



FUNDACIÓN ASNIMO

Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio 2018

junto con el Informe de Auditoría

emitido por un auditor Independiente

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

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMESFL de FUNDACIÓN ASNIMO (la Entidad), que comprenden el balance de PYMESFL al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados de PYMESFL y la memoria de PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales de PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria de PYMESFL) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Sonia Velilla

Inscrita en el ROAC con el N° 18.631

24 de mayo de 2019

Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

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

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

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

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

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

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO

Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2018

ACTIVO	NOTA	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.766.005	1.655.677
I. Inmovilizado intangible	5.2	2.385	-
II. Bienes del Patrimonio Histórico		-	-
III. Inmovilizado material	5.1	1.763.620	1.655.677
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		646.295	460.188
I. Existencias		-	1.300
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7 y 9	45.447	387.101
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	288.723	2.026
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	9	24.868	-
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	8.922	-
VI. Periodificaciones a corto plazo		6.015	5.431
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	272.320	64.330
TOTAL ACTIVO (A + B)		2.412.300	2.115.865

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		1.912.200	1.891.617
A-1) Fondos propios	11	846.454	836.678
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		812.144	852.524
IV. Excedente del ejercicio		9.776	(40.380)
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.065.746	1.054.939
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		500.100	224.248
I. Provisiones a corto plazo		-	-
II. Deudas a corto plazo	10	287.118	2.285
1. Deudas con entidades de crédito		287.118	-
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
IV. Beneficiarios acreedores	8	-	-
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	212.982	221.963
1. Proveedores		25.346	28.056
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		2.465	-
3. Acreedores varios		56.115	57.494
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		32.847	39.610
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		96.209	96.803
VI. Periodificaciones a corto plazo		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		2.412.300	2.115.865

Las Notas 1 a 21 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante del balance PYMESFL al 31 de diciembre de 2018.

FUNDACIÓN ASNIMO

Cuenta de resultados de PYMESFL correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2018	2017
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		3.118.524	2.805.945
a) Cuotas de asociados y afiliados		2.267	2.376
b) Aportaciones de usuarios		2.555.547	2.396.833
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		10.302	19.460
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	550.408	387.276
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		-	3.491
3. Gastos por ayudas y otros	13.1	(21.566)	(24.341)
a) Ayudas monetarias		(21.098)	(24.341)
6. Aprovisionamientos	13.2	(263.075)	(269.516)
7. Otros ingresos de la actividad	13.5	824	1.714
8. Gastos de personal:	13.3	(2.530.020)	(2.208.337)
9. Otros gastos de la actividad	13.4	(266.334)	(232.848)
10. Amortización del inmovilizado	5	(44.316)	(26.013)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al excedente del ejercicio	14	20.584	21.004
12. Excesos de provisiones		-	-
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	-
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		14.621	71.099
14. Ingresos financieros:		-	19.278
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		-	19.278
a1) De entidades del grupo y asociadas	9	-	19.278
a2) De terceros		-	-
15. Gastos financieros		(4.845)	-
b) Por deudas con terceros		(4.845)	-
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		-	-
17. Diferencias de cambio		-	-
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	9	-	(130.757)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		(4.845)	(111.479)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		9.776	(40.380)
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)		9.776	(40.380)
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto **.			
1. Subvenciones recibidas		33.658	43.323
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)		33.658	43.323
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(22.851)	(21.473)
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)		(22.851)	(21.473)
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1)		10.807	21.850
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)		20.583	(428.699)

Las Notas 1 a 21 incluidas en la memoria PYMESFL adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados PYMESFL al 31 de diciembre de 2018.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

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

El número de Identificación Fiscal es el G07/063217.

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

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

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

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

- 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 beneficiarios de la Fundación una completa oferta de servicios sanitarios, educativos y asistenciales de calidad en todas las etapas vitales de las personas con síndrome de Down, así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial.
- e) Enfocar toda su actividad hacia su autonomía, normalización e inclusión de las personas con Síndrome de Down, así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

La Fundación, para la consecución de sus fines, puede realizar las siguientes actividades:

