
Pérdidas de créditos incobrables derivados de la actividad	2.888	-
Total Otros Gastos de la actividad	348.823	368.877

13.5 Otros Ingresos de la Actividad

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

Otros Ingresos de la Actividad	2020	2019
Ingresos excepcionales	15.442	3.297
Total Otros Ingresos de la Actividad	15.442	3.297

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

NOTA 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Tipo	31.12.2020	31.12.2019
Subvenciones oficiales de capital	971.548	916.193
Donaciones y legados de capital	101.771	110.722
Otras subvenciones, donaciones y legados	56.456	58.505
Total Subvenciones, donaciones y legados	1.129.775	1.085.420

Subvenciones Oficiales de Capital:

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

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

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

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

Donaciones y Legados de Capital:

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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

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

Otras Subvenciones, Donaciones y Legados:

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

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

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

Subvenciones de Explotación:

El detalle de esta partida es el siguiente:

Subvención	31.12.2020	31.12.2019
Ingresos por formación en el empleo	5.987	5.253
Donaciones	190	318
Donaciones de utilidad pública	38.202	13.278
Donaciones Crowdfunding	4.548	8.966
Transporte educación	22.997	16.855
Subvención personal concertado	1.360.277	1.153.961
Otras Subvenciones	55.431	4.949
Total Subvenciones de Explotación	1.487.632	1.203.580

En el cuadro a continuación, se incluye la información individualizada referente al importe inicial y características de las subvenciones y donaciones reflejadas en el balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2020 y 2019:

<u>Organismo o Entidad</u>	<u>Importe Inicial</u>	<u>Finalidad</u>
2006-Ayuntamiento de Palma	564.848	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2007-Fundación Carrefour	47.358	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2008-Dirección General de la Dependencia	13.792	Construcción de caseta en la piscina del centro
2008-Fundación Sa Nostra	5.000	Construcción de cerramiento del solar
2009-Conselleria d'Afers Socials	300.000	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2010-Dirección General de la Dependencia	31.842	Adquisición vehículo adaptado
2010-Bancaja	2.118	Material deportivo para proyecto obesidad
2011-Barclays	10.862	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2012-Alcudia Luz S.L.	810	Donación para gastos usuaria Sabrina Galañena
2012-Fundación Once	3.348	Sustitución de ventanas en residencia Sa Lluna
2012-Aspanimo	6.272	Sustitución de ventanas en residencia S'Estel
2012-Donación privada	48.081	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
2013-Varias donaciones privadas	4.981	Reforma del patio infantil del centro
2013-Cecosa	3.636	Reforma del patio infantil del centro
2013-Rotary Club	6.879	Mobiliario Aula infantil
2014-Ayuntamiento de Alcudia	1.200	Reparación y tapizado de sofá
2016-Sage Spain S.L.	3.395	Mobiliario e instalaciones varias de oficina
2016-Sarton Canarias S.A.	3.426	Mobiliario vario para el centro
2017-Fundación Carrefour	30.000	Adquisición de un minibus
2018-Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	2.590	Proyecto Social: "Cómo debe ser nuestro patio"
2018-Fundación Banco Santander	5.000	Implantación de nuevas tecnologías en aulas de educación especial
2018-Conselleria de Serveis Socials i Cooperació	15.480	Mejora del aislamiento térmico y acústico de las instalaciones
2019-Conselleria d'Afers Socials	24.312	Adquisición de vehículo para prestación de servicios sociales
2019-Fundación La Caixa	9.000	Adquisición de tablets para Centro de día y Ocupacional
2019-Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A.	2.672	Proyecto: "Súbete al cohete"
2019-Fundació Guillem Cifre	600	Adquisición Aire Acondicionado
2020-Conselleria d'Afers Socials	60.000	Adquisición de Vehículos Eléctricos para prestación de servicios sociales
2020-Donación	200	Donación

