

PKF CHECKAUDIT BALEARES

ASNIMO

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2015

JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA

PKF

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES DE
PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS**

A la Asamblea General de Socios de la Asociación Síndrome de Down de Baleares por encargo de la Junta Directiva

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMESFL de la Asociación Síndrome de Down de Baleares, que comprenden el balance de PYMESFL al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados de PYMESFL y la memoria de PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales de PYMESFL

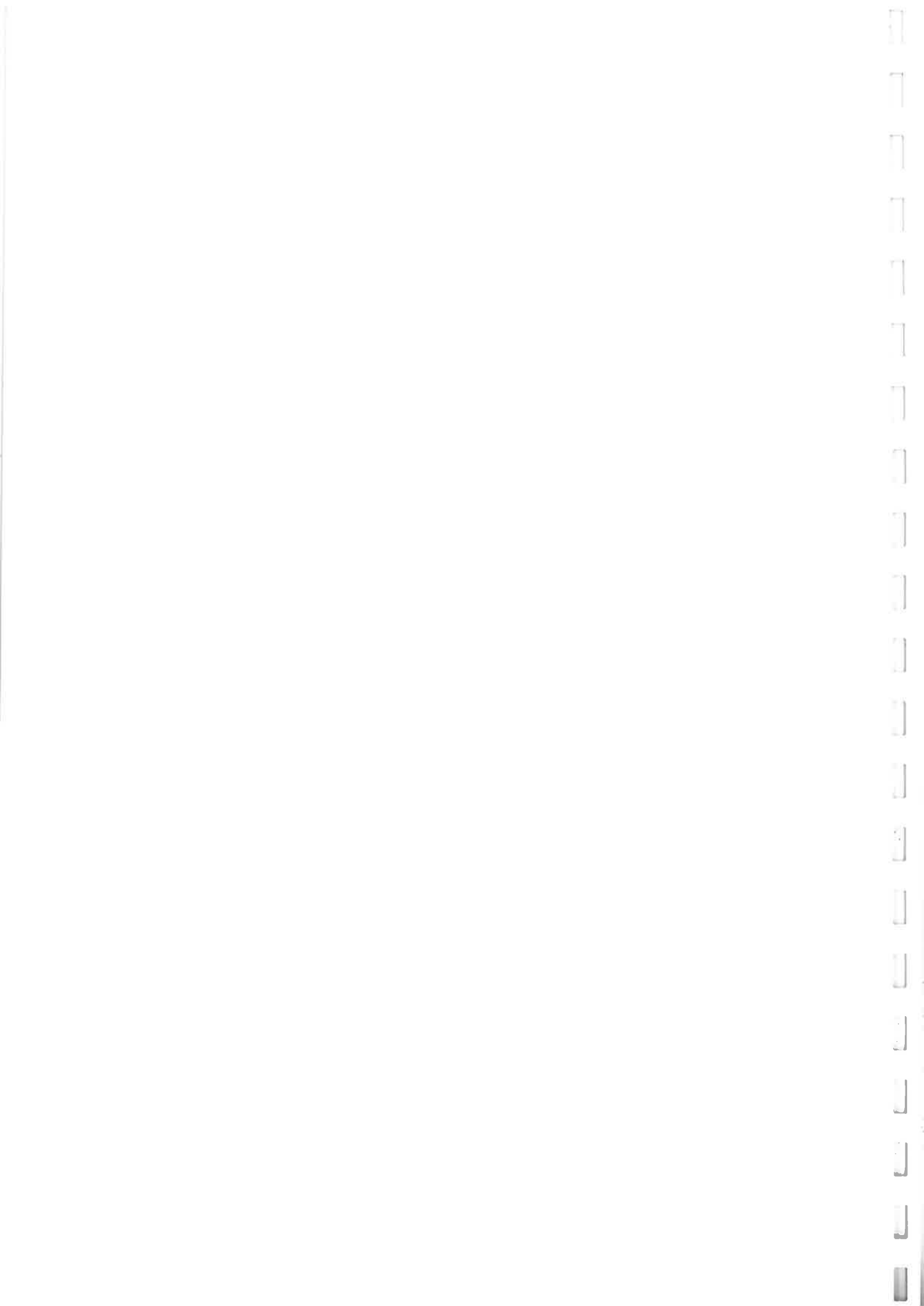
La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales de PYMESFL adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación Síndrome de Down de Baleares, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria de PYMESFL adjunta, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales de PYMESFL anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales de PYMESFL adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales de PYMESFL están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales de PYMESFL. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales de PYMESFL, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales de PYMESFL, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales de PYMESFL tomados en su conjunto.

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



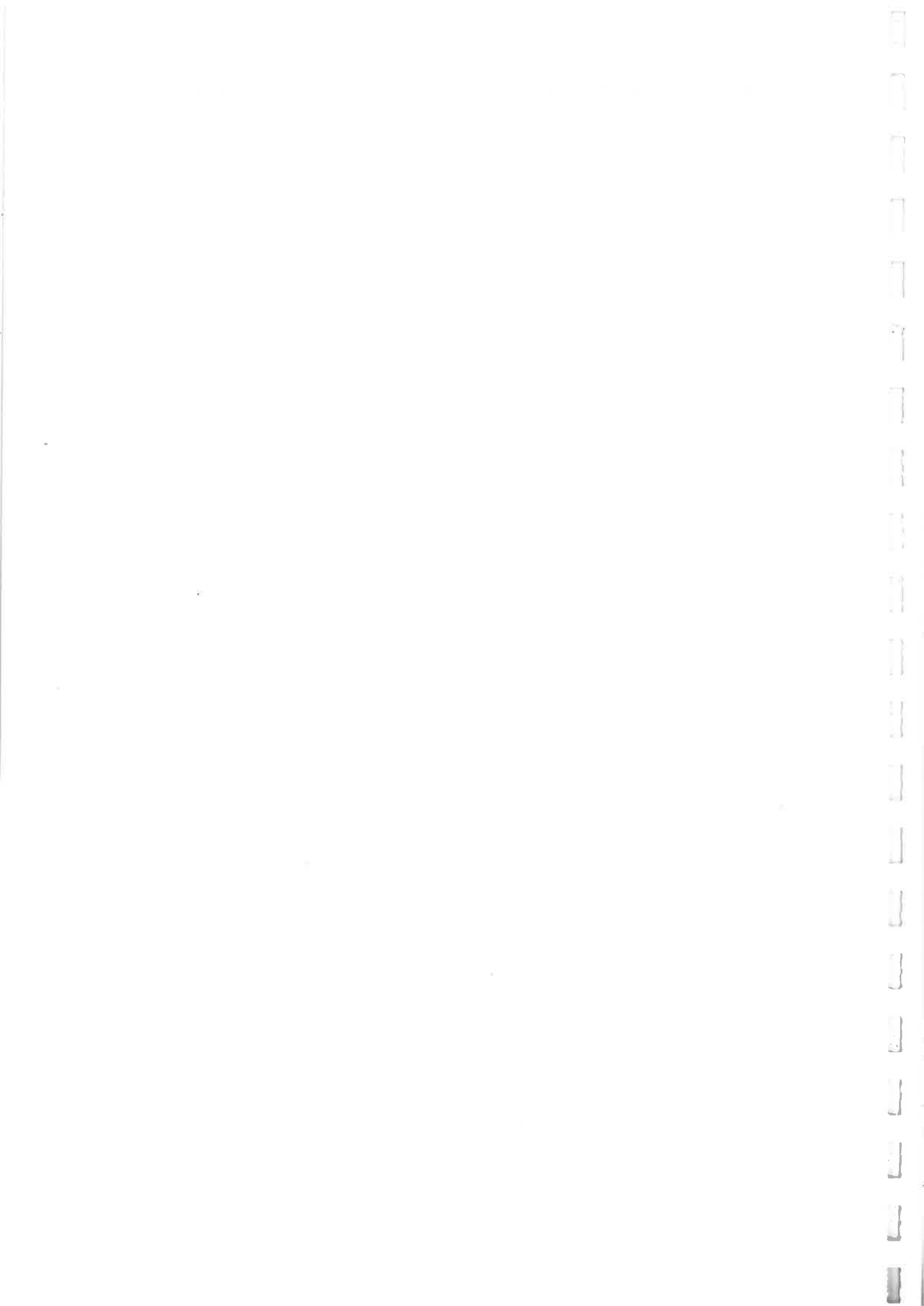
Opinión

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 Asociación Síndrome de Down de Baleares al 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

PKF CHECKAUDIT BALEARES


Jose Miguel Calleja

28 de abril de 2016



ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN EN BALEARES (ASNIMO)

Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2015

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.902.448	1.859.645
I. Inmovilizado intangible	5,2	161	124.341
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0	0
III. Inmovilizado material	5,1	1.500.657	1.492.034
IV. Inversiones inmobiliarias		0	0
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	9	401.630	243.269
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9	0	0
VII. Activos por impuesto diferido (VV)		0	0
B) ACTIVO CORRIENTE		785.637	831.249
I. Existencias		0	0
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7	323.664	229.174
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	0	5.329
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	9	8.540	4.756
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	2.523	2.523
VI. Periodificaciones a corto plazo		4.670	5.495
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	446.240	583.973
TOTAL ACTIVO (A + B)		2.688.086	2.690.894

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2015	2014
A) PATRIMONIO NETO		2.477.600	2.435.334
A-1) Fondos propios	11	1.436.348	1.247.782
I. Dotación fundacional/Fondo Social		24.534	24.534
1. Dotación fundacional/Fondo social		24.534	24.534
II. Reservas		0	0
III. Excedente de ejercicios anteriores		1.223.249	1.025.699
IV. Excedente del ejercicio		188.566	197.549
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.041.252	1.187.552
B) PASIVO NO CORRIENTE		0	0
I. Provisiones a largo plazo		0	0
II. Deudas a largo plazo	10	0	0
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0	0
IV. Pasivos por impuesto diferido (VV)		0	0
V. Periodificaciones a largo plazo		0	0
C) PASIVO CORRIENTE		210.486	255.560
I. Provisiones a corto plazo		0	0
II. Deudas a corto plazo	10	(82)	0
1. Deudas con entidades de crédito		0	0
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0	0
IV. Beneficiarios acreedores	8	218	115
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	208.511	252.824
1. Proveedores		21.748	24.356
3. Acreedores varios		34.194	29.630
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		59.687	128.097
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		92.882	70.739
VI. Periodificaciones a corto plazo		1.839	2.621
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		2.688.086	2.690.894

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the left, there is a signature that appears to be 'J. Bonell'. In the center, there is a large, stylized signature that is difficult to decipher. To the right, there are two more signatures, one of which appears to be 'J. San'. The signatures are written over the bottom portion of the financial statement table.

ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN EN BALEARES (ASNIMO)

Cuenta de resultados de PYMESFL correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2015

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2015	2014
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		2.316,655	2.266.053
a) Cuotas de asociados y afiliados		2.741	2.705
b) Aportaciones de usuarios		2.003.190	2.245.950
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	310.725	17.397
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		0	0
3. Gastos por ayudas y otros	13.1	(41.153)	(48.477)
a) Ayudas monetarias		(41.153)	(48.477)
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0	0
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0	0
6. Aprovisionamientos	13.2	(193.626)	(188.751)
7. Otros ingresos de la actividad	13.5	3.429	235
8. Gastos de personal:	13.3	(1.679.941)	(1.563.033)
9. Otros gastos de la actividad	13.4	(209.903)	(227.471)
10. Amortización del inmovilizado	5	(49.836)	(56.834)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	34.371	44.718
12. Excesos de provisiones		0	11.662
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0	200
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		179.995	238.302
14. Ingresos financieros:		8.573	4.797
15. Gastos financieros		(2)	(3)
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		0	0
17. Diferencias de cambio		0	0
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0	(45.546)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		8.571	(40.753)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		188.566	197.549
19. Impuestos sobre beneficios		0	0
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)		188.566	197.549
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **.			
1. Subvenciones recibidas		0	2.695
2. Donaciones y legados recibidos		0	0
3. Otros ingresos y gastos		0	0
4. Efecto impositivo		0	0
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		0	2.695
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(146.300)	(46.535)
2. Donaciones y legados recibidos		0	0
3. Otros ingresos y gastos		0	0
4. Efecto impositivo		0	0
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		(146.300)	(46.535)
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1)		(146.300)	(43.840)
E) Ajustes por cambio de criterio		0	0
F) Ajustes por errores		0	0
G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		0	0
H) Otras variaciones		0	0
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)		42.266	153.709

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La ASOCIACION SINDROME DE DOWN DE BALEARES (ASNIMO) constituida el 20 de noviembre de 1976 tiene su domicilio social en Marratxí, Carretera de Palma a Alcudia Km 7,5. Podrá variarse en cualquier momento por Junta Directiva dando cuenta de ello a la Asamblea General.


La Asociación carece 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.

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.

La entidad ha sido 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.

El número de Identificación Fiscal es el G07/063217.

La Entidad tiene como objetivos:


- 
- La protección preferente en cualquier forma que pueda realizarse a personas con síndrome de Down y discapacitados en general y especialmente la ayuda a los mismos a través de becas, subvenciones y cualesquiera otros medios.
 - Gestionar colaboraciones y conciertos con aquellos organismos, instituciones oficiales/públicas o privadas o entidades que se ocupen de la protección de discapacitados.

Las entidades vinculadas de la "Asociación Síndrome de Down de Baleares", son las que se detallan a continuación:

- *Sempre Verd Invernaderos S.L.*

La entidad Sempre Verd Invernaderos 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.

La sociedad tiene por objeto la construcción y explotación sin ánimo de lucro de un invernadero dedicado al cultivo y comercialización de plantas ornamentales, así como otras actividades de horticultura, jardinería y comercio en general, dirigidas a la formación e integración en el mundo laboral de personas con síndrome de Down o con otros tipos de minusvalía, a través de un Centro Especial de empleo.



Así mismo, la sociedad tendrá por objeto la inserción laboral de personal con discapacidad intelectual, física o sensorial mediante la realización de los siguientes trabajos: mantenimiento de jardinería interior y exterior, limpieza, cocina-restauración, elaboración, venta y distribución de productos de panadería y derivados, confección y venta de manipulados, ebanistería y restauración de muebles, hostelería y servicios en el más amplio sentido.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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.

- *Fundación de 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.

Su ámbito de actuación se extiende a todo el territorio de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares. Su CIF es G57133423 y tiene su domicilio social en la Carretera de Palma a Alcudia, Km 7,5, en el término municipal de Marratxí.

En cuanto a su organización, se estructura en un Patronato que desarrolla las funciones de gobierno, representación y administración de la fundación, pudiendo nombrar a un Gerente y delegar en él la ejecución de los planes de actuación.

El 19 de Diciembre de 2002 fue inscrita en el Registro de Fundaciones de las Islas Baleares.

La Fundación constituida 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.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- Imagen Fiel

Las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2015 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación 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, 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 Asociación.

Dichas cuentas anuales PYMESFL se encuentran pendientes de aprobación por la Asamblea General de Asociados. No obstante, no se esperan modificaciones significativas en la aprobación de estas cuentas. Por su parte, las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2014 fueron aprobadas por la Asamblea General de Asociados el 3 de junio de 2015.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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

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

En las cuentas anuales del ejercicio 2015 se han utilizado ocasionalmente juicios y estimaciones realizados por la Dirección de la Asociación, 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.

- 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 2015, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria PYMESFL referida al ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2015.

Las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2014, que se presentan a efectos comparativos, incluyen ciertos ajustes y reclasificaciones con respecto a las aprobadas por Asamblea General de dicho ejercicio, no habiéndose alterado ni el patrimonio ni la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre de 2014.

- Cambios en criterios contables

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

- Corrección de errores

No se han producido correcciones 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 2014.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Junta Directiva de la Entidad propondrá la siguiente distribución de resultados en Asamblea General.

Base de Reparto	2015	2014
Excedente del ejercicio	188.566	197.549
Total	188.566	197.549

Aplicación	2015	2014
A Remanente	188.566	197.549
Total	188.566	197.549

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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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

Elementos	Coefficientes Aplicados
Construcciones	2%
Maquinaria	10%
Utilaje	10%
Otras Instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos Procesos Información	25%
Elementos de Transporte	10%
Otro Inmovilizado Material	10%

Dentro de Construcciones, existe una partida, por asfaltado del parking, a la que se aplica un coeficiente de amortización del 5%.

El cargo a la cuenta de resultados de los ejercicios 2015 y 2014 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 36.091 y 43.089 euros, respectivamente (Nota 5).

Inversiones inmobiliarias

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

Inmovilizado Intangible:

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

Por otra parte, se encuentran unos derechos de uso, que se registran por su valor de mercado y se amortizan según la duración del periodo de concesión.

Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

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

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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 2015 y 2014 no se han registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangible y material.

Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

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

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

Activos Financieros

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

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

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

1. Activos financieros a coste amortizado

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

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio,

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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 partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

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

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

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

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

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

2. Activos financieros mantenidos para negociar

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

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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.