- Consejo genético
- Prestar asistencia a personas con Síndrome de Down, , así como de otras personas con discapacidad cognitiva y sensorial y sus familias en todas las etapas de su vida, mediante los siguientes servicios:
 - o Atención Temprana
 - o Educación Especial y Escuela Inclusiva
 - o Programas de Atención a la Vida Adulta, formación e inserción laboral
 - o Centros Ocupacionales
 - o Centros de Día
 - o Viviendas Supervisadas
 - o Residencia
 - o Programas de Vida Independiente
 - o Fomento de la mejora de la Calidad de Vida de las personas con Síndrome de Down y sus familias mediante I+D+i, cuyas acciones se concretan en:
 - Investigación
 - Publicaciones científicas y de aplicación práctica
 - Organización y asistencia de simposios y congresos
 - Participación en Convenciones y cursos de formación
 - Convenios de colaboración con la UIB y otras universidades
 - Apoyo al movimiento asociativo internacional para el Síndrome de Down en el más amplio sentido

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

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

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

- *SempreVerd Invernadero S.L.*

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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.”

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

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

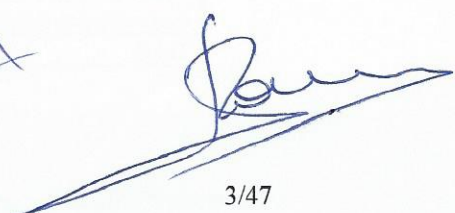
- Imagen Fiel

Las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2018 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

Dichas cuentas anuales PYMESFL se encuentran pendientes de aprobación por el Patronato. No obstante, no se esperan modificaciones significativas en la aprobación de estas cuentas. Por su parte, las cuentas anuales PYMESFL del ejercicio 2017 fueron aprobadas por la Asamblea General de Asociados el 14 de junio de 2018.



Memoria PYMESFL



**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

- 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 2018 se han utilizado ocasionalmente juicios y estimaciones realizados por la Dirección de la Fundación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos que figuran registrados en ellas. En este sentido, los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio o complejidad durante el proceso de formulación de estas cuentas anuales no tienen efectos significativos en los importes reconocidos en las mismas.

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

- 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 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria PYMESFL referida al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2018.

- Cambios en criterios contables

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

- Corrección de errores

No se han producido corrección de errores durante el ejercicio.

- Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, se ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2017.

NOTA 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Base de Reparto	2018	2017
Excedente del ejercicio	9.776	(40.380)
Total	9.776	(40.380)

Aplicación	2018	2017
A compensar resultados negativos de ejercicios anteriores	9.776	-
A resultados negativos de ejercicios anteriores	-	(40.380)
Total	9.776	(40.380)

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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%
Ustillaje	10%
Otras Instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos Procesos Información	25%
Elementos de Transporte	16%
Otro Inmovilizado Material	10%

El cargo a la cuenta de resultados de los ejercicios 2018 y 2017 por el concepto de amortización del inmovilizado material ha ascendido a 43.619 euros y 26.013 euros, respectivamente (Nota 5).

Inversiones inmobiliarias

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

Inmovilizado Intangible

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

Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

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

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

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

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

Durante los ejercicios 2018 y 2017 no se han registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangible y material.

Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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

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

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

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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

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

2. Activos financieros mantenidos para negociar

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

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

3. Activos financieros a coste

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

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

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

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

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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

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

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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

Baja de activos financieros

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

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

Pasivos Financieros

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

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

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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

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

Provisiones y contingencias

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

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

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

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

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

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

Subvenciones, donaciones y legados recibidos

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

La imputación a Resultados dependerá del tipo:

1. Cuando se conceden para financiar gastos específicos: se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando.

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

Operaciones entre entidades del grupo

1. Alcance y regla general.

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

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

En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de la transacción afectos a la actividad mercantil, se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación 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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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

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

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

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

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

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

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

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

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

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

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

NOTA 5 INMOVILIADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de saldos y movimientos correspondientes al ejercicio 2018 es el siguiente:

Cuentas	31.12.2017	Adiciones	31.12.2018
Terrenos	565.112	-	565.112
Construcciones	689.475	46.783	736.258
Instalaciones Técnicas	85.215	69.473	154.688
Maquinaria	159.674	1.974	161.648
Utillaje	12.374	285	12.659
Otras Instalaciones	447.515	5.276	452.791
Mobiliario	178.177	10.570	188.747
Eq.Proc.Informac.	41.762	16.477	58.239
Elementos de Transporte	105.092	-	105.092
Otro Inmovilizado Material	5.855	-	5.855
Inmovilizado en curso	689.914	724	690.638
Totales Brutos	2.980.165	151.562	3.131.727