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

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

ACTIVIDAD 1

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	21	18	13.481	13.937

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	100	106

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	17
Aprovisionamientos	2.808	4.187
Gastos de personal	291.833	295.414
Otros gastos de la actividad	59.668	32.999
Amortización del Inmovilizado	5.166	5.899
Gastos Financieros	799	1.169
Subtotal Gastos	360.274	339.685
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	4.633
Subtotal Recursos	-	4.633
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	360.274	344.318

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de sesiones >100%	nº de sesiones	7.500	7.856
Porcentajes		100%	100,07%

ACTIVIDAD 2

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

Dos unidades de Educación infantil, dieciséis 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	68	96	62.567	67.724
Personal con contrato de servicios	15	15	6.093	1.650

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	115	118

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	38
Aprovisionamientos	86.805	34.572
Gastos de personal	1.877.620	1.891.544
Otros gastos de la actividad	138.311	99.190
Amortización del Inmovilizado	11.442	12.895
Gastos Financieros	1.769	2.556
Subtotal Gastos	2.115.947	2.040.795
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)		52.015
Subtotal Recursos	-	52.015
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	2.115.947	2.092.810

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de las plazas concertadas	nº de alumnos	115	118

ACTIVIDAD 3

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	19	8	7.346	4.073

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	65	69

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	4
Aprovisionamientos	1.569	903
Gastos de personal	165.438	100.035
Otros gastos de la actividad	36.875	9.211
Amortización del Inmovilizado	1.626	1.169
Gastos Financieros	251	240
Subtotal Gastos	205.759	111.562
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	3.697
Subtotal Recursos	-	3.697
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	205.759	115.259

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar un nº de sesiones/horas >100%	nº de horas	2.369	1.407

ACTIVIDAD 4

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	19	16	4.652	6.147

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	53	55

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	3
Aprovisionamientos	1.460	1.667
Gastos de personal	81.490	107.290
Otros gastos de la actividad	16.080	5.648
Amortización del Inmovilizado	1.314	1.110
Gastos Financieros	203	220
Subtotal Gastos	100.547	115.938
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	1.190
Subtotal Recursos	-	1.190
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	100.547	117.128

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de los servicios ofertados	nº de usuarios	53	55

ACTIVIDAD 5

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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	32	37	30.744	34.475

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	88	88

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	49
Aprovisionamientos	9.689	18.103
Gastos de personal	591.181	601.350
Otros gastos de la actividad	162.627	69.863
Amortización del Inmovilizado	15.396	16.661
Gastos Financieros	2.380	3.302
Subtotal Gastos	781.273	709.328
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)		23.001
Subtotal Recursos	-	23.001
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	781.273	732.329

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

ACTIVIDAD 6

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

Es el servicio que ofrece durante el servicio diurno una atención integral a las personas con discapacidad y necesidades de apoyo extenso y generalizado en las actividades de la vida diaria. El objetivo 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	21	22	10.228	11.273

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	20	20

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	16
Aprovisionamientos	3.518	4.388
Gastos de personal	185.025	197.405
Otros gastos de la actividad	53.364	22.900
Amortización del Inmovilizado	5.052	5.443
Gastos Financieros	781	1.079
Subtotal Gastos	247.740	231.231
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	3.830
Subtotal Recursos	-	3.830
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	247.740	235.061

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

ACTIVIDAD 7

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	33	45	29.805	35.597

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	26	26

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	38
Aprovisionamientos	7.589	11.496
Gastos de personal	580.125	604.614
Otros gastos de la actividad	141.980	56.815
Amortización del Inmovilizado	13.110	12.969
Gastos Financieros	2.027	2.570
Subtotal Gastos	744.831	688.502
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	13.193
Subtotal Recursos	-	13.193
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	744.831	701.695

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

ACTIVIDAD 8

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	-	1	-	346

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas		11

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal		7.541
Subtotal Gastos	-	7.541
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	69
Subtotal Recursos	-	69
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-	7.610

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de los servicios ofertados	Nº personas	-	11