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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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

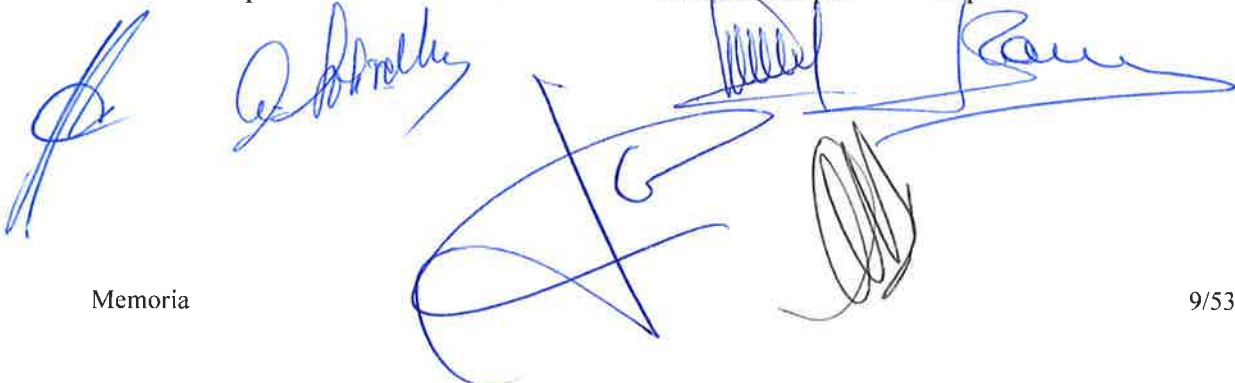
Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se 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.

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



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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.

2. Valoración inicial y posterior de los créditos.



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

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



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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

3. Valoración inicial y posterior de los débitos.


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

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

Moneda Extranjera

No existen operaciones en moneda extranjera

Impuesto sobre beneficios

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

Gastos e Ingresos propios de las entidades no lucrativas

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

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

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

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

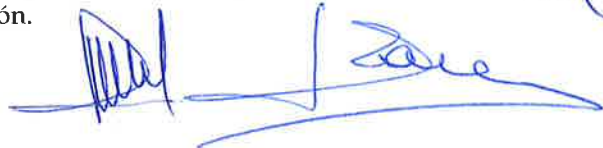
Provisiones y contingencias

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

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



Memoria



11/53



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**


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

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

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

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

Subvenciones, donaciones y legados recibidos



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

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

La imputación a Resultados dependerá del tipo:

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

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.



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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

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

2. Normas particulares.

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

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

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

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

Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables

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

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

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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**


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

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

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

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

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

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

Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Asociación, 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 Asociación, 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 Asociación 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.



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

NOTA 5 INMOVILIADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2015 es el siguiente:

Cuentas	31/12/2014	Adiciones	Retiros	31/12/2015
Terrenos	565.112	0	0	565.112
Construcciones	620.778	11.905	0	632.682
Inst.Técnicas	22.600	14.973	0	37.573
Maquinaria	145.126	4.546	0	149.672
Utillaje	5.977	0	0	5.977
Otras Instalaciones	446.243	0	0	446.243
Mobiliario	158.710	4.319	0	163.030
Eq.Proc.Informac.	30.737	8.972	(7.986)	31.723
Eltos.Trasporte	59.193	0	0	59.193
Otro Inmov.Mate.	5.855	0	0	5.855
Inmov en curso	665.714	0	0	665.714
Totales Brutos	2.726.045	44.714	(7.986)	2.762.774
Deterioros	0	0	0	0
Amortizaciones	(1.234.011)	(36.091)	7.986	(1.262.117)
Total Corrección Valor	(1.234.011)	(36.091)	7.986	(1.262.117)
Total Neto Inmov.Material	1.492.034	8.623	0	1.500.657

El detalle de movimientos la amortización acumulada del inmovilizado material acaecidos durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

Cuentas	31/12/2014	Adiciones	Retiros	31/12/2015
Construcciones	(437.906)	(12.386)	0	(450.291)
Instalaciones tec.	(10.062)	(2.899)	0	(12.961)
Maquinaria	(131.050)	(4.122)	0	(135.171)
Utillaje	(5.977)	0		(5.977)
Otras Instalaciones	(442.572)	(3.671)	0	(446.243)
Mobiliario	(142.470)	(3.277)	0	(145.747)
Eq. Proc. Informac.	(19.704)	(4.575)	7.986	(16.293)
Eltos. Transporte	(39.012)	(5.163)	0	(44.175)
Otro Inmov. Mate.	(5.259)	0	0	(5.259)
TOTAL AMORT acum. . inmov. Material	(1.234.011)	(36.091)	7.986	(1.262.117)

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2014 es el siguiente:

Cuentas	31/12/2013	Adiciones	Retiros	31/12/2014
Terrenos	565.112			565.112
Construcciones	574.019	46.759		620.778
Inst.Técnicas	22.007	593		22.600
Maquinaria	140.548	4.578		145.126
Ustillaje	5.977			5.977
Otras Instalaciones	446.243			446.243
Mobiliario	153.756	4.955		158.710
Eq.Proc.Informac.	33.541	6.917	(9.721)	30.737
Eltos.Trasporte	88.083		(28.890)	59.193
Otro Inmov.Mate.	5.855			5.855
Inmov en curso	665.714			665.714
Totales Brutos	2.700.855	63.801	(38.611)	2.726.045
Deterioros	0			0
Amortizaciones	(1.229.533)	(43.089)	38.611	(1.234.011)
Total Corrección Valor	(1.229.533)	(43.089)	38.611	(1.234.011)
Total Neto Inmov.Material	1.471.322	20.712	0	1.492.034

El detalle de movimientos la amortización acumulada del inmovilizado material acaecidos durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

Cuentas	31/12/2013	Adiciones	Retiros	31/12/2014
Construcciones	(426.042)	(11.864)		(437.906)
Instalaciones tec.	(7.833)	(2.229)		(10.062)
Maquinaria	(127.519)	(3.530)		(131.050)
Ustillaje	(5.977)			(5.977)
Otras Instalaciones	(427.889)	(14.683)		(442.572)
Mobiliario	(139.553)	(2.917)		(142.470)
Eq. Proc. Informac.	(26.722)	(2.703)	9.721	(19.704)
Eltos. Transporte	(62.739)	(5.163)	28.890	(39.012)
Otro Inmov. Mate.	(5.259)			(5.259)
TOTAL AMORT acum. . inmov. Material	(1.229.533)	(43.089)	38.611	(1.234.011)

Las principales adiciones, tanto en 2015 como en 2014, están en construcciones, en 2015, por la construcción del taller de jardinería y en 2014, por la construcción del patio infantil.

El importe de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2015 y 2014 asciende a 617.432 euros y 548.659 euros respectivamente.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

Las construcciones en curso, que hacen referencia a:

El proyecto del 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 AUTONOMIA PERSONAL Y PREVENCIÓN DE LA DEPENDENCIA, estructurado en CUATRO DIFERENTES NUCLEOS:

NUCLEO 1: NUEVO CENTRO DE EDUCACIÓN Y ATENCIÓN TEMPRANA (CEDIAT).

NUCLEO 2: SERVICIOS RESIDENCIALES PARA LA TERCERA EDAD.

- A) DOS RESIDENCIAS (365 DÍAS DE 12 PLAZAS CADA UNA PARA PERSONAS ADULTAS GRAVEMENTE AFECTADAS (SÍNDROME DE DOWN + ALZHEIMER).
- B) DOS VIVIENDAS TUTELADAS (365 DIAS) DE 8 PLAZAS CADA UNA PARA PERSONAS ADULTAS CON SINDROME DE DOWN U OTRAS PATOLOGIAS COMPATIBLES.
- C) UN CENTRO DE DIA CON 24 PLAZAS.

NUCLEO 3: NUEVOS SERVICIOS PARA LA VIDA ADULTA: Formación.

NUCLEO 4: SERVICIOS COMUNES: Comedor, lavandería, etc.


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

En 2009: se traspasó el Bº de ASNIMO correspondiente al ejercicio 2010 (84.672.94€). Todos los ingresos y gastos de este proyecto están vinculados a una cuenta corriente abierta en Sa Nostra al afecto.

En 2011: la entidad financiera Barclays, realizó varios eventos benéficos a favor de la Asociación, cuya recaudación se destinó al proyecto, por un importe total de 10.862,00€

El resto de adiciones de Inmovilizado Material corresponden a las altas dentro de instalaciones técnicas, maquinaria, mobiliario y equipos informáticos, que incrementan la capacidad de la Asociación para atender sus fines sociales.

Las bajas de inmovilizado material, se corresponden con elementos totalmente amortizados y fuera de uso y la venta de un vehículo, totalmente amortizado.