Cuentas	31.12.2017	Dotaciones	31.12.2018
Construcciones	(463.092)	(6.125)	(469.217)
Instalaciones Técnicas	(23.876)	(9.925)	(33.801)
Maquinaria	(141.152)	(2.458)	(143.610)
Utillaje	(6.500)	(659)	(7.159)
Otras Instalaciones	(446.394)	(251)	(446.645)
Mobiliario	(153.884)	(4.363)	(158.247)
Eq. Proc. Informac.	(28.786)	(7.425)	(36.211)
Elementos. Transporte	(54.949)	(12.413)	(67.362)
Otro Inmovilizado Material	(5.855)	-	(5.855)
Total Amortización Acumulada	(1.324.488)	(43.619)	(1.368.107)

Total Inmovilizado Material Neto	1.655.677	107.943	1.763.620
---	------------------	----------------	------------------

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

Las principales adiciones de 2018 se encuentran diversificadas entre construcciones y mobiliario y, por la reforma de las viviendas supervisadas, instalaciones técnicas, por la reforma en servicios generales y equipos de procesos de información para las aulas de educación.

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
Ustillaje	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 Inmovilizado 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)
Ustillaje	(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 Inmovilizado 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
---	------------------	----------------	------------------

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.

El importe de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2018 y 2017 asciende a 1.223.302 euros y 1.196.331 euros, respectivamente.

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

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

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018

Núcleo 2: Servicios residenciales para la tercera edad.

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

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

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

Para la ejecución de la 1ª Fase de este proyecto se ha obtenido una subvención de la Conselleria d'Afers Socials del Govern Balear en el año 2009. La 1ª fase incluye: movimiento de tierras, excavación, cimentación y muros 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 2018 y 2017, es el siguiente:

Cuentas	31.12.2016	Adiciones	31.12.2017	Adiciones	31.12.2018
Aplicaciones Informáticas	3.106	-	3.106	3.082	6.188
Amortiz.Aplic.Informáticas	(3.106)	-	(3.106)	(697)	(3.803)
Total Neto Inmovilizado Intangible	-	-	-	2.385	2.385

NOTA 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Entidad no dispone de bienes del Patrimonio Histórico en su activo, ni en 2018 ni en 2017.

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	31.12.2017	Adiciones	Retiros	31.12.2018
Usuarios, Deudores	381.070	2.595.568	(2.942.008)	34.630
Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores	6.031	41.051	(36.265)	10.817
Total	387.101	2.636.619	(2.978.273)	45.447

NOTA 8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

La Entidad no presenta saldos de Beneficiarios- Acreedores en su pasivo, ni en 2018 ni en 2017.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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:

2018	Corto plazo	
	Créditos, Derivados, Otros	
	2018	2017
Activos financieros a coste amortizado	33.790	-
Activos financieros a coste	606.490	453.457
Total	640.280	453.457

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

Activos Financieros a largo plazo:

	31.12.2017	31.12.2018
Créditos a largo plazo en entidades del grupo	873.897	873.897
Deterioro de valor de créditos a largo plazo a entidades del grupo	(873.897)	(873.897)
Total	-	-

	31.12.2016	Adicciones	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	-

Existe un crédito concedido en 2009 a "SempreVerd Invernadero S.L." (entidad vinculada), 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.

La cantidad total adeudada por SempreVerd Invernadero S.L. a ASNIMO a largo plazo, a fecha 31 de diciembre de 2018 y 2017, por estos créditos es de 873.897 euros y llevan asociados un 2,35% de interés en 2017, de lo que se desprendían unos ingresos financieros de 19.278 euros en 2017. Como consecuencia del impago de dichos créditos y por su correspondiente deterioro, la Entidad no ha devengado ingresos financieros durante 2018.

Dichos créditos, se encuentran totalmente deteriorados tanto en 2018 como en 2017, 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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

Activos Financieros a corto plazo:

Activos financieros a coste amortizado:

	2018	2017
Cuenta corriente con entidades del grupo	24.868	-
Fianzas constituidas a corto plazo	8.922	-
Total	33.790	-

Activos financieros a coste:

	2018	2017
Usuarios y deudores de la actividad propia	45.447	387.101
Clientes por ventas y prestación de servicios	1.605	2.026
Clientes, operaciones de factoring (Nota 10)	287.118	-
Tesorería	272.320	64.330
Total	606.490	453.457

