

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

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMESFL de ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE BALEARES (la Entidad), que comprenden el balance de PYMESFL al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias de PYMESFL y la memoria de PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales de PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria de PYMESFL) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

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

Responsabilidad 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 Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales de PYMESFL libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

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

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

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' and 'V' that overlap. The name 'SONIA' is written in capital letters across the middle of the signature, and 'VELILLA' is written in capital letters below it.

Sonia Velilla
Inscrita en el ROAC con el N° 18.631

31 de mayo de 2018

Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

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

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

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

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

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

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

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

ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN EN BALEARES (ASNIMO)

Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2017

ACTIVO	NOTA	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.655.677	1.530.720
I. Inmovilizado intangible	5.2	-	-
II. Bienes del Patrimonio Histórico		-	-
III. Inmovilizado material	5.1	1.655.677	1.530.720
IV. Inversiones inmobiliarias		-	-
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	9	-	-
VI. Inversiones financieras a largo plazo		-	-
VII. Activos por impuesto diferido (VV)		-	-
B) ACTIVO CORRIENTE		460.188	581.780
I. Existencias		1.300	3.700
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7 y 9	387.101	302.416
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	2.026	3.950
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	9	-	-
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	-	2.523
VI. Periodificaciones a corto plazo		5.431	4.711
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	64.330	264.480
TOTAL ACTIVO (A + B)		2.115.865	2.112.500
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO		1.891.617	1.910.146
A-1) Fondos propios	11	836.678	877.058
I. Dotación fundacional/Fondo Social		24.534	24.534
1. Dotación fundacional/Fondo social		24.534	24.534
II. Reservas		-	-
III. Excedente de ejercicios anteriores		852.524	1.001.644
IV. Excedente del ejercicio		(40.380)	(149.120)
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.054.939	1.033.088
B) PASIVO NO CORRIENTE		-	-
I. Provisiones a largo plazo		-	-
II. Deudas a largo plazo	10	-	-
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		-	-
IV. Pasivos por impuesto diferido (VV)		-	-
V. Periodificaciones a largo plazo		-	-
C) PASIVO CORRIENTE		224.248	202.354
I. Provisiones a corto plazo		-	-
II. Deudas a corto plazo	10	2.285	(51)
1. Deudas con entidades de crédito		-	-
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
IV. Beneficiarios acreedores	8	-	-
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	221.963	199.815
1. Proveedores		28.056	31.372
3. Acreedores varios		57.494	60.265
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		39.610	35.441
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		96.803	72.737
VI. Periodificaciones a corto plazo		-	2.590
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		2.115.865	2.112.500

Las Notas 1 a 22 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante del balance PYMESFL al 31 de diciembre de 2017.

ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN EN BALEARES (ASNIMO)

Cuenta de resultados de PYMESFL correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2017

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2017	2016
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		2.805.945	2.543.306
a) Cuotas de asociados y afiliados		2.376	2.716
b) Aportaciones de usuarios		2.396.833	2.146.715
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		19.460	44.510
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	387.276	349.365
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		3.491	3.359
3. Gastos por ayudas y otros	13.1	(24.341)	(47.408)
a) Ayudas monetarias		(24.341)	(47.408)
6. Aprovisionamientos	13.2	(269.516)	(234.394)
7. Otros ingresos de la actividad	13.5	1.714	1.288
8. Gastos de personal:	13.3	(2.208.337)	(1.873.526)
9. Otros gastos de la actividad	13.4	(232.848)	(218.461)
10. Amortización del inmovilizado	5	(26.013)	(36.519)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	21.004	29.764
12. Excesos de provisiones		-	2.000
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	-
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		71.099	169.409
14. Ingresos financieros:		19.278	14.441
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		19.278	14.441
a1) De entidades del grupo y asociadas	9	19.278	14.441
a2) De terceros		-	-
15. Gastos financieros		-	-
b) Por deudas con terceros		-	-
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		-	-
17. Diferencias de cambio		-	-
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	9	(130.757)	(332.970)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		(111.479)	(318.529)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		(40.380)	(149.120)
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)		(40.380)	(149.120)
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **.			
1. Subvenciones recibidas		43.323	21.600
2. Donaciones y legados recibidos		-	-
3. Otros ingresos y gastos		-	-
4. Efecto impositivo		-	-
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		43.323	21.600
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(21.473)	(29.764)
2. Donaciones y legados recibidos		-	-
3. Otros ingresos y gastos		-	-
4. Efecto impositivo		-	-
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		(21.473)	(29.764)
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1)		21.850	(8.164)
E) Ajustes por cambio de criterio		-	-
F) Ajustes por errores		-	(410.170)
G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		-	-
H) Otras variaciones		1	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)		(18.529)	(567.454)

Las Notas 1 a 22 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados PYMESFL al 31 de diciembre de 2017.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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.

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.

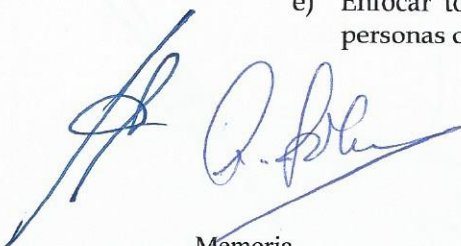
El centro "Príncipe de Asturias" de ASNIMO fue declarado de interés social preferente por el Real Decreto nº 3260/1978 de 7 de diciembre de 1978.

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


El número de Identificación Fiscal es el G07/063217.

La Entidad en fecha 07 de julio de 2016, según convocatoria de Asamblea Ordinaria, se aprueba la modificación de los estatutos de la asociación. Se modifican las finalidades, siendo éstas:

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



Memoria



1/47

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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

- *SempreVerd Invernadero S.L.*

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

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

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

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

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

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

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

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

- *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 Marratxi.

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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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 2017 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 2016 fueron aprobadas por la Asamblea General de Asociados el 16 de junio de 2017.