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de Saldos y movimientos del ejercicio 2015 es el siguiente:

Cuentas	31/12/2014	Adiciones	Retiros	31/12/2015
Aplic.Informát.	3.106			3.106
Derechos de uso	200.790		(200.790)	0
Totales Brutos	203.896	0	(200.790)	3.106
Amortiz.Aplic.Informáticas	(2.586)	(359)		(2.945)
Amortiz.Derechos de uso	(76.970)	(13.386)	90.356	0
Total Correcc. Valor	(79.556)	(13.745)	90.356	(2.945)
Total Neto Inmovilizado Intangible	124.341	(13.745)	(110.435)	161

El detalle de Saldos y movimientos del ejercicio 2014 es el siguiente:

Cuentas	31/12/2013	Adiciones	31/12/2014
Aplic.Informát.	3.106		3.106
Derechos de uso	200.790		200.790
Totales Brutos	203.896	0	203.896
Amortiz.Aplic.Informáticas	(2.227)	(359)	(2.586)
Amortiz.Derechos de uso	(63.584)	(13.386)	(76.970)
Total Correcc. Valor	(65.811)	(13.745)	(79.556)
Total Neto Inmovilizado Intangible	138.086	(13.745)	124.341

Los derechos de uso, hacen referencia a un convenio de cesión de uso de una vivienda de propiedad municipal del Ayuntamiento de Calviá, a la Asociación Síndrome de Down en Baleares.

Dicha vivienda, se cede única y exclusivamente para destinarla al siguiente uso:

Desarrollar un programa de entrenamiento en autonomía en el hogar y en habilidades sociales a personas con síndrome de Down con el objetivo de que los usuarios puedan tener una vida autónoma e independiente

El plazo de duración de la cesión de derecho de uso es de quince años, por lo que se decide amortizar, dicho inmovilizado intangible, por su periodo de concesión.

Para la valoración de dicho inmovilizado, se toma en consideración el precio de mercado de los alquileres en Calviá.

La Entidad, por falta de financiación, para poder llevar a cabo el proyecto de vida independiente, se ve obligada a devolver, a finales del ejercicio 2015, la vivienda al Ayuntamiento de Calviá, por lo que procederá a darla de baja de su activo.


**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

NOTA 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Entidad no dispone de bienes del Patrimonio Histórico en su activo.

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:



	31/12/2014	Adiciones	Retiros	31/12/2015
Usuarios, Deudores	227.564	2.115.337	(2.019.237)	323.664
Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores	1.610	14.180	(15.572)	218
Total	229.174	2.129.517	(2.034.808)	323.882

NOTA 8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

El desglose la partida "Beneficiarios-Acreedores", del pasivo del balance de situación es el que sigue a continuación:

	31/12/2014	Adiciones	Retiros	31/12/2015
Fudación Síndrome de Down de las Islas Baleares	115	41.153	(41.050)	218
Total	115	41.153	(41.050)	218

El saldo se compone de donaciones realizadas a la "Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares", que tal y como se menciona en la Nota-1, de esta memoria, se trata de una Entidad Vinculada a ASNIMO.



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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:

Ejercicio 2015:

	Instrumentos Financieros a largo plazo		Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Créditos, Derivados, Otros		Créditos, Derivados, Otros			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros a coste amortizado	401.630	243.269	11.064	7.280	412.693	250.549
Activos financieros a coste			769.904	813.146	769.904	813.146
Total	401.630	243.269	780.968	820.426	1.182.597	1.063.695

El detalle de movimientos del cuadro anterior es el siguiente:

Activos Financieros a largo plazo:

	2015	2014	
Créditos a Entidades de Grupo	401.630	243.269	Crédito a <i>Sempre Verd Invernaderos</i>
Total	401.630	243.269	

Activos Financieros a corto plazo:

- A coste amortizado:

	2015	2014	
Intereses a cp de créditos a Entid.Grupo	8.540	4.756	Intereses pendientes cobro por crédito a <i>Sempre Verd</i>
Fianzas constituidas a corto plazo	2.523	2.523	
Total	11.064	7.280	

- A coste:

	2015	2014	
Usuarios y deudores	323.664	229.174	Usuarios y deudores de la actividad propia
Tesorería	446.240	583.973	Efectivo en Caja y Bancos
Total	769.904	813.146	

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

Ejercicio 2014:

	Instrumentos Financieros a largo plazo		Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Créditos, Derivados, Otros		Créditos, Derivados, Otros			
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Activos financieros a coste amortizado	243.269	67.448	7.280	38.962	250.549	106.411
Activos financieros a coste			813.146	928.295	813.146	928.295
Total	243.269	67.448	820.426	967.257	1.063.695	1.034.705

El detalle de movimientos del cuadro anterior es el siguiente:

Activos Financieros a largo plazo:

	2014	2013	
Créditos a Entidades de Grupo	243.269	56.448	Crédito a <i>Sempre Verd Invernaderos</i>
Créditos a Partes Vinculadas	0	11.000	Cédito a <i>Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares</i>
Total	243.269	67.448	

Durante el ejercicio 2014 se condona el crédito adeudado por la Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares, procediendo a registrar un gasto por ayudas monetarias.

Activos Financieros a corto plazo:

- A coste amortizado:

	2014	2013	
Créditos a cp a Entid.Grupo	0	25.000	Renegociación del crédito a <i>Sempre Verd</i> en importe y vencimiento
Intereses a cp de créditos a Entid.Grupo	4.756	1.821	Intereses pendientes cobro por crédito a <i>Sempre Verd</i>
Intereses a cp de créditos a Entid.Vinculadas	0	662	Intereses Funación Síndrome de Down, condonados junto con el principal
Cuenta corriente con Entid Vinculadas	0	9.000	Traspaso del crédito de corto plazo en 2011 a largo plazo en 2012
Fianzas constituidas a corto plazo	2.523	2.479	
Total	7.280	38.962	

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

- A coste:

	2014	2013	
Usuarios y deudores	229.174	668.435	Usuarios y deudores de la actividad propia
Tesorería	583.973	259.859	Efectivo en Caja y Bancos
Total	813.146	928.295	

La entidad promovió en 1990 la creación de la sociedad denominada "Sempre Verd Invernaderos S.L." (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.

La entidad participa en la Sociedad Mercantil Sempre Verd Invernaderos, S. L. titular de un Centro Especial de Empleo por un importe en balance en 2015 y 2014 de 551.718,80 Euros, en cada ejercicio.


Ante las pérdidas acumuladas de la entidad, al cierre del ejercicio se encuentra totalmente deteriorada, tanto en 2015 como en 2014.

Por otra parte, existe un crédito concedido en 2009 a "Sempre Verd Invernaderos S.L.", por importe inicial de 25.000 euros, con vencimiento en 2014 del que a cierre del ejercicio están pendientes de cobro en su totalidad.

Durante el ejercicio 2013, se amplió el importe inicial de dicho crédito por un total de 57.500 euros, devengado unos intereses de 1.484 euros, con vencimiento del principal a 5 años, lo que sitúa el vencimiento en el ejercicio 2018.

En 2014, se realiza otra ampliación del principal, con las mismas condiciones iniciales, por un total de 160.000 euros, devengando unos intereses de 4.756 euros.

En 2015, se realiza otra ampliación del principal, con las mismas condiciones iniciales, por un total de 153.604 euros, devengando unos intereses de 8.540 euros.

 Se promovió también, la creación de la "Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares", el 26 de febrero de 2002, de carácter beneficio social, sin fin de lucro, cuyo objeto es el estudio, planificación y ejecución de cuantas acciones estén encaminadas a la mejora de la calidad de vida de personas con síndrome de Down, y de sus familias, promoviendo especialmente actividades que se dirigen a la plena integración social de las personas con síndrome de Down, así como a su tutela. La fundación podrá atender subsidiariamente a personas con otro tipo de discapacidad.

Durante el ejercicio 2011, dentro de las inversiones financieras a corto plazo, existía un importe de 11.000,00 euros en concepto de aportaciones que ASNIMO ha realizado a favor de la Fundación que, debido a la falta de reintegro por parte de la Fundación, se procedió a reclasificar a largo plazo, durante el ejercicio 2012, permaneciendo ese mismo importe en 2013.

Durante el ejercicio 2014, se condona la deuda, más los intereses adeudados, registrando un gasto por ayuda monetaria.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

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

Ejercicio 2015:

	Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Créditos, Derivados, Otros			
	2015	2014	2015	2014
Pasivos financieros a coste amortizado	115.847	182.200	115.847	182.200
Total	115.847	182.200	115.847	182.200

1. Información sobre los pasivos financieros de la sociedad, según su vencimiento es el siguiente:

La Entidad no dispone de pasivos financieros a largo plazo; los únicos pasivos financieros existentes, son los que se describen en la nota a continuación.

2. Información sobre:

	2015	2014
Beneficiarios Acreedores	218	115
Proveedores	21.748	24.356
Proveedores, entidades del grupo	0	2
Acreedores por prestación de serv	34.194	29.630
Personal	59.687	128.097
Acreedores Comerciales	115.847	182.200

Ejercicio 2014:

	Instrumentos Financieros a corto plazo		Total	
	Créditos, Derivados, Otros			
	2014	2013	2014	2013
Pasivos financieros a coste amortizado	182.200	300.552	182.200	300.552
Total	182.200	300.552	182.200	300.552

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

2. Información sobre los pasivos financieros de la sociedad, según su vencimiento es el siguiente:

La Entidad no dispone de pasivos financieros a largo plazo; los únicos pasivos financieros existentes, son los que se describen en la nota a continuación.