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

	Créditos y Otros	
	31.12.2018	31.12.2017
Ingresos financieros aplicando el método del coste efectivo	-	19.278

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima, durante 2018, es el siguiente:

	Instrumentos Financieros a corto plazo	
	Créditos, Derivados, Otros	
	2018	2017
Pasivos financieros a coste amortizado	403.891	125.160
Total	403.891	125.160

La Entidad no dispone de pasivos financieros a largo plazo

Información sobre el resto de los pasivos financieros de los ejercicios 2018 y 2017:

Cuenta	2018	2017
Deudas por operaciones de factoring	287.118	-
Proveedores	25.346	28.056
Proveedores, entidades del grupo	2.465	-
Acreedores por prestación de servicios	56.115	57.494
Personal	32.847	39.610
Acreedores Comerciales	403.891	125.160

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

Con fecha 11 de diciembre de 2017, la Entidad suscribió un contrato de Factoring con recurso con un límite de financiación o anticipos de 400.000 euros para 2018 (150.000 euros para 2017) y plazo máximo de 120 días, por el deudor Institut Mallorquí d'Afers Socials (IMAS).

A 31 de diciembre de 2018, la cantidad anticipada por facturas emitidas al IMAS, asciende a 287.118 euros, importe que la Entidad tiene registrado en el epígrafe del activo del balance PYMESFL "Clientes comerciales y otras cuentas a cobrar" - "Clientes por ventas y prestación de servicios" - "Clientes, operaciones de factoring"; como contrapartida se genera una deuda, en el pasivo del balance PYMESFL "Deudas a corto plazo" - "Deudas con entidades de crédito" - "Deudas por operaciones de factoring", por el mismo importe.

NOTA 11 FONDOS PROPIOS

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

El movimiento, durante 2018 ha sido el siguiente:

Cuenta	31.12.2017	Altas	Aplicaciones	31.12.2018
Fondo social/Dotación Fundacional	24.534	-	-	24.534
Remanente	852.524	-	-	852.524
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-	-	(40.380)	(40.380)
Resultados del ejercicio	(40.380)	9.776	40.380	9.776
Totales	836.678	9.776	-	846.454

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

NOTA 12 SITUACIÓN FISCAL

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

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos con las Administraciones Públicas presentan los siguientes conceptos:

	31.12.18	31.12.17
	Pasivo	Pasivo
Corriente-		
Hacienda Pública, acreedor por IVA	-	-
Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	(49.320)	(52.880)
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	(46.889)	(43.923)
Total	(96.209)	(96.803)

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

	2018	2017
Excedente del ejercicio	9.776	(40.380)
Ajuste por el IS	-	-
Resultado antes de IS	9.776	(40.380)
Correcciones al resultado		
Aumentos	3.158.588	2.917.333
Disminuciones	(3.168.364)	(2.876.953)
Base imponible previa	-	-
Cuota líquida	-	-

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Fundación tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los impuestos principales que le son aplicables para los últimos ejercicios. En opinión del Patronato de la Fundación no se esperan pasivos fiscales significativos derivados de futuras inspecciones y, en consecuencia, las cuentas anuales abreviadas adjuntas no reflejan provisión alguna por este concepto.

NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ayudas Monetarias

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

Ayudas Monetarias	2018	2017
Donativos a Entidades	21.098	24.341
Reintegro de subvenciones	468	-
Total Ayudas Monetarias	21.566	24.341

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

13.2 Aprovisionamientos

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

Aprovisionamientos	2018	2017
Compra de mercaderías	14.994	26.698
Compra de materias primas	100.498	88.747
Compra Otros Aprovisionamientos	31.857	32.183
Trabajos Realizados por otras entidades	115.726	121.888
Total Aprovisionamientos	263.075	269.516

13.3 Gastos de Personal

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

Personal	2018	2017
Sueldos y salarios	1.967.507	1.729.452
Indemnizaciones	9.737	11.839
S y S a cargo de la empresa	567.108	487.906
Otros Gastos Sociales	9.532	4.654
Exceso de prov. por retribuciones personal	(23.864)	(25.514)
Total Gastos de Personal	2.530.020	2.208.337

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	2018	2017
Arrendamientos y cánones	16.688	5.549
Reparación y conservación	29.183	44.185
Servicios Prof. Independientes	81.291	54.667
Transportes	1.341	-
Primas de seguros	9.968	7.588
Servicios Bancarios y similares	890	1.227
Publicidad, Propaganda y relaciones públicas	6.884	4.871
Suministros	70.423	65.809
Otros servicios	45.757	40.752
Tributos	3.909	2.687
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-	5.513
Total Otros Gastos de la actividad	266.334	232.848

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	2018	2017
Ingresos excepcionales	824	1.714
Total Otros Ingresos de la Actividad	824	1.714

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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	2018	2017
Prestaciones de servicios	-	3.491
Total Ingresos de la Actividad Mercantil	-	3.491

En fecha 16 de mayo de 2016 la entidad realizó 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 el ejercicio 2017, por este concepto asciende a 3.491 euro, 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.