ACTIVIDAD 9

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	-	15		5.069

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	-	11

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Aprovisionamientos	-	1.064
Gastos de personal	-	47.313
Otros gastos de la actividad	-	1.524
Amortización del Inmovilizado	-	41
Subtotal Gastos	-	49.942
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	1.749
Subtotal Recursos	-	1.749
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-	51.691

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

ACTIVIDAD 10

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	16	11	3.400	3.397
Personal con contrato de servicios	8	8	5.060	1.348

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	107	105

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	1.512
Aprovisionamientos	120.079	78.813
Gastos de personal	56.045	66.281
Otros gastos de la actividad	43.934	19.962
Amortización del Inmovilizado	2.796	2.388
Gastos Financieros	432	473
Subtotal Gastos	223.286	169.429
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	1.749
Subtotal Recursos	-	1.749
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	223.286	171.178

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	107	105

ACTIVIDAD 11

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	18	8	6.602	5.761

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	268	200

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	8.082
Aprovisionamientos	109.222	82.737
Gastos de personal	129.583	121.122
Otros gastos de la actividad	61.186	21.551
Amortización del Inmovilizado	3.492	3.123
Gastos Financieros	540	620
Subtotal Gastos	304.023	237.235
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	8.520
Subtotal Recursos	-	8.520
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	304.023	245.755

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	268	200

ACTIVIDAD 12

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	24	10	1.688	175

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	464	125

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Aprovisionamientos	143	93
Gastos de personal	15.071	9.613
Otros gastos de la actividad	15.810	2.965
Amortización del Inmovilizado	408	143
Gastos Financieros	63	28
Subtotal Gastos	31.495	12.842
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	101
Subtotal Recursos	-	101
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	31.495	12.943

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima de los servicios de ocio ofertados	nº de usuarios	464	125

ACTIVIDAD 13

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	20	12	565	1189

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	34	82

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	2
Aprovisionamientos	69	3.431
Gastos de personal	14.590	25.890
Otros gastos de la actividad	2.091	6.195
Amortización del Inmovilizado	198	511
Gastos Financieros	31	101
Subtotal Gastos	16.979	36.130
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	360
Subtotal Recursos	-	360
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	16.979	36.490

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación máxima de las disciplinas deportivas ofertadas	nº de usuarios	34	82

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	ATENCIÓN TEMPERANA	EDUCACIÓN ESPECIAL	UVAI	GTA	SERVICIO OCUPACIONAL	CENTRO DE DÍA	VVSS	INSERCIÓN LABORAL	CEE	TRANSPORTE	COMEDOR	OCIO	DEPORTE	Total Actividades
Gastos por ayudas y otros	17	38	4	3	49	16	38	-	-	1.512	8.082	-	2	9.761
a) Ayudas Monetarias	4.187	34.572	903	1.667	18.103	4.388	11.496	-	1.064	78.813	82.737	93	3.431	241.454
Aprovisionamientos	295.414	1.891.544	100.035	107.290	601.350	197.405	604.614	7.541	47.313	66.281	121.122	9.613	25.890	4.075.412
Gastos de personal	32.999	99.190	9.211	5.648	69.863	22.900	56.815	-	1.524	19.962	21.551	2.965	6.195	348.823
Otros gastos de la actividad	5.899	12.895	1.169	1.110	16.661	5.443	12.969	-	41	2.388	3.123	143	511	62.352
Amortización del Inmovilizado	1.169	2.556	240	220	3.302	1.079	2.570	-	-	473	620	28	101	12.358
Gastos Financieros	339.685	2.040.795	111.562	115.938	709.328	231.231	688.502	7.541	49.942	169.429	237.235	12.842	36.130	4.750.160
Subtotal Gastos	4.633	52.015	3.697	1.190	23.001	3.830	13.193	69	1.749	1.749	8.520	101	360	114.107
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	4.633	52.015	3.697	1.190	23.001	3.830	13.193	69	1.749	1.749	8.520	101	360	114.107
Subtotal Recursos	344.318	2.092.810	115.259	117.128	732.329	235.061	701.695	7.610	51.691	171.178	245.755	12.943	36.490	4.864.267
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS														