- 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 2017 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 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria PYMESFL referida al ejercicio 2016 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

- Cambios en criterios contables

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

- Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas, la Entidad ha corregido errores significativos de ejercicios anteriores, debido al deterioro de créditos a largo plazo, con la participada Sempre Verd Invernaderos s.L., que han supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2016. El efecto que ha supuesto dicha corrección sobre los epígrafes del balance de PYMESFL al 31 de diciembre de 2016 y sobre la cuenta de resultados de PYMESFL del ejercicio 2016 adjuntos se muestra a continuación:

Balance	Importe
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	(743.140)
Remanente	410.170
	(332.970)
Cuenta de resultados	Importe
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	(332.970)
	(332.970)

- 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 2016.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Base de Reparto	2017	2016 (*)
Excedente del ejercicio	(40.380)	183.850
Total	(40.380)	183.850

Aplicación	2017	2016 (*)
A Remanente	-	183.850
A resultados negativos de ejercicios anteriores	(40.380)	-
Total	(40.380)	183.850

(*) Resultado antes de la corrección de errores descrita en la Nota 2

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

NOTA 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

Inmovilizado Material

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

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

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

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

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

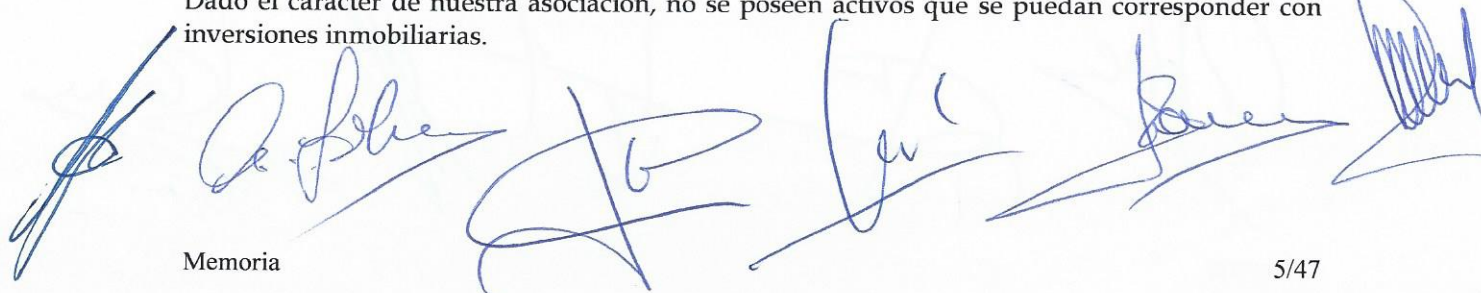
La Entidad amortiza su Inmovilizado Material siguiendo el método lineal, distribuyendo el total coste de los Activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente criterio:

Elementos	Coefficientes
Construcciones	2%-5%
Maquinaria	10%
Uillaje	10%
Otras Instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos Procesos Información	25%
Elementos de Transporte	16%
Otro Inmovilizado Material	10%

El cargo a la cuenta de resultados de los ejercicios 2017 y 2016 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 26.013y 36.358 euros, respectivamente (Nota 5).

Inversiones inmobiliarias

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



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

Inmovilizado Intangible

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

Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

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

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

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

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

Durante los ejercicios 2017 y 2016 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.



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

Activos Financieros

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

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

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

1. Activos financieros a coste amortizado

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

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

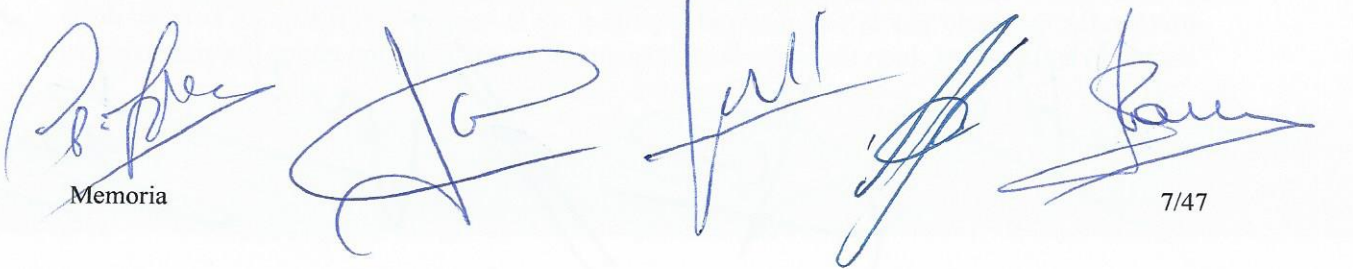
Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

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

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

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



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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.

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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.

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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

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 adquiera, 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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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.

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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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.

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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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

Operaciones entre entidades del grupo

1. Alcance y regla general.

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

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

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

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

2. Normas particulares.

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

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

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

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

Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables

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

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

en el patrimonio neto, en concreto, en una partida de reservas salvo que afectara a un gasto o un ingreso que se imputó en los ejercicios previos directamente en otra partida del patrimonio neto. Asimismo, se modificarán las cifras afectadas en la información comparativa de los ejercicios a los que le afecte el cambio de criterio contable.

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

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

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

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

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

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

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

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



**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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.

NOTA 5 INMOVILIADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2017 es el siguiente:

Cuentas	31.12.2016	Adiciones	31.12.2017
Terrenos	565.112	-	565.112
Construcciones	673.859	15.616	689.475
Instalaciones Técnicas	46.628	38.587	85.215
Maquinaria	151.385	8.289	159.674
Uillaje	7.030	5.344	12.374
Otras Instalaciones	446.682	833	447.515
Mobiliario	172.661	5.516	178.177
Eq.Proc.Informac.	35.076	6.686	41.762
Elementos Transporte	59.193	45.899	105.092
Otro Inmov.Material	5.855	-	5.855
Inmovilizado en curso	665.714	24.200	689.914
Totales Brutos	2.829.195	150.970	2.980.165

Cuentas	31.12.2016	Dotaciones	31.12.2017
Construcciones	(463.684)	592	(463.092)
Instalaciones técnicas	(17.624)	(6.252)	(23.876)
Maquinaria	(138.040)	(3.112)	(141.152)
Uillaje	(6.082)	(418)	(6.500)
Otras Instalaciones	(446.287)	(107)	(446.394)
Mobiliario	(149.727)	(4.157)	(153.884)
Eq. Proc. Informac.	(22.763)	(6.023)	(28.786)
Elementos Transporte	(49.009)	(5.940)	(54.949)
Otro Inmov. Material	(5.259)	(596)	(5.855)
Total Amortización Acumulada	(1.298.475)	(26.013)	(1.324.488)