Con fecha 31 de diciembre de 2018, la Entidad solicitó la baja de IVA en la Agencia Tributaria, para el desarrollo de dichas actividades.

NOTA 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Tipo	31.12.2018	31.12.2017
Subvenciones oficiales de capital	895.645	883.745
Donaciones y legados de capital	106.883	113.315
Otras subvenciones, donaciones y legados	63.218	57.879
Total Subvenciones, donaciones y legados	1.065.746	1.054.939

Subvenciones Oficiales de Capital:

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

Organismo	31.12.2017	Altas	Aplicaciones	31.12.2018
Dirección General de la Dependencia	11.149	-	(276)	10.873
Dirección General de la Dependencia	6.962	-	(3.184)	3.778
Coselleria d' Afers Socials	300.000	-	-	300.000
Ayuntamiento de Palma	564.848	-	-	564.848
Ayuntamiento de Alcudia	786	-	(120)	666
Coselleria de Serveis Socials i Cooperació	-	15.480	-	15.480
Total Subvenciones de capital	883.745	15.480	(3.580)	895.645

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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
Coselleria 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

Donaciones y Legados de Capital:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2017	Aplicaciones	31.12.2018
Bancaja	593	(212)	381
Fundación Carrefour	47.358	-	47.358
Barclays	10.862	-	10.862
Fundación Once	2.984	(67)	2.917
Aspanimo	5.624	(126)	5.498
Fundación Mapfre	7	(7)	-
Fundación Sa Nostra	4.096	(100)	3.996
Fundación La Caixa	42	(42)	-
Fundación Sa Nostra	425	(217)	208
Varias donaciones privadas	4.653	(100)	4.553
Cecosa	3.397	(73)	3.324
Fundación Carrefour	29.460	(4.800)	24.660
Rotary Club	3.814	(688)	3.126
Total Donaciones y Legados de Capital	113.315	(6.432)	106.883

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

Otras Subvenciones, Donaciones y Legados:

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

Organismo	31.12.2017	Altas/(Bajas)	Aplicaciones	31.12.2018
Alcudia Luz S.L.	25	-	-	25
Donación privada	48.081	-	-	48.081
Fundación Barceló	1.577	-	(1.577)	-
Consellería de Treball, Comerç i Industria	2.267	(2.267)	-	-
SAGE Spain S.L.	2.848	-	(339)	2.509
Sarton Canarias S.A.	3.081	-	(343)	2.738
Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	-	2.590	(82)	2.508
Fundación Banco Santander	-	5.000	(315)	4.685
Fundación Barceló	-	10.588	(7.916)	2.672
Total Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	57.879	15.911	(10.572)	63.218

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
Fundación Barceló	844	-	(844)	-
Fundación Inocente	69	-	(69)	-
Fundación Barceló	-	10.588	(9.011)	1.577
Consellería 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

Subvenciones de Explotación:

El detalle de esta partida, es el siguiente:

Subvención	31.12.2018	31.12.2017
Ingresos por formación en el empleo	5.378	2.665
Donaciones	550	60
Donaciones de utilidad pública	5.000	3.650
Donaciones Crowdfunding	19.453	-
Transporte educación	15.374	13.634
Subvención personal concertado	502.674	366.799
Otras Subvenciones	1.979	-
Total Subvenciones de Explotación	550.408	386.808

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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 2018 y 2017:

<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
Coselleria 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
Coselleria de Serveis Socials i Cooperació	15.480	Mejora del aislamiento térmico y acústico de las instalaciones
Fundación La Caixa	2.536	Equipamiento material aula fisioterapia
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 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
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 (2017-2018)
SAGE Spain S.L.	3.395	Mobiliario e instalaciones varias de oficina
Sarton Canarias S.A.	3.426	Mobiliario vario para el centro
Patria Hispana S.A. de Seguros y Reaseguros	2.590	Proyecto Social: "Cómo debe ser nuestro patio"
Fundación Banco Santander	5.000	Implantación de nuevas tecnologías en aulas de educación especial
Fundación Barceló	10.588	Programa de ocio y tiempo libre para personas con discapacidad (2018-2019)