Además de las adquisiciones de inmovilizado detalladas en la tabla anterior, la Entidad ha invertido un importe total de 2.420 euros, en el anteproyecto del nuevo centro Ca'n Tàpera, por lo que el total de inversiones del ejercicio 2020 asciende a 116.527 euros.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

A. Ingresos Obtenidos por la Entidad

Ingresos	Previsto	Realizado
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	3.447.850	3.214.134
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	-	1.073
Subvenciones del sector público	1.682.200	1.518.922
Aportaciones privadas	2.100	2.013
Otros tipos de ingresos	-	118.130
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	5.132.150	4.854.272

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

Otros Recursos	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	12.103	574.075
Otras obligaciones financieras asumidas	3.275	-
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	15.378	574.075

DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

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

Disminuyen los ingresos del servicio de Uvai, a causa de la finalización del concierto en el mes de agosto.

Aumento del número de sesiones concertadas en Atención Temprana.

Aumento por reversión del deterioro de participaciones en la empresa vinculada Sempre Verd Invernadero s.l.

Por otra parte, la situación derivada del COVID-19 ha afectado a varios servicios:

Disminución de compras en servicio comedor.

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

Disminución del gasto del servicio subcontratado de transporte, acompañamiento en el transporte y monitores de patio y comedor.

A partir del mes de septiembre el personal de los servicios de acompañamiento y monitores pasa a ser contratado directamente por la Entidad, aumentando así los gastos de personal.

Incremento de plantilla en diferentes servicios:

Educación, Deporte , Servicios Generales y en el nuevo Centro Especial de Empleo, creado en el mes de Septiembre, así como por sustituciones de personal.

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

Presupuestado importe superior en la partida otros gastos de la actividad.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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 PENDIENTE
					Importe	%		2016	2017	2018	2019	2020	
2018	9.776	-	3.130.156	3.139.932	2.197.952	70,00%	3.284.800	-	-	3.284.800	-	-	-
2019	168.397	-	4.315.629	4.484.026	3.138.818	70,00%	4.470.309	-	-	-	4.470.309	-	-
2020	104.112	-	4.750.160	4.854.272	3.397.990	70,00%	4.864.267	-	-	-	-	4.864.267	-
TOTAL	282.285	-	12.195.945	12.478.230	8.734.761		12.619.376	-	-	3.284.800	4.470.309	4.864.267	-

2. Recursos aplicados en el ejercicio

1. Gastos en cumplimiento de fines	IMPORTE			TOTAL
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+ 2.2)	114.107	-	-	114.107
	114.107	-	-	114.107
	-	15.845	-	15.845
	-	-	-	-
2.1. Realizadas en el ejercicio	-	-	-	-
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	-	-	-
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	15.845	-	15.845
TOTAL (1+2)	-	-	-	4.864.267

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

NOTA 16 INVERSIONES Y OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2020 y 2019 en el epígrafe "Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo" de los balances adjuntos han sido los siguientes:

	31.12.2018	31.12.2019	Trasposos	Retiros	31.12.20
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo-					
Instrumentos de patrimonio-					
Participaciones	551.719	551.719	966.969	-	1.518.688
Correcciones valorativas por deterioro	(551.719)	(551.719)	(873.897)	118.132	(1.307.484)
Total	-	-	93.072	118.132	211.204

La información contable relacionada con las entidades participadas, no cotizadas, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la que se detalla a continuación:

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

2.019	% Participación Directa	Capital	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado	Total Fondos Propios	Coste	Deterioro Acumulado	Valor neto de la participación
Sempre Verd Invernadero S.L.	99,99%	551.779	(1.044.866)	(91.367)	(584.454)	551.719	(551.719)	-

La entidad participa al 99,99% en la Sociedad Mercantil Siempre Verd Invernadero, S. L. titular de un Centro Especial de Empleo, por un importe en balance de 1.518.688 euros y 551.719 euros, a 31 de diciembre 2020 y a 31 de diciembre de 2019, respectivamente.