Total Inmovilizado Material Neto	1.530.720	124.957	1.655.677
---	------------------	----------------	------------------

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2016 es el siguiente:

Cuentas	31.12.2015	Adiciones	31.12.2016
Terrenos	565.112	-	565.112
Construcciones	632.682	41.177	673.859
Instalaciones Técnicas	37.573	9.055	46.628
Maquinaria	149.672	1.713	151.385
Utillaje	5.977	1.053	7.030
Otras Instalaciones	446.243	439	446.682
Mobiliario	163.030	9.631	172.661
Eq.Proc.Informac.	31.723	3.353	35.076
Elementos de Transporte	59.193	-	59.193
Otro Inmovilizado material	5.855	-	5.855
Inmovilizado en curso	665.714	-	665.714
Totales Brutos	2.762.774	66.421	2.829.195

Cuentas	31.12.2015	Dotaciones	31.12.2016
Construcciones	(450.291)	(13.393)	(463.684)
Instalaciones Técnicas	(12.961)	(4.663)	(17.624)
Maquinaria	(135.171)	(2.869)	(138.040)
Utillaje	(5.977)	(105)	(6.082)
Otras Instalaciones	(446.243)	(44)	(446.287)
Mobiliario	(145.747)	(3.980)	(149.727)
Eq.Proc.Informac.	(16.293)	(6.470)	(22.763)
Elementos de Transporte	(44.175)	(4.834)	(49.009)
Otro Inmovilizado material	(5.259)	-	(5.259)
Total Amortización Acumulada	(1.262.117)	(36.358)	(1.298.475)

Total Inmovilizado Material Neto	1.500.657	30.063	1.530.720
---	------------------	---------------	------------------

Las principales adiciones de 2017 se encuentran diversificadas entre construcciones, por la reforma de las aulas de educación, instalaciones técnicas, por la instalación general de calefacción en las viviendas tuteladas, elementos de transporte, por la adquisición de un minibús y construcciones en curso, por la realización de un proyecto básico de ingeniería del nuevo centro Asnimo en Son Xigala.

Las principales adiciones de 2016 están en construcción es por la reforma del Cediat (Atención temprana).

El importe de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2017 y 2016 asciende a 1.196.331 euros y 1.156.512 euros, respectivamente.

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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

Núcleo 2: Servicios residenciales para la tercera edad.

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

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

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

Para la ejecución de la 1ª Fase de este proyecto se ha obtenido una subvención de la Conselleriad'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 la Junta Directiva celebrada el día 17 de noviembre 2016 se decidió aparcar el proyecto de Son Xigala hasta que la situación tanto económica como social lo permita.

5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de Saldos y movimientos de los ejercicios 2017 y 2016, es el siguiente:

Cuentas	31.12.2015	Adiciones	31.12.2016	31.12.2017
Aplicaciones Informáticas	3.106	-	3.106	3.106
Amortización Aplicaciones Informáticas	(2.945)	(161)	(3.106)	(3.106)
Total Neto Inmovilizado Intangible	161	(161)	-	-

NOTA 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Entidad no dispone de bienes del Patrimonio Histórico en su activo, ni en 2017 ni en 2016.

NOTA 7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE ACTIVIDAD PROPIA

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

Cuentas	31.12.2016	Adiciones	Retiros	31.12.2017
Usuarios, Deudores	296.351	2.402.676	(2.317.957)	381.070
Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores	6.065	49.276	(49.310)	6.031
Total	302.416	2.451.952	(2.367.267)	387.101

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

NOTA 8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

La Entidad no presenta saldos de Beneficiarios- Acreedores en su pasivo, ni en 2017 ni en 2016.

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:

2017	Corto plazo		Total	
	Créditos, Derivados, Otros		2017	2016
	2017	2016		
Activos financieros a coste amortizado	-	16.964	-	16.964
Activos financieros a coste	453.457	570.846	453.457	570.846
Total	453.457	587.810	453.457	587.810

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

Activos Financieros a largo plazo:

	31.12.2016	Adicciones	Retiros	Trasposos	31.12.2017
Créditos a largo plazo en entidades del grupo	743.140	111.479	-	19.278	873.897
Deterioro de valor de créditos a LP a entidades del grupo	(743.140)	(130.757)	-	-	(873.897)
Total	-	(19.278)	-	19.278	-

	31.12.2015	Adicciones	Retiros	Trasposos	31.12.2016
Créditos a largo plazo en entidades del grupo	401.630	422.148	(103.619)	22.981	743.140
Deterioro de valor de créditos a LP a entidades del grupo	-	(743.140)	-	-	(743.140)
Total	401.630	(320.992)	(103.619)	22.981	-

La entidad promovió en 1990 la creación de la sociedad denominada "SempreVerd Invernadero 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 SempreVerd Invernadero, S. L. titular de un Centro Especial de Empleo, por un importe en balance de 551.719euros, tanto en 2017 como en 2016.

Ante las pérdidas acumuladas de la entidad, al cierre del ejercicio se encuentra totalmente deteriorada, tanto en 2017 como en 2016.

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

La cantidad total adeudada por SempreVerd Invernadero S.L. a ASNIMO a largo plazo, a fecha 31 de diciembre de 2017, por estos créditos es de 873.897 euros y 743.140 euros a 31 de diciembre de 2016 y llevan asociados un 2,35% y 2,47% de interés en 2017 y 2016, respectivamente, de lo que se desprenden unos ingresos financieros de 19.278 euros en 2017 y 14.441 euros en 2016.

Dichos créditos, se encuentran totalmente deteriorados tanto en 2017 como en 2016, siendo el cargo en el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" de la cuenta de resultados de PYMESFL, por importe de 130.757 euros en 2017 y 332.970 euros en 2016.