2. Información sobre:

	2014	2013
Beneficiarios Acreedores	115	13.080
Proveedores	24.356	33.748
Proveedores, entidades del grupo	2	0
Acreedores por prestación de serv	29.630	35.374
Personal	128.097	218.349
Acreedores Comerciales	182.200	300.552

NOTA 11 FONDOS PROPIOS

No se han realizado, durante el ejercicio aportaciones al fondo social.

El movimiento, durante 2015 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	31/12/2014	Altas	Aplicaciones	31/12/2015
Fondo social	24.534			24.534
Remanente	1.025.699		197.549	1.223.248
Resultados del ejercicio	197.549	188.566	(197.549)	188.566
TOTALES	1.247.782	188.566	0	1.436.348

El movimiento, durante 2014 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	31/12/2013	Altas	Aplicaciones	31/12/2014
Fondo social	24.534			24.534
Remanente	987.846		37.853	1.025.699
Resultados del ejercicio	37.853	197.549	(37.853)	197.549
TOTALES	1.050.234	197.549	0	1.247.782

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

NOTA 12 SITUACIÓN FISCAL

La asociación 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.

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

	2015	2014
Resultado PyG	188.566	197.549
Ajuste por el IS	0	0
Resultado antes de IS	188.566	197.549
Correcciones al rtdo		
Aumentos	2.298.288	2.311.122
Disminuciones	(2.486.854)	(2.508.672)
Base imponible previa	0	(0)
BIN's	(1)	0
Base Imponible	(1)	(0)
Gravamen 10%	10%	10%
Cuota Integra	(0)	(0)
Ret e ingresos a cta	0	0
Cuota a ingresar	0	0
Pagos a cuenta	0	0
Cuota líquida	(0)	(0)

NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ayudas Monetarias

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

Ayudas Monetarias	2015	2014
Donativos a Entidades	41.153	48.477
Total Ayudas Monetarias	41.153	48.477

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

13.2 Aprovisionamientos

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

	2015	2014
Compra de mercaderías	29.482	29.543
Compra de materias primas	396	941
Compra Otros Aprovisionamientos	60.810	55.506
Trabajos Realizados por otras entidades	102.939	102.760
Total Aprovisionamientos	193.626	188.751

13.3 Gastos de Personal

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

	2015	2014
Sueldos y salarios	1.412.756	1.385.400
S y S a cargo de la empresa	377.161	354.476
Otros Gastos Sociales	4.100	4.164
Indemnizaciones	2.583	0
Exceso de prov. por retrib personal lp	(116.659)	(181.007)
Total Gastos de Personal	1.679.941	1.563.033

El desglose de las Cargas sociales es el siguiente:

	2015	2014
SS.SS A CARGO DE LA EMPRESA	312.219	277.558
PROVISION GTO. S.S. POR ATRASOS	5.760	21.702
SS.SS. PERSONAL CONCERTADO	59.182	55.216
Total Cargas Sociales	377.161	354.476

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

13.4 Otros Gastos de la Actividad

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

	2015	2014
Arrendamientos y cánones	2.965	1.575
Reparación y conservación	57.127	54.052
Servicios Prof. Independientes	47.898	45.927
Transportes	0	0
Primas de seguros	8.978	9.994
Serv. Bancarios y similares	2.141	2.360
Publicidad, Propaganda y relac.Públicas	2.263	7.034
Suministros	38.327	65.805
Otros servicios	44.319	38.446
Tributos	863	1.499
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	5.023	781
Total Otros Gastos de la actividad	209.903	227.471

13.5 Otros Ingresos de la Actividad

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

	2015	2014
Ingresos excepcionales	10.596	235
Total Otros Ingresos de la actividad	10.596	235

NOTA 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Tipo	31/12/2015	31/12/2014
Subvenciones oficiales de capital	890.905	1.020.690
Donaciones y legados de capital	102.241	117.261
Otras subvenciones, donaciones y legados	48.106	49.601
Total Subvenciones, donaciones y legados	1.041.252	1.187.552

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

- Subvenciones Oficiales de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

Entidad	31/12/2014	Aplicaciones	31/12/2015
Subvención Oficial CAIB	2.385	(2.385)	0
Dgad. Caseta Piscina	11.976	(276)	11.701
DGAD/09 VEHICULO ADAPTADO	16.514	(3.184)	13.330
C.AFERS.SOCIAL/09 EDIF.SON XIGALA	300.000	0	300.000
CESIÓN USO INMUEBLE CALVIA	123.821	(123.821)	0
CONCESION FINCA AYTO.PALMA	564.848	0	564.848
AYTO.ALCUDIA (TAPIZ.SOFA S'ESTEL)	1.146	(120)	1.026
Total Subvenciones de capital	1.020.690	(129.785)	890.905

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

Entidad	31/12/2013	Altas	Aplicaciones	31/12/2014
Subvención Oficial CAIB	15.129		(12.744)	2.385
Dgad. Caseta Piscina	12.252		(276)	11.976
DGAD/09 VEHICULO ADAPTADO	19.698		(3.184)	16.514
C.AFERS.SOCIAL/09 EDIF.SON XIGALA	300.000		0	300.000
CESIÓN USO INMUEBLE CALVIA	137.207		(13.386)	123.821
CONCESION FINCA AYTO.PALMA	564.848		0	564.848
AYTO.ALCUDIA (TAPIZ.SOFA S'ESTEL)		1.200	(54)	1.146
Total Subvenciones de capital	1.049.134	1.200	(29.644)	1.020.690

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

- Donaciones y Legados de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

Entidad	31/12/2014	Aplicaciones	31/12/2015
SUBVEN.Y DONACIONES NO OFIC DE CAPITAL	1.390	(1.390)	0
DON/06 CHARITY GOLF (OPEL VIVARO)	3.619	(1.974)	1.645
SUB/10 BANCAJA(P.OBESIDAD CO)	1.229	(212)	1.017
DON/07 CARREFOUR (S.XIGALA; AT)	47.358	0	47.358
DON/11 EVENTOS BYCLAYS(S.XIGALA)	10.862	0	10.862
SUBV/12 F.ONCE VENTANAS SA LLUNA	3.185	(67)	3.118
DON/12 ASPANIMO VENTANAS S'ESTEL	6.000	(125)	5.874
SUBV. A LA INVERSION	21.294	(8.457)	12.837
SUBV.FUND.MAPFRE (JARDINERIA)	198	(63)	135
FUND.SA NOSTRA/08 CERRAMIENTO SOLAR	4.396	(100)	4.296
SUBV.LA CAIXA EQUIPA.AULA FISIOTERAPIA	803	(254)	549
SUBVENCION LA CAIXA 2006 (SBM)	1.408	(1.300)	108
SA NOSTRA/09 VVTT(RENOVA. Y EQUIP)	1.076	(217)	859
DON/13 VARIAS(PATIO CENTRO)	4.952	(100)	4.852
DON/13 CECOSA SUPER.(PATIO)	3.615	(73)	3.542
DON/13 ROTARY CLUB (AULA Y PATIO INFAN)	5.877	(688)	5.190
Total Donaciones y Legados de Capital	117.261	(15.020)	102.241

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

Entidad	31/12/2013	Aplicaciones	31/12/2014
SUBVEN.Y DONACIONES NO OFIC DE CAPITAL	2.881	(1.491)	1.390
RDOS.2003	75	(75)	0
DON/06 CHARITY GOLF (OPEL VIVARO)	5.593	(1.974)	3.619
SUB/10 BANCAJA(P.OBESIDAD CO)	1.440	(212)	1.229
DON/07 CARREFOUR (S.XIGALA; AT)	47.358	0	47.358
DON/11 EVENTOS BYCLAYS(S.XIGALA)	10.862	0	10.862
SUBV/12 F.ONCE VENTANAS SA LLUNA	3.252	(67)	3.185
DON/12 ASPANIMO VENTANAS S'ESTEL	6.125	(125)	6.000
SUBV. A LA INVERSION	29.751	(8.457)	21.294
SUBV.FUND.MAPFRE (JARDINERIA)	261	(63)	198
FUND.SA NOSTRA/08 CERRAMIENTO SOLAR	4.496	(100)	4.396
SUBV.LA CAIXA EQUIPA.AULA FISIOTERAPIA	1.057	(254)	803
SUBVENCION LA CAIXA 2006 (SBM)	2.708	(1.300)	1.408
SA NOSTRA/09 VVTT(RENOVA. Y EQUIP)	1.293	(217)	1.076
DON/13 VARIAS(PATIO CENTRO)	4.981	(29)	4.952
DON/13 CECOSA SUPER.(PATIO)	3.636	(21)	3.615
DON/13 ROTARY CLUB (AULA Y PATIO INFAN)	6.565	(688)	5.877
Total Donaciones y Legados de Capital	132.335	(15.074)	117.261