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los saldos con entidades del grupo y asociadas y otras partes vinculadas, se encuentran recogidos en el balance adjunto según el siguiente detalle:

	31.12.2020		31.12.2019	
	Créditos corto y largo plazo	Clientes	Créditos corto y largo plazo	Proveedores
<i>Empresas del Grupo-</i> Sempre Verd Invernadero S.L.	132.282	1.089	966.969	(2.668)
<i>Otras partes vinculadas-</i> Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares	48.076	-	5.000	-
Total	180.358	1.089	971.969	(2.668)

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

A 31 de diciembre de 2019, la Entidad mantenía deteriorado el crédito con Sempre Verd Invernadero, por importe de 873.897 euros.

Las principales operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2020 y 2019, han sido las siguientes:

	31.12.2020			31.12.2019
	Ingresos de la actividad Mercantil	Aprovisionamientos	Otros gastos de la actividad	Otros gastos de la actividad
<i>Empresas del Grupo-</i> Sempre Verd Invernadero S.L.	900	(28)	(118)	496
Total	900	(28)	(118)	496

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 2020 y 2019 de la Entidad ascienden a 2.944 euros y 2.900 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 2020 aprobado por el Patronato de ASNIMO así como los que, sin estar previstos en el plan anual, se han acordado o concertado durante el ejercicio con las diferentes organizaciones, privadas o públicas, a las que ASNIMO ha tenido acceso.

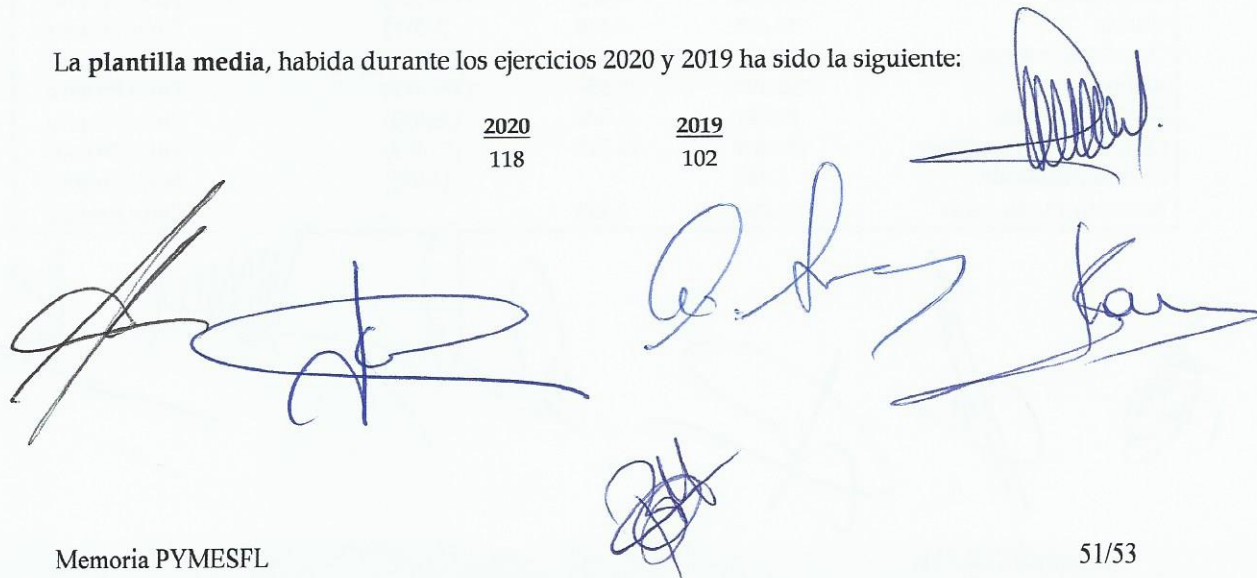
Igualmente se han presentado las justificaciones económicas y memorias de ejecución de los programas subvencionados según la normativa al respecto.