Activos Financieros a corto plazo:

Activos financieros a coste amortizado:

	2017	2016
Intereses a corto plazo de créditos a entidades del grupo	-	14.441
Fianzas constituidas a corto plazo	-	2.523
Total	-	16.964

	2016	2015
Intereses a corto plazo de créditos a entidades del grupo	14.441	8.540
Fianzas constituidas a corto plazo	2.523	2.523
Total	16.964	11.063

Activos financieros a coste:

	2017	2016
Usuarios y deudores de la actividad propia	387.101	302.416
Clientes por ventas y prestación de servicios	2.026	3.950
Tesorería	64.330	264.480
Total	453.457	570.846

Pérdidas y ganancias netas por categorías de activos financieros - son las siguientes:

	Créditos y Otros	
	31.12.2017	31.12.2016
Ingresos financieros aplicando el método del coste efectivo	19.278	14.441

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima, durante 2017, es el siguiente:

	Instrumentos Financieros a corto plazo	
	Créditos, Derivados, Otros	
	2017	2016
Pasivos financieros a coste amortizado	127.445	127.078

La Entidad no dispone de pasivos financieros a largo plazo

Información sobre el resto de los pasivos financieros de los ejercicios 2017 y 2016:

Cuenta	2017	2016
Proveedores	28.056	31.372
Acreedores por prestación de servicios	57.494	60.265
Personal	39.610	35.441
Acreedores Comerciales	125.160	127.078

NOTA 11 FONDOS PROPIOS

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

El movimiento, durante 2017 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2016	Altas	Aplicaciones	31.12.2017
Fondo social	24.534	-	-	24.534
Remanente	1.001.644	-	(149.120)	852.524
Resultados del ejercicio	(149.120)	(40.380)	149.120	(40.380)
Totales	877.058	(40.380)	-	836.678

El movimiento, durante 2016 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2015	Altas	Aplicaciones	31.12.2016
Fondo social	24.534	-	-	24.534
Remanente	813.078	-	188.566	1.001.644
Resultados del ejercicio	188.566	(149.120)	(188.566)	(149.120)
Totales	1.026.179	(149.120)	-	877.058

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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

	2017	2016 (*)
Resultado PyG	(40.380)	183.850
Ajuste por el IS	-	-
Resultado antes de IS	(40.380)	183.850
Correcciones al resultado		
Aumentos	2.917.333	2.460.068
Disminuciones	(2.876.953)	(2.643.918)
Base imponible previa	-	-
BIN's	-	-
Base Imponible	-	-
Gravamen 10%	-	-
Cuota Integra	-	-
Retenciones e ingresos a cuenta	-	-
Cuota a ingresar	-	-
Pagos a cuenta	-	-
Cuota líquida	-	-

(*) Resultado antes de la corrección de errores descrita en la Nota 2

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos con las Administraciones Públicas presentan los siguientes conceptos:

	31.12.17	31.12.16
	Pasivo	Pasivo
Corriente-		
Hacienda Pública, acreedor por IVA	-	(155)
Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	(52.880)	(38.684)
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	(43.923)	(33.898)
Total	(96.803)	(72.737)

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ayudas Monetarias

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

Ayudas Monetarias	2017	2016
Donativos a Entidades	24.341	47.408
Total Ayudas Monetarias	24.341	47.408

13.2 Aprovisionamientos

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

Aprovisionamientos	2017	2016
Compra de mercaderías	26.698	20.260
Compra de materias primas	88.747	65.233
Compra Otros Aprovisionamientos	32.183	31.230
Trabajos Realizados por otras entidades	121.888	117.671
Total Aprovisionamientos	269.516	234.394

13.3 Gastos de Personal

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

Personal	2017	2016
Sueldos y salarios	1.729.452	1.496.695
Indemnizaciones	11.839	22.886
S y S a cargo de la empresa	487.906	397.341
Otros Gastos Sociales	4.654	6.364
Exceso de prov. por retrib personal lp	(25.514)	(49.760)
Total Gastos de Personal	2.208.337	1.873.526

13.4 Otros Gastos de la Actividad

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

Otros gastos de la actividad	2017	2016
Arrendamientos y cánones	5.549	3.276
Reparación y conservación	44.185	51.790
Servicios Prof. Independientes	54.667	42.121
Transportes	-	-
Primas de seguros	7.588	8.116
Servicios bancarios y similares	1.227	2.823
Publicidad, Propaganda y relaciones públicas	4.871	5.179
Suministros	65.809	45.611
Otros servicios	40.752	58.376
Tributos	2.687	1.019
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	5.513	150
Total Otros Gastos de la actividad	232.848	218.461

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

13.5 Otros Ingresos de la Actividad

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

Otros Ingresos de la Actividad	2017	2016
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	-	331
Ingresos excepcionales	1.714	957
Total Otros Ingresos de la Actividad	1.714	1.288

13.6 Ingresos de la Actividad Mercantil

El desglose de la partida "Ingresos de la actividad Mercantil" es el siguiente:

Ingresos de la Actividad Mercantil	2017	2016
Prestaciones de servicios	3.491	3.359
Total Ingresos de la Actividad Mercantil	3.491	3.359

En fecha 16 de mayo de 2016 la entidad realiza alta de IVA en la Agencia Tributaria, para el desarrollo de dos actividades:

- "Otros servicios, alimentación, restauración" (epígrafe 6779/1), para la obtención de ingresos correspondientes a la "actividad de eventos", consistente en la realización de servicios de restauración. El importe devengado de ingresos, durante los ejercicios 2017 y 2016, por este concepto asciende a 3.491 euros y 3.359 euros, respectivamente, en cada ejercicio, que se registran en la cuenta de resultados adjunta, es su epígrafe "Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil"
- "Alquiler locales industriales" (epígrafe 861/2), para la obtención de ingresos de la "actividad alquiler de espacios", consistente en el alquiler de espacios propios de la entidad a fin de realizar todo tipo de eventos, cursos de formación, etc. El importe devengado de ingresos, durante el ejercicio 2016, por este concepto asciende a 331 euros, que se registran en la cuenta de resultados adjunta, es su epígrafe "Otros ingresos de la actividad"-"Ingresos accesorios y de gestión corriente".