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

- Otras Subvenciones, Donaciones y Legados:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

Entidad	31/12/2014	Aplicaciones	31/12/2015
DON/13 ALCUDIA LUZ SL(S.GALANENA)	25	0	25
IMSERO 2014/2015	1.495	(1.495)	0
DON/12SRA.FALCONER (S.XIGALA)	48.081	0	48.081
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	49.601	(1.495)	48.106

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

Entidad	31/12/2013	Altas	Aplicaciones	31/12/2014
DON/13 ALCUDIA LUZ SL(S.GALANENA)	515		(490)	25
DON/13 ROTARY CLUB.AULA INFANTIL	1.327		(1.327)	0
IMSERO 2014/2015	0	1.495	0	1.495
DON/12SRA.FALCONER (S.XIGALA)	48.081		0	48.081
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	49.923	1.495	(1.817)	49.601

- Subvenciones de Explotación:

El detalle de esta partida, es el siguiente:

Subvención	31/12/2015	31/12/2014
INGRESOS POR ABINTESTATOS	0	4.129
INGRESOS POR FORMACION EN EL EMPLEO	1.960	109
DONACIONES	3.787	4.376
DONACIONES UTILIDAD PUBLICA	11.221	6.966
TRANSPORTE EDUCACION	9.223	0
SUBVENCION SOIB -PRACTICAS PROFESIONALES	1.440	0
SUBVENCION PERSONAL CONCERTADO	281.759	276.482
CON. EDUCACION: SUSTITUCIONES	0	5.617
Total Subvenciones de Explotación	309.389	297.679

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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 2015 y 2014:

<u>Subvención</u>	<u>Finalidad</u>	<u>Organismo</u>	<u>Importe Inicial</u>
SUBVEN.OFICIALES DE CAPITAL CAIB	Remodelación y acondicionamiento del CO	Consellería de Presidencia	79.149
SUB/08 DGAD (CASETA PISCINA)	Construcción de caseta en la piscina del centro	Dirección General de la Dependencia	13.792
SUB/09 DGAD(VEHICULO ADAPTADO)	Adquisición vehículo adaptado	Dirección General de la Dependencia	31.842
SUB/09 CONS.AFERS.SOCIAL(S.XIGALA)	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala	Cosellería d´Afers Socials	300.000
CESION USO INMUEBLE CALVIA AYTO. PALMA/06 CONCESION FINCA	Piso para proyecto de vida independiente (PVI) Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala	Ayuntamiento de Calviá Ayuntamiento de Palma	200.790 564.848
AYTO.ALCUDIA (TAPIZ.SOFA S´ESTEL)	Reparación y tapizado de sofá	Ayuntamiento de Alcudia	1.200
SUBVEN.Y DONACIONES NO OFIC DE CAPITAL	Adquisición Toldo piscina y mobiliario	Asociación Charity Golf	14.908
DON/06 CHARITY GOLF (OPEL VIVARO)	Minibus Opel Vivaro	Asociación Charity Golf	19.741
SUBV.F.L.CAIXA MAT.FISIOTERAPIA	Equipamiento material aula fsioterapia	Fundación La Caixa	2.536
SUBV.F.MAPRE MAT.JARDINERIA	Equipamiento material taller de Jardinería	Fundación Mapfre	634
SUB/10 BANCAJA(P.OBESIDAD CO)	Material deportivo para proyecto obesidad	Bancaja	2.118
DON/07 CARREFOUR (S.XIGALA; AT)	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala	Carrefour	47.358
DON/11 EVENTOS BYCLAYS(S.XIGALA)	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala	Barclays	10.862
SUBV/12 F.ONCE VENTANAS SA LLUNA	Sustitución de ventanas en residencia Sa Lluna	Fundación Once	3.348
DON/12 ASPANIMO VENTANAS S´ESTEL	Sustitución de ventanas en residencia S´Estel	Aspanimo	6.272
SUB/08 SA NOSTRA(CERRAMIENTO SOLAR)	Construcción de cerramiento del solar	Fundación Sa Nostra	5.000
SUB/06 LA CAIXA (COCINA SBM)	Cocina para el colegio	Fundación La Caixa	13.000
SUB/09 SA NOSTRA (RENOV.EQUIP.VVTT)	Renovación equipación vivienda tutelada	Fundación Sa Nostra	2.170
DON/13 VARIAS(PATIO CENTRO)	Reforma del patio infantil del centro	Varias donaciones privadas	4.981
DON/13 CECOSA SUPER.(PATIO)	Reforma del patio infantil del centro	Cecosa	3.636
DON/13 ROTARY CLUB (AULA Y PATIO INFAN)	Mobiliario Aula infantil	Rotary Club	6.879
SUBV. A LA INVERSION	Adquisiciones de mobiliario diverso		76.276
DON/13 ALCUDIA LUZ SL(S.GALAÑENA)	Donación para gastos usuaria Sabrina Galeña	ALCUDIA LUZ SL	810
IMSERSO 2014/2015		Imnserso	1.495
DON/12SRA.FALCONER (S.XIGALA)	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala	Donación privada	48.081

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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

ACTIVIDAD 1

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

Este servicio tiene como finalidad ofrecer un conjunto de intervenciones dirigidas a la población infantil con discapacidad psíquica 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. Esta compuesta por un equipo de profesionales entre los que se encuentra: médico traumatólogo, psicólogo, fisioterapeuta, logopeda, psicomotricista y neuropediatra.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	10	10	11.567,01	10.087,68
Personal con contrato de servicios	2	2	61,00	18,11

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	32	61

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	3.078	6.021
Aprovisionamientos	14.714	6.680
Gastos de personal	156.036	174.161
Otros gastos de la actividad	27.674	20.099
Amortización del Inmovilizado	2.528	3.540
Subtotal Gastos	204.030	210.500
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	0	780
Subtotal Recursos	0	780
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	204.030	211.281

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de sesiones >60%	nº de sesiones	4356	4861
Porcentajes		100%	112%

ACTIVIDAD 2

A) Identificación

Denominación de la actividad	CENTRO 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:

Se entiende por Centro Ocupacional para personas con discapacidad psíquica el equipamiento especializado de estancias diurnas destinado a proporcionar a los usuarios la habilitación profesional y el desarrollo personal y social necesarios a fin de conseguir el máximo desarrollo de sus capacidades personales y laborales y su integración social. Los usuarios de este servicio son personas con Síndrome de Down mayores de 20 años, con necesidades de apoyo amplio o generalizado, que no pueden acceder- temporal o definitivamente- a un trabajo ordinario o protegido. En el mismo reciben una actividad útil y terapéutica que facilita su ajuste personal, la preparación laboral y la adaptación social.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	23	26	29.071,86	29.213,86
Personal con contrato de servicios	1	3	33,55	53,22

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	79	79

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	16.894	18.066
Aprovisionamientos	80.762	98.015
Gastos de personal	534.714	566.099
Otros gastos de la actividad	151.893	87.494
Amortización del Inmovilizado	14.162	13.164
Gastos Financieros		1
Subtotal Gastos	798.424	782.839
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)		30.872
Subtotal Recursos	0	30.872
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	798.424	813.712

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	Nº usuarios	79	79

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

ACTIVIDAD 3

A) Identificación

Denominación de la actividad	VIVIENDA TUTELADA "S'ESTEL"
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 hogar funcional (220 días al año) que facilita el apoyo integral a las personas con síndrome de Down atendidas con necesidades de apoyo generalizado en las actividades de la vida diaria. Está dirigido a personas con discapacidad y necesidades de apoyo permanente, limitado o extenso en la mayor parte de las áreas de su vida proporcionando a los usuarios alojamiento, manutención, higiene y apoyo personal y social a fin de conseguir su máximo nivel de autonomía e integración social según los criterios de normalización e igualdad de oportunidades para disfrutar de una calidad de vida digna.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	12	13,00	8146,57	8146,57
Personal con contrato de servicios				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	13	13,00

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	3.276	3.263
Aprovisionamientos	15.660	13.514
Gastos de personal	127.904	101.795
Otros gastos de la actividad	29.452	18.041
Amortización del Inmovilizado	2.748	2.337
Subtotal Gastos	179.039	138.951
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)		819
Subtotal Recursos	0	819
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	179.039	139.769

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de las plazas disponibles	nº de usuarios	13	13

ACTIVIDAD 4

A) Identificación

Denominación de la actividad	VIVIENDA TUTELADA "SA LLUNA"
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:

Se trata de un hogar funcional permanente (365 días al año) que facilita el apoyo integral a las personas con síndrome de Down atendidas con necesidades de apoyo generalizado en las actividades de la vida diaria. Está dirigido a personas con discapacidad y necesidades de apoyo permanente, limitado o extenso en la mayor parte de las áreas de su vida proporcionando a los usuarios alojamiento, manutención, higiene y apoyo personal y social a fin de conseguir su máximo nivel de autonomía e integración social según los criterios de normalización e igualdad de oportunidades para disfrutar de una calidad de vida digna.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	10	12	8160,88	8160,88
Personal con contrato de servicios				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	11	11

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	3.531	2.788
Aprovisionamientos	16.882	12.583
Gastos de personal	129.553	196.223
Otros gastos de la actividad	31.751	20.172
Amortización del Inmovilizado	2.978	3.964
Subtotal Gastos	184.696	235.730
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)		693
Subtotal Recursos	0	693
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	184.696	236.422

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	nº de usuarios	11	11

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

ACTIVIDAD 5

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

Centro que presta un servicio integral: psicopedagógico y asistencial a las personas con discapacidad y necesidades de apoyo generalizado y continuado en las actividades de la vida diaria. Los usuarios son adultos mayores de 20 años con una discapacidad grave valorada por un equipo multi-profesional.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	15	15	9.941,75	9941,75
Personal con contrato de servicios	1	2	17	22

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	20	20

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	4.862	4.994
Aprovisionamientos	23.245	26.717
Gastos de personal	186.117	190.687
Otros gastos de la actividad	43.718	21.174
Amortización del Inmovilizado	4.082	4.166
Subtotal Gastos	262.025	247.738
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)		4.443
Subtotal Recursos	0	4.443
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	262.025	252.181

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	nº de usuarios	20	18

ACTIVIDAD 6

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	Marratxí

Descripción detallada de la actividad realizada:

Una unidad de Educación infantil y tres unidades de educación especial en Primaria y una 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, fisioterapia, psicomotricidad y psicoterapia, controles médicos, deportes, actividades recreativas, comedor y transporte.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asistencial	11	9	5.535,93	4367
Personal docente concertado	9	14	11.700,00	9533
Personal con contrato de servicios	2	3	104,00	14,72

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	25	26

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	7.134	6.021
Aprovisionamientos	34.104	34.973
Gastos de personal	387.615	390.014
Otros gastos de la actividad	64.140	35.002
Amortización del Inmovilizado	6.010	7.970
Subtotal Gastos		473.980
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	499.003	6.876
Subtotal Recursos	0	6.876
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	499.003	480.855

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de las plazas concertadas	nº de alumnos	25	26

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

ACTIVIDAD 7

A) Identificación

Denominación de la actividad	Proyecto Vida Independiente
Tipo de actividad	Actividad Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a la discapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Calvia

Descripción detallada de la actividad realizada:

El Programa de Vida Independiente viene desarrollándose desde el 2008, con el objetivo de ofrecer un programa de entrenamiento en autonomía en el hogar y en habilidades sociales a personas con Síndrome de Down. Su meta final es conseguir que los usuarios puedan tener una vida autónoma e independiente cuando sus progenitores falten.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	0	384	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	8	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	1.140	0
Aprovisionamientos	5.450	0
Gastos de personal	5.000	0
Otros gastos de la actividad	10.251	951
Amortización del Inmovilizado	14.364	13.402
Subtotal Gastos	36.205	14.353
Subtotal Recursos	0	0
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	36.205	14.353

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	8	0

ACTIVIDAD 8

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	Palma

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	4	4242	2281

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	40	54

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	956	0
Aprovisionamientos	4.571	1.145
Gastos de personal	77.865	60.963
Otros gastos de la actividad	8.598	13.491
Amortización del Inmovilizado	820	1.293
Subtotal Gastos	92.810	76.892
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)		232
Subtotal Recursos	0	232
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	92.810	77.124

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar un nº de sesiones >70%	nº de sesiones	954 (previstas de enero a junio)	1268 (de ene-junio) 774 (de sep a dic)

ACTIVIDAD 9

A) Identificación

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

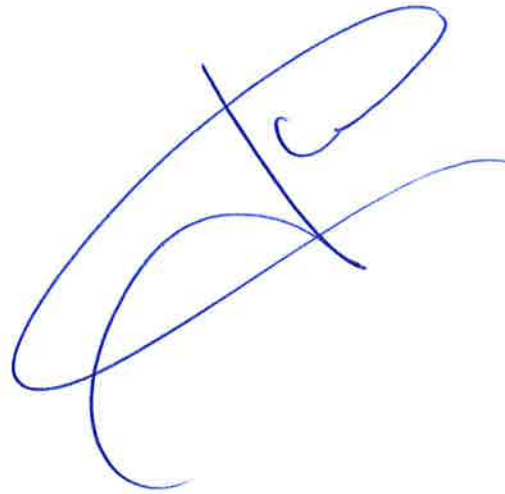
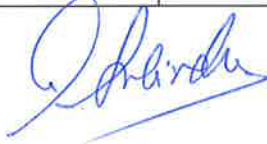
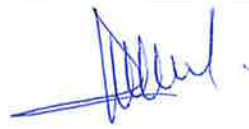
Descripción detallada de la actividad realizada:

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

B) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	64	0
Aprovisionamientos	304	0
Gastos de personal	0	
Otros gastos de la actividad	572	647
Subtotal Gastos	939	647
Subtotal Recursos	939	0
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	939	647



ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	ATENCIÓN TEMPRANA	CENTRO OCUPACIONAL	VIVIENDA TUTELADA "S'ESTEL"	VIVIENDA TUTELADA "SA LLUNA"	CENTRO DE DIA	EDUACION ESPECIAL	PROGRAMA VIDA INDEPENDIENTE	UVAI	SON XIGALA	Total actividades	No imputados a las actividades	Total
Gastos por ayudas y otros												
a) Ayudas Monetarias	6.021	18.066	3.263	2.788	4.994	6.021	0	0	0	41.153		41.153
Aprovisionamientos	6.680	98.015	13.514	12.583	26.717	34.973	0	1.145	0	193.626		193.626
Gastos de personal	174.161	566.099	101.795	196.223	190.687	390.014	0	60.963	0	1.679.941		1.679.941
Otros gastos de la actividad	20.099	87.494	18.041	20.172	21.174	35.002	951	13.491	647	217.070		217.070
Amortización del Inmovilizado	3.540	13.164	2.337	3.964	4.166	7.970	13.402	1.293	0	49.836		49.836
Gastos Financieros	0	1	0	0	0	0	0	0	0	2		2
Subtotal Gastos	210.500	782.839	138.951	235.730	247.738	473.980	14.353	76.892	647	2.181.629		2.181.629
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	780	30.872	819	693	4.443	6.876	0	232	0	44.714		44.714
Subtotal inversiones	780	30.872	819	693	4.443	6.876	0	232	0	44.714		44.714
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	211.281	813.712	139.769	236.422	252.181	480.855	14.353	77.124	647	2.226.343	0	2.226.343

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

A. Ingresos Obtenidos por la Entidad

Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0	
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	295.039	2.005.931
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0	
Subvenciones del sector público	1.948.438	330.076
Aportaciones privadas	13.655	15.020
Otros tipos de ingresos	41	19.169
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	2.257.173	2.370.195

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

Otros Recursos	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	0	3
Otras obligaciones financieras asumidas	0	2
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0	5

NOTA 16 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las entidades vinculadas de la "Asociación Síndrome de Down en Baleares, son las que se detallan a continuación:

- *Sempre Verd Invernaderos S.L.*

La entidad *Sempre Verd Invernaderos S.L.*, fue constituida como sociedad limitada, por tiempo indefinido, el 27 de Septiembre de 1990, no habiendo modificado su denominación social desde la constitución. Su domicilio social se encuentra en Marratxi, Asnimo, Km. 7,5, Carretera de Palma Alcudia.

La sociedad tiene por objeto la construcción y explotación sin ánimo de lucro de un invernadero dedicado al cultivo y comercialización de plantas ornamentales, así como otras actividades de horticultura, jardinería y comercio en general, dirigidas a la formación e integración en el mundo laboral de personas con "síndrome de Down" o por otros tipos de minusvalía, a través de un Centro Especial de empleo.

Así mismo, la sociedad tendrá por objeto la inserción laboral de personal con discapacidad intelectual, física o sensorial mediante la realización de los siguientes trabajos: mantenimiento de jardinería interior y exterior, limpieza, cocina-restauración, elaboración, venta y distribución de productos de panadería y derivados, confección y venta de manipulados, ebanistería y restauración de muebles, hostelería y servicios en el más amplio sentido.

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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

La entidad promovió en 1990 la creación de la sociedad denominada "Sempre Verd Invernaderos S.L." (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.

La entidad participa en un 99% en la Sociedad Mercantil Sempre Verd Invernaderos, S. L. titular de un Centro Especial de Empleo por un importe en balance en 2015 y 2014, de 551.718,80 Euros, en cada ejercicio.

Ante las pérdidas acumuladas de la entidad, al cierre del ejercicio consta un deterioro del 100% de dicha participación, tanto en 2015 como en 2014.