Fundación ASNIMO mantiene desde 2007 la Certificación en la Norma ISO 9001:2008, emitida por AENOR que fue renovada totalmente en 2020.

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019 la Fundación tiene pasivos contingentes por avales bancarios y otras garantías relacionadas con el curso normal de la actividad por importe de 434.398 euros y por importe de 434.976 euros, respectivamente en cada ejercicio. La Dirección de la Fundación no prevé que surja un pasivo significativo como consecuencia de los mencionados avales.

La **plantilla media**, habida durante los ejercicios 2020 y 2019 ha sido la siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	118	102	



The block contains several handwritten signatures and marks. At the top right, there is a signature. Below it, there are two more signatures. At the bottom left, there is a large, stylized signature. In the center, there is a signature. At the bottom center, there is a signature. At the bottom right, there is a signature.

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

La **plantilla final** por sexos y categorías, a 31 de diciembre de los ejercicios 2020 y 2019 ha sido la siguiente:

	2020			2019		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Director	1	-	1	1	-	1
Titulado Nivel 3	4	8	12	4	12	16
Titulado Nivel 2	3	10	13	1	8	9
Técnico Superior Nivel 1	6	13	19	2	17	19
Técnico	5	45	50	5	28	33
Técnico Auxiliar	-	5	5	-	4	4
Personal Complementario Titulado	1	2	3	1	3	4
Personal Complementario Auxiliar	3	15	18	2	12	14
Personal Concertado (Profesor EE)	7	23	30	5	31	36
Personal CO (Titulado Nivel 2)	1	-	1	-	-	-
Personal CO (Técnico Superior Nivel 1)	1	3	4	-	-	-
Personal CO (Técnico)	3	2	5	-	-	-
Personal CO (Técnico Auxiliar)	1	4	5	-	-	-
	36	130	166	21	115	136

Hechos Posteriores –

A fecha de formulación de las cuentas anuales PYMESFL, 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.

NOTA 18 INVENTARIO

Descripción del elemento	Valor contable	Variaciones Producidas	Amortizaciones y Provisiones	Cargas y Gravámenes	Otras Circunstancias
Inmovilizado Intangible					
Aplicaciones Informáticas	11.029	1.040	(6.661)	-	Fines Propios
Inmovilizado Material					
Terrenos	565.112	-	-	-	Fines Propios
Construcciones	846.207	37.088	(485.458)	-	Fines Propios
Instalaciones Técnicas	202.624	15.090	(69.069)	-	Fines Propios
Maquinaria	171.120	9.472	(149.133)	-	Fines Propios
Utillaje	17.478	4.540	(8.676)	-	Fines Propios
Otras Instalaciones	458.183	2.871	(448.432)	-	Fines Propios
Mobiliario	223.499	13.598	(171.072)	-	Fines Propios
Eq.Proc.Informac.	85.551	6.096	(59.885)	-	Fines Propios
Elementos de Transporte	129.404	24.312	(85.399)	-	Fines Propios
Otro Inmovilizado	5.855	-	(5.855)	-	Fines Propios
Inmovilizado en curso	693.060	2.420	-	-	Fines Propios

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2020

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 2020 y 2019 no se ha dispuesto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Las presentes Cuentas Anuales PYMESFL, que comprenden el Balance de Situación PYMESFL, la Cuenta de Resultados PYMESFL y la Memoria PYMESFL, que se encuentra redactada en un total de 53 folios, numerados correlativamente, y firmados por los miembros del Patronato de la Fundación Asnimo.

En Marratxí, a 30 de Marzo de 2021.



Sr. José Alfonso Ramón Bauzá
(Presidente)



Sra. Antonia Solivellas Genestar
(Vicepresidenta)



Sra. Carmen Crespo Vicos
(Vocal)



Sr. Abraham Ruiz López
(Vocal)



Sr. José Antonio Carbonell Crespi
(Vocal)



Sr. Bartolomé Márquez Coll
(Secretario No Patrono)