NOTA 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Tipo	31.12.2017	31.12.2016
Subvenciones oficiales de capital	883.745	887.325
Donaciones y legados de capital	113.315	90.132
Otras subvenciones, donaciones y legados	57.879	55.631
Total Subvenciones, donaciones y legados	1.054.939	1.033.088

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

Subvenciones Oficiales de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2016	Aplicaciones	31.12.2017
Dirección General de la Dependencia	11.425	(276)	11.149
Dirección General de la Dependencia	10.146	(3.184)	6.962
Cosellería d' Afers Socials	300.000	-	300.000
Ayuntamiento de Palma	564.848	-	564.848
Ayuntamiento de Alcudia	906	(120)	786
Total Subvenciones de capital	887.325	(3.580)	883.745

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2015	Aplicaciones	31.12.2016
Dirección General de la Dependencia	11.701	(276)	11.425
Dirección General de la Dependencia	13.330	(3.184)	10.146
Cosellería d' Afers Socials	300.000	-	300.000
Ayuntamiento de Palma	564.848	-	564.848
Ayuntamiento de Alcudia	1.026	(120)	906
Total Subvenciones de capital	890.905	(3.580)	887.325

Donaciones y Legados de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2016	Altas	Aplicaciones	31.12.2017
Bancaja	805	-	(212)	593
Fundación Carrefour	47.358	-	-	47.358
Barclays	10.862	-	-	10.862
Fundación Once	3.051	-	(67)	2.984
Aspanimo	5.749	-	(125)	5.624
Varias	4.380	-	(4.380)	-
Fundación Mapfre	72	-	(65)	7
Fundación Sa Nostra	4.196	-	(100)	4.096
Fundación La Caixa	295	-	(253)	42
Fundación Sa Nostra	641	-	(216)	425
Varias donaciones privadas	4.752	-	(99)	4.653
Cecosa	3.469	-	(72)	3.397
Fundación Carrefour	-	30.000	(540)	29.460
Rotary Club	4.502	-	(688)	3.814
Total Donaciones y Legados de Capital	90.132	30.000	(6.817)	113.315

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2015	Aplicaciones	31.12.2016
Asociación Charity Golf	1.645	(1.645)	-
Bancaja	1.017	(212)	805
Fundación Carrefour	47.358	-	47.358
Barclays	10.862	-	10.862
Fundación Once	3.118	(67)	3.051
Aspanimo	5.874	(125)	5.749
Varias	12.837	(8.457)	4.380
Fundación Mapfre	135	(63)	72
Fundación Sa Nostra	4.296	(100)	4.196
Fundación La Caixa	549	(254)	295
Fundación La Caixa	108	(108)	-
Fundación Sa Nostra	858	(217)	641
Varias donaciones privadas	4.852	(100)	4.752
Cecosa	3.542	(73)	3.469
Rotary Club	5.190	(688)	4.502
Total Donaciones y Legados de Capital	102.241	(12.109)	90.132

Otras Subvenciones, Donaciones y Legados:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2016	Altas	Aplicaciones	31.12.2017
Alcudia Luz S.L.	25	-	-	25
Donación privada	48.081	-	-	48.081
Fudación Barceló	844	-	(844)	-
Fundación Inocente	69	-	(69)	-
Fudación Barceló	-	10.588	(9.011)	1.577
Conselleria de Treball, Comerç i Industria (*)	-	2.735	(468)	2.267
SAGE Spain S.L.	3.188	-	(340)	2.848
Sarton Canarias S.A.	3.424	-	(343)	3.081
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	55.631	13.323	(11.075)	57.879

(*) Aplicado en subvenciones de explotación

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2015	Altas	Aplicaciones	31.12.2016
Alcudia Luz S.L.	25	-	-	25
Donación privada	48.081	-	-	48.081
Fudación Barceló	-	10.588	(9.744)	844
Fundación Inocente	-	4.191	(4.122)	69
SAGE Spain S.L.	-	3.395	(207)	3.188
Sarton Canarias S.A.	-	3.426	(2)	3.424
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	48.106	21.600	(14.075)	55.631

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

Subvenciones de Explotación:

El detalle de esta partida, es el siguiente:

Subvención	31.12.2017	31.12.2016
Ingresos por formación en el empleo	2.665	4.018
Donaciones	60	2.984
Donaciones de utilidad pública	3.650	8.720
Transporte educación	13.634	25.700
Subvención prácticas profesionales	-	-
Subvención personal concertado	366.799	293.089
Sustituciones	-	14.854
Conselleria de Treball, Comerç i Industria (*)	468	-
Total Subvenciones de Explotación	387.276	349.365

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 2017 y 2016:

<u>Organismo o Entidad</u>	<u>Importe Inicial</u>	<u>Finalidad</u>
Dirección General de la Dependencia	13.792	Construcción de caseta en la piscina del centro
Dirección General de la Dependencia	31.842	Adquisición vehículo adaptado
Coselleriá d'Afers Socials	300.000	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
Ayuntamiento de Palma	564.848	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
Ayuntamiento de Alcudia	1.200	Reparación y tapizado de sofá
Fundación La Caixa	2.536	Equipamiento material aula fisioterapia
Fundación Mapfre	634	Equipamiento material taller de Jardinería
Bancaja	2.118	Material deportivo para proyecto obesidad
Fundación Carrefour	47.358	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
Barclays	10.862	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
Fundación Once	3.348	Sustitución de ventanas en residencia Sa Lluna
Aspanimo	6.272	Sustitución de ventanas en residencia S'Estel
Fundación Sa Nostra	5.000	Construcción de cerramiento del solar
Fundación Sa Nostra	2.170	Renovación y equipación vivienda tutelada
Varias donaciones privadas	4.981	Reforma del patio infantil del centro
Cecosa	3.636	Reforma del patio infantil del centro
Rotary Club	6.879	Mobiliario Aula infantil
Fundación Carrefour	30.000	Adquisición de un minibus
Varias	76.276	Adquisiciones de mobiliario diverso
Alcudia Luz S.L.	810	Donación para gastos usuaria Sabrina Galeña
Donación privada	48.081	Construcción del nuevo Centro Asnimo en Son Xigala
Fudación Barceló	10.588	Programa de ocio y tiempo libre para personas con discapacidad (2016-2017)
Fundación Inocente	4.191	Material de estimulación para el servicio de atención temprana
Fudación Barceló	10.588	Programa de ocio y tiempo libre para personas con discapacidad (2017-2018)
Conselleria de Treball, Comerç i Industria	2.735	Fomento de la ocupación de personas con discapacidad en empresas del mercado ordinario de trabajo
SAGE Spain S.L.	3.395	Mobiliario e instalaciones varias de oficina
Sarton Canarias S.A.	3.426	Mobiliario vario para el centro