El Patrimonio Neto que presenta a "Sempre Verd Invernaderos S.L.", fecha de cierre del ejercicio 2015, es el siguiente:

	2015	2014
PATRIMONIO NETO	(347.763)	(124.994)
A-1) Fondos propios	(347.763)	(124.994)
I. Capital	551.779	551.779
III. Reservas	(60.314)	3.265
V. Resultados de ejercicios anteriores	(680.038)	(509.498)
VII. Resultado del ejercicio	(159.191)	(170.540)
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0	0

Por otra parte, existe un crédito concedido en 2009 a "Sempre Verd Invernaderos S.L.", por importe inicial de 25.000 euros, con vencimiento en 2014 del que a cierre del ejercicio están pendientes de cobro en su totalidad.

En julio del 2012 Sempre Verd Invernaderos S.L. hizo una devolución parcial de 5.551,90€. En diciembre de este mismo año se hizo una ampliación del préstamo de 4.500€ devengando unos intereses anuales de 960,17€, con vencimiento del principal a 5 años, lo que sitúa el vencimiento en el ejercicio 2017.

Durante el ejercicio 2013, se amplió el importe inicial de dicho crédito por un total de 57.500 euros, devengando unos intereses de 1.483,96 euros, con vencimiento del principal a 5 años, lo que sitúa el vencimiento en el ejercicio 2018.

En 2014, se realiza otra ampliación del principal, con las mismas condiciones iniciales, por un total de 160.000 euros, devengando unos intereses de 4.756 euros. A fecha 31/12/14 queda pendiente cobrar intereses; 337,27€, que corresponden a intereses devengados del 2º semestre del ejercicio 2012 y 1.483,96€, correspondientes a los intereses devengados del ejercicio 2013. Se deciden reinvertir el total de estos intereses no cobrados, es decir, 1.821,23€ en deuda.

En 2015, se realiza otra ampliación del principal, con las mismas condiciones iniciales, por un total de 153.604 euros, devengando unos intereses de 8.540 euros. Los intereses devengados en 2014 y no cobrados, por importe de 4.756 euros, se traspasan a mayor valor del crédito a largo plazo.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

- Fundación de 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.

Su ámbito de actuación se extiende a todo el territorio de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares. Su CIF es G57133423 y tiene su domicilio social en la Carretera de Palma a Alcudia, Km 7,5, en el término municipal de Marratxí.

En cuanto a su organización, se estructura en un Patronato que desarrolla las funciones de gobierno, representación y administración de la fundación, pudiendo nombrar a un Gerente y delegar en él la ejecución de los planes de actuación.

El 19 de diciembre de 2002 fue inscrita en el Registro de Fundaciones de las Islas Baleares.

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.

El Patrimonio Neto que presenta la "Fundación Síndrome de Down de las Islas Baleares" a fecha de cierre del ejercicio 2015, es el siguiente:

	2015	2014
PATRIMONIO NETO	42.135	19.650
A-1) Fondos propios	42.135	19.556
I. Capital	13.316	13.316
V. Resultados de ejercicios anteriores	6.240	(6.473)
VII. Resultado del ejercicio	22.578	12.713
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0	94

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 2015 y 2014 de la Entidad ascienden a 1.922 euros y 1.896 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2015 se han producido cambios de gobierno, dirección y representación, en concreto, ha habido cambios en los miembros de la Junta Directiva.

La entidad ha desarrollado con total normalidad los programas educativos, médicos, formativos, asistenciales y residenciales previstos en el presupuesto para el ejercicio 2015 aprobado por la Asamblea General 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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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

No se conocen hechos o acontecimientos acaecidos con posterioridad al cierre del Ejercicio al que se refiere este informe, que afecten de manera significativa e importante a los estados financieros ni a la situación global de la Asociación.

ASNIMO mantiene desde 2007 la Certificación en la Norma ISO 9001:2008, emitida por AENOR que fue renovada totalmente en 2013.

Información sobre avales:

La Entidad, mantiene un aval ante la Entidad financiera "Banco Mare Nostrum", por importe de 32.861 euros, a favor de Sempre Verd Invernaderos S.L.

La **plantilla media** por sexos y categorías, habida durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido la siguiente:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	<u>Mujeres</u>	<u>Hombres</u>	<u>Mujeres</u>	<u>Hombres</u>
Directores Generales y presidentes ejecutivos	1	1	1	1
Técnicos y profesionales	23	3	23	3
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	1	1	2	0
Resto de personal cualificado	1	1	1	1
Ocupaciones elementales	23	3	22	3
	<u>49</u>	<u>9</u>	<u>49</u>	<u>8</u>

La **plantilla total** por categorías, habida durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido la siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Directores Generales y presidentes ejecutivos	2	2
Técnicos y profesionales	26	26
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	2	2
Resto de personal cualificado	2	2
Ocupaciones elementales	26	25
	<u>58</u>	<u>57</u>

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

NOTA 18 INVENTARIO

Descripción del elemento	Valor contable	Variaciones Producidas	Amortizaciones y Provisiones	Cargas y Gravámenes	Otras Circunstancias
Inmovilizado Intangible					
Aplic.Informát.	3.106		(2.586)		Fines Propios
Derechos de uso	200.790	(200.790)	(76.970)		Fines Propios
Inmovilizado Material					
Terrenos	565.112	0			Fines Propios
Construcciones	620.778	11.905	(450.291)		Fines Propios
Inst.Técnicas	22.600	14.973	(12.961)		Fines Propios
Maquinaria	145.126	4.546	(135.171)		Fines Propios
Utilillaje	5.977	0	(5.977)		Fines Propios
Otras Instalaciones	446.243	0	(446.243)		Fines Propios
Mobiliario	158.710	4.319	(145.747)		Fines Propios
Eq.Proc.Informac.	30.737	16.957	(16.293)		Fines Propios
Eltos.Trasporte	59.193	0	(44.175)		Fines Propios
Otro Inmovilizado	5.855	0	(5.259)		Fines Propios
Inmovilizado en curso	665.714	0			Fines Propios

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

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

Durante los ejercicios 2014 y 2015 no se ha dispuesto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

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

De acuerdo con lo establecido en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y en la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, se detalla a continuación la información sobre el periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2015:

	Días
	2015
Periodo medio de pago a proveedores	30

NOTA 21 BASES DE LA PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

OPERACIONES DE FONDOS	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN
Gastos por ayudas y otros	40.935	41.153	(218)
Aprovisionamientos	195.694	193.626	2.068
Gastos de personal	1.604.803	1.679.941	(75.138)
Otros gastos de la actividad	368.049	209.903	158.145
Amortización	47.692	49.836	(2.144)
Gastos financieros	0	2	(2)
Otros resultados	0	7.167	(7.167)
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	2.257.173	2.181.629	75.543

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0	0	0
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	1.971.682	2.005.931	(34.249)
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0	0	0
Subvenciones del sector público	271.795	330.088	(58.293)
Aportaciones privadas	13.655	15.008	(1.353)
Otros tipos de ingresos	41	19.169	(19.128)
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.257.173	2.370.195	(113.022)

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015**

NOTA 22 PRESUPUESTO 2016

OPERACIONES DE FONDOS	PREVISTO
Gastos por ayudas y otros	42.000
Aprovisionamientos	194.700
Gastos de personal	1.901.000
Otros gastos de la actividad	222.300
Amortización	33.000
Gastos financieros	0
Otros resultados	0
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	2.393.000

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	PREVISTO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.062.800
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0
Subvenciones del sector público	311.500
Aportaciones privadas	12.100
Otros tipos de ingresos	6.600
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.393.000

ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2015

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 de la Junta Directiva de ASNIMO.

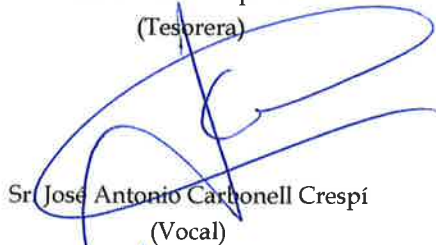
En Marratxí, a 30 de Marzo de 2016.



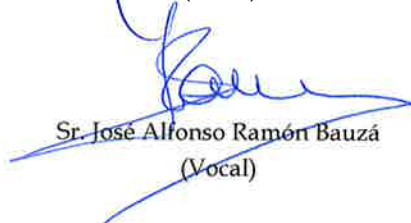
Sra. Antonia Solivellas Genestar
(Presidenta)



Sra. Carmen Crespo Vicos
(Tesorera)




Sr. José Antonio Carbonell Crespi
(Vocal)



Sr. José Alfonso Ramón Bauzá
(Vocal)

Sr. Bartolomé Márquez Coll
(Secretario)



Sr. Abraham Ruiz López
(Vocal)



Sra. Reina Isabel Lladó
Padovqani
(Vocal)