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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

ACTIVIDAD 1

A) Identificación

Denominación de la actividad	ATENCIÓN 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. Está compuesta por un equipo de profesionales entre los que se encuentra: psicólogo, fisioterapeuta, logopeda y psicomotricista.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	8	9	9.802	8.937

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	50	69

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	802
Aprovisionamientos	3.392	3.527
Gastos de personal	223.304	194.415
Otros gastos de la actividad	10.767	10.803
Amortización del Inmovilizado	2.418	1.571
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	7.898
Subtotal Gastos	239.881	219.016
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	4.076
Subtotal Recursos	-	4.076
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	239.881	223.092

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de sesiones >100%	nº de sesiones	4.791	5.062
Porcentajes		100%	106%

Con fecha 26 de septiembre de 2017, la Entidad recibió la resolución favorable del aumento de 2000 sesiones más anuales, por lo que el total de sesiones anuales concertadas queda en 6.791

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.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	25	26	29.219	27.846

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	82	83

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	14.356
Aprovisionamientos	20.263	23.927
Gastos de personal	632.623	528.291
Otros gastos de la actividad	46.805	51.008
Amortización del Inmovilizado	10.516	7.232
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	36.350
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	710.207	661.164
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	18.761
Subtotal Recursos	-	18.761
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	710.207	679.925

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas concertadas	Nº usuarios	82	83

Con fecha 24 de noviembre de 2017, la Entidad recibió la resolución favorable del aumento de 3 plazas más anuales, por lo que el total de plazas concertadas es de 85.

ACTIVIDAD 3

A) Identificación

Denominación de la actividad	VIVIENDAS TUTELADAS "S'ESTEL" Y "SA LLUNA"
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 (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 2017**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	23	22	23.601	26.241

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	26	26

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	2.964
Aprovisionamientos	11.214	10.970
Gastos de personal	466.813	465.724
Otros gastos de la actividad	37.475	41.970
Amortización del Inmovilizado	8.419	5.809
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	29.198
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	523.921	556.635
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	15.069
Subtotal Recursos	-	15.069
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	523.921	571.704

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de las plazas disponibles	nº de usuarios	26	26

ACTIVIDAD 4

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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 multiprofesional.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	15	15	10.374	8.191

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	20	20

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	1.220
Aprovisionamientos	5.599	5.366
Gastos de personal	251.491	166.473
Otros gastos de la actividad	17.630	15.972
Amortización del Inmovilizado	3.962	2.391
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	12.017
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	278.682	203.439
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	6.202
Subtotal Recursos	-	6.202
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	278.682	209.641

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

ACTIVIDAD 5

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 ,cuatro unidades de educación básica y dos unidades en Transición a la vida Adulta, concertadas con Conselleria de Educación y cultura del Govern Balear. Las actividades que se llevan a cabo en el Centro son educativas y rehabilitadoras; logopedia, fisioterapia, psicomotricidad y psicoterapia, controles médicos, deportes, actividades recreativas, comedor y transporte.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asistencial	9	18	8.039	9.677
Personal docente concertado	9	12	9.100	12.440

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	32	48

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	3.140
Aprovisionamientos	7.355	9.327
Gastos de personal	513.921	565.266
Otros gastos de la actividad	31.964	41.103
Amortización del Inmovilizado	7.179	5.369
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	26.988
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	560.419	651.193
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	27.313
Subtotal Recursos	-	27.313
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	560.419	678.506

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de las plazas concertadas	nº de alumnos	32	48

Con fecha 23 de octubre de 2017, la Entidad recibe la resolución favorable de la concesión de 1 unidad más de educación básica y una unidad más en Transición a la vida adulta, por lo que el total de unidades concertadas es de 1 infantil, 4 unidades básicas y 2 unidades TVA.

ACTIVIDAD 6

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

El Programa de Ocio y tiempo libre para personas con discapacidad, tiene como objetivo crear un punto de encuentro en el que los jóvenes con síndrome de Down u otra discapacidad, puedan relacionarse en un entorno de ocio normalizado a través de varios módulos como son: el programa de fin de semana, el programa de ocio terapéutico y el programa de actividades extraescolares.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	6	1.280	1.117
Personal con contrato de servicios	3	3	280	260

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	1.340	675

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	150
Aprovisionamientos	2.355	1.069
Gastos de personal	32.249	12.416
Otros gastos de la actividad	2.383	21.952
Amortización del Inmovilizado	514	294
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	1.478
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	37.501	37.359
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	763
Subtotal Recursos	-	763
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	37.501	38.122

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	1.340	675

ACTIVIDAD 7

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

Es la actividad destinada al servicio de comedor, a disposición de todos los usuarios.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	8	4.536	8.732

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	160	175

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	882
Aprovisionamientos	97.592	99.111
Gastos de personal	137.202	151.506
Otros gastos de la actividad	10.565	24.658
Amortización del Inmovilizado	2.373	1.727
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	8.682
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	247.732	286.566
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	4.481
Subtotal Recursos	-	4.481
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	247.732	291.047

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de usuarios > 75 %	nº de usuarios	160	175

ACTIVIDAD 8

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

Es la actividad destinada a proporcionar el servicio de transporte a los usuarios del centro.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0	3	0	1.106
Personal con contrato de servicios	2	2	3.120	3.120

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	70	93

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	447
Aprovisionamientos	148.472	111.366
Gastos de personal	-	12.855
Otros gastos de la actividad	6.491	10.284
Amortización del Inmovilizado	1.457	877
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	4.407
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	156.420	140.236
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	48.173
Subtotal Recursos	-	48.173
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	156.420	188.409

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	70	93

ACTIVIDAD 9

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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	6	5	5.350	5.787

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	50	48

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	362
Aprovisionamientos	1.790	2.130
Gastos de personal	111.359	110.902
Otros gastos de la actividad	4.953	14.884
Amortización del Inmovilizado	1.135	710
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	3.570
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	119.237	132.558
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	1.842
Subtotal Recursos	-	1.842
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	119.237	134.400

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar un nº de sesiones >70%	nº de sesiones	2.369	2.425

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

ACTIVIDAD 10

A) Identificación

Denominación de la actividad	EVENTOS
Tipo de actividad	Actividad Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	EVENTOS
Lugar de desarrollo de la actividad	Marratxí

Descripción detallada de la actividad realizada:

Actividad destinada a la realización de eventos relacionados con la restauración.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0	1	0	30

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Jurídicas	0	1

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	16
Aprovisionamientos	-	2.722
Gastos de personal	-	450
Otros gastos de la actividad	-	197
Amortización del Inmovilizado	-	31
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	157
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	-	3.573
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	81
Subtotal Recursos	-	81
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-	3.654

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar un nº de eventos > 70%	Nº de eventos	0	1

ACTIVIDAD 11

A) Identificación

Denominación de la actividad	ALQUILER
Tipo de actividad	Actividad Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	ALQUILER ESPACIOS
Lugar de desarrollo de la actividad	Marratxí

Descripción detallada de la actividad realizada:

Actividad destinada al alquiler de espacios propios de la entidad para la realización de eventos, cursos, etc

B) Recursos humanos empleados en la actividad

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

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	2
Aprovisionamientos	-	1
Gastos de personal	-	39
Otros gastos de la actividad	-	17
Amortización del Inmovilizado	-	2
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		11
Impuesto sobre beneficios	-	-
Subtotal Gastos	-	72
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)		9
Subtotal Recursos	-	9
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-	81

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

ACTIVIDAD 12

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...)


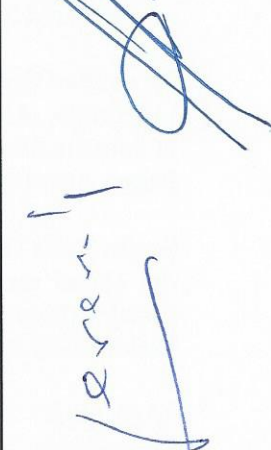
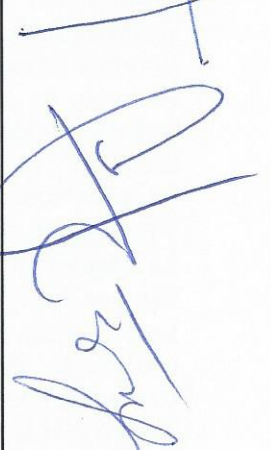

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Subtotal Gastos	-	-
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	24.200
Subtotal Recursos	-	24.200
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-	24.200

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	ATENCIÓN TEMPRANA		CENTRO DE OCIO		VIVIENDA TUTELADA		CENTRO DE DIA		EDUCACIÓN ESPECIAL		OCIO		COMEDOR		TRANSPORTE		UVAI		SON XIGALA		Total Actividades		No imputado a las actividades		Total		
	802	14.356	2.964	1.220	3.140	150	882	447	362	-	-	24.323	18	24.341													
Gastos por ayudas y otros																											
a) Ayudas Monetarias																											
b) Ayudas no Monetarias																											
c) Gastos por colaboraciones y organos de gobierno																											
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación																											
Aprovisionamientos	3.527	23.927	10.970	5.366	9.327	1.069	99.111	111.366	2.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Gastos de personal	194.415	528.291	465.724	166.473	565.266	12.416	151.506	12.855	110.902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros gastos de la actividad	10.803	51.008	41.970	15.972	41.103	21.952	24.658	10.284	14.884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Amortización del Inmovilizado	1.571	7.232	5.809	2.391	5.369	294	1.727	877	710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado																											
Gastos Financieros																											
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros																											
Diferencias de cambio																											
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	7.898	36.350	29.198	12.017	26.988	1.478	8.682	4.407	3.570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Impuesto sobre beneficios																											
Subtotal Gastos	219.016	661.164	556.635	203.439	651.193	37.359	286.566	140.236	132.558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	4.076	18.761	15.069	6.202	27.313	763	4.481	48.173	1.842	24.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Adquisiciones de bienes de patrimonio histórico)																											
Cancelación de deuda no comercial																											
Subtotal Recursos	4.076	18.761	15.069	6.202	27.313	763	4.481	48.173	1.842	24.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	223.092	679.925	571.704	209.641	678.506	38.122	291.047	188.409	134.400	24.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

A. Ingresos Obtenidos por la Entidad

Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.525.600	2.418.006
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	1.700	3.491
Subvenciones del sector público	344.000	408.280
Aportaciones privadas	2.700	2.376
Otros tipos de ingresos		19.278
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	2.874.000	2.851.431

NOTA 16 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

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

- *SempreVerd Invernadero S.L.*

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

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

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

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

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

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

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

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

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

La entidad promovió en 1990 la creación de la sociedad denominada "SempreVerd Invernadero 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, mantiene totalmente deterioradas tanto la participación como el crédito, con la participada, tal y como se describe en la nota 9.

- *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.

Las operaciones con la Fundación de Síndrome de Down de las Islas Baleares, son las ayudas monetarias, detalladas en la nota 13.1.

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 2017 y 2016 de la Entidad ascienden a 2.500 euros y 1.960 euros, respectivamente.

Durante el ejercicio 2017 se han producido cambios de gobierno, dirección y representación, en concreto, ha habido cambios en los miembros de la Junta Directiva, supresión de un vocal.

La entidad ha desarrollado con total normalidad los programas educativos, médicos, formativos, asistenciales y residenciales previstos en el presupuesto para el ejercicio 2017 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.

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.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

Con fecha 19 de diciembre de 2017, se acuerda en Asamblea Ordinaria, iniciar los trámites para la transformación de la Asociación Síndrome de Down de Baleares a Fundación Asnimo.

ASNIMO mantiene desde 2007 la Certificación en la Norma ISO 9001:2008, emitida por AENOR que fue renovada totalmente en 2016.

Información sobre avales:

Avalado	Entidad	Concepto	Importe
Solred S.A.	Banco Mare Nostrum	Garantía no financiera	1.200
SempreVerd Invernaderos S.L.	Banco Mare Nostrum	Crédito Financiero	17.094
SempreVerd Invernaderos S.L.	Caja Mar Caja Rural	Crédito Financiero	421.192
Total Avales			439.486

La **plantilla media**, habida durante los ejercicios 2017 y 2016 ha sido la siguiente:

<u>2017</u>	<u>2016</u>
63	51

La **plantilla final** por sexos y categorías, a 31 de diciembre de los ejercicios 2017 y 2016 ha sido la siguiente:

	2017			2016		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Mando Intermedio	1	2	3	1	2	3
Personal de Administración y Servicios Integrales	4	9	13	1	9	10
Personal de atención directa	3	31	34	1	27	28
Personal Directivo	1	0	1	1	0	1
Personal Titulado	4	20	24	3	16	19
	13	62	75	7	54	61

Además de la plantilla final de personal descrita en la tabla anterior, la Entidad dispone de personal concertado que a cierre del ejercicio 2017 y 2016 asciende a 2 hombres y 11 mujeres y 1 hombre y 10 mujeres, respectivamente en cada ejercicio.

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

NOTA 18 INVENTARIO

Descripción del elemento	Valor contable	Variaciones Producidas	Amortizaciones y Provisiones	Cargas y Gravámenes	Otras Circunstancias
Inmovilizado Intangible					
Aplic.Informát.	3.106	-	(3.106)	-	Fines Propios
Inmovilizado Material					
Terrenos	565.112	-	-	-	Fines Propios
Construcciones	689.475	15.616	(463.092)	-	Fines Propios
Inst.Técnicas	85.215	38.587	(23.876)	-	Fines Propios
Maquinaria	159.674	8.289	(141.152)	-	Fines Propios
Utillaje	12.374	5.344	(6.500)	-	Fines Propios
Otras Instalaciones	447.514	832	(446.393)	-	Fines Propios
Mobiliario	178.177	5.516	(153.884)	-	Fines Propios
Eq.Proc.Informac.	41.762	6.686	(28.786)	-	Fines Propios
Eltos.Transporte	105.092	45.899	(54.949)	-	Fines Propios
Otro Inmovilizado	5.855	-	(5.855)	-	Fines Propios
Inmovilizado en curso	689.914	24.200	-	-	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 2017 y 2016 no se ha dispuesto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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 2017:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Periodo medio de pago a proveedores	30 días	30 días

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

NOTA 21 BASES DE LA PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

OPERACIONES DE FONDOS	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN
Gastos por ayudas y otros	-	(24.341)	24.341
Aprovisionamientos	(298.032)	(269.516)	(28.516)
Gastos de personal	(2.368.961)	(2.208.337)	(160.624)
Otros gastos de la actividad	(169.033)	(232.848)	63.815
Amortización	(37.973)	(26.013)	(11.960)
Gastos financieros	-	-	-
Otros resultados	-	(130.756)	130.756
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	(2.874.000)	(2.891.811)	17.811

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-	-
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.525.600	2.418.006	107.594
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	1.700	3.491	(1.791)
Subvenciones del sector público	344.000	408.280	(64.280)
Aportaciones privadas	2.700	2.376	324
Otros tipos de ingresos	-	19.278	(19.278)
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.874.000	2.851.431	22.569

NOTA 22 PRESUPUESTO 2018

OPERACIONES DE FONDOS	PREVISTO
Gastos por ayudas y otros	-
Aprovisionamientos	(269.450)
Gastos de personal	(2.420.500)
Otros gastos de la actividad	(407.950)
Amortización	(38.300)
Gastos financieros	(5.000)
Otros resultados	-
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	(3.141.200)

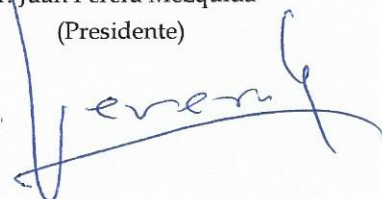
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	PREVISTO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.597.300
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	12.000
Subvenciones del sector público	512.900
Aportaciones privadas	2.400
Otros tipos de ingresos	16.600
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	3.141.200

**ASOCIACION SINDROME DE DOWN EN BALEARES
(ASNIMO)
MEMORIA PYMESFL 2017**

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 47 folios, numerados correlativamente, y firmados por los miembros de la Junta Directiva de ASNIMO.

En Marratxí, a 30 de Marzo de 2018.

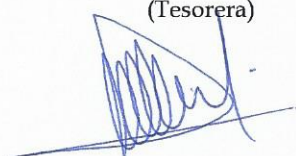
Sr. Juan Perera Mezquida
(Presidente)



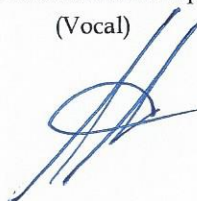
Sra. Antonia Solivellas Genestar
(Secretaria)



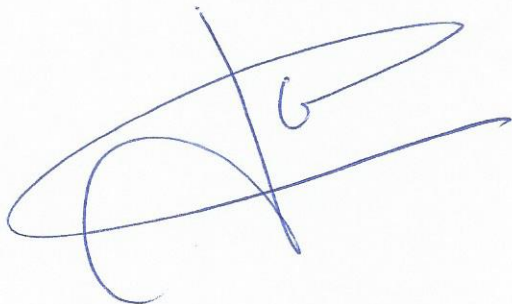
Sra. Carmen Crespo Vicos
(Tesorera)



Sr. Abraham Ruiz López
(Vocal)



Sr. José Antonio Carbonell Crespí
(Vocal)



Sr. José Alfonso Ramón Bauzá
(Vocal)