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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

ACTIVIDAD 1

A) Identificación

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

Descripción detallada de la actividad realizada:

Este servicio tiene como finalidad ofrecer un conjunto de intervenciones dirigidas a la población infantil con discapacidad psíquica de 0 a 6 años, a sus familias y su entorno con el objetivo de dar respuesta a las necesidades transitorias o permanentes que presentan los niños con trastornos en su desarrollo o que tienen riesgos de padecerlos. 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	12	20	10.391	11.560

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	100	106

D) Recursos económicos empleados en la actividad

	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos/Inversiones		
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	761
Aprovisionamientos	3.156	2.739
Gastos de personal	215.127	222.142
Otros gastos de la actividad	25.107	15.225
Amortización del Inmovilizado	2.788	3.226
Gastos Financieros	364	353
Subtotal Gastos	246.542	244.446
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	5.867
Subtotal Recursos	-	5.867
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	246.542	250.313

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de sesiones >100%	nº de sesiones	6.791	6.595
Porcentajes		100%	97%

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	21	31	25.399	32.830

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	85	85

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	13.340
Aprovisionamientos	9.762	12.045
Gastos de personal	527.267	580.171
Otros gastos de la actividad	88.374	51.441
Amortización del Inmovilizado	9.885	11.438
Gastos Financieros	1.290	1.250
Subtotal Gastos	636.578	669.685
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	22.514
Subtotal Recursos	-	22.514
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	636.578	692.199

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

ACTIVIDAD 3

A) Identificación

Denominación de la actividad	VIVIENDAS SUPERVISADAS "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.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número	Número horas/año

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	22	42	25.485	31.954

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	-	2.163
Aprovisionamientos	9.938	8.187
Gastos de personal	421.518	429.698
Otros gastos de la actividad	75.043	46.712
Amortización del Inmovilizado	7.924	9.169
Gastos Financieros	1.034	1.002
Subtotal Gastos	515.457	496.931
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	63.089
Subtotal Recursos	-	63.089
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	515.457	560.020

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

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	14	23	10.115	11.940

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	-	889
Aprovisionamientos	4.450	2.588
Gastos de personal	190.165	187.965
Otros gastos de la actividad	29.104	17.557
Amortización del Inmovilizado	3.256	3.767
Gastos Financieros	425	412
Subtotal Gastos	227.400	213.178
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	16.631
Subtotal Recursos	-	16.631
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	227.400	229.809

E) Objetivos e indicadores de la actividad

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

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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 ,seis 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 asalariado	27	44	26.731	28.734

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	47	54

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	2.917
Aprovisionamientos	7.884	7.578
Gastos de personal	769.316	802.637
Otros gastos de la actividad	80.660	50.084
Amortización del Inmovilizado	8.970	10.379
Gastos Financieros	1.171	1.135
Subtotal Gastos	868.001	874.730
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	34.630
Subtotal Recursos	-	34.630
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	868.001	909.360

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de las plazas concertadas	nº de alumnos	47	54

En fecha 13 de noviembre de 2018, se recibe resolución favorable de la concesión de 2 unidades más de educación básica, por lo que el total de unidades concertadas es de 1 infantil, 6 unidades básicas y 2 unidades de 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	Baleares/España

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	14	1.538	953
Personal con contrato de servicios	2	2	160	104

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	549	481

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	142
Aprovisionamientos	1.272	198
Gastos de personal	18.886	14.875
Otros gastos de la actividad	31.357	23.082
Amortización del Inmovilizado	521	603
Gastos Financieros	68	66
Subtotal Gastos	52.104	38.966
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	1.064
Subtotal Recursos	-	1.064
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	52.104	40.030

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	549	481

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 de los alumnos de educación especial, centro ocupacional, centro de día y viviendas supervisadas.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	16	7.504	9.331

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	178	185

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	688
Aprovisionamientos	111.036	113.468
Gastos de personal	129.388	147.906
Otros gastos de la actividad	30.760	25.429
Amortización del Inmovilizado	2.367	2.911
Gastos Financieros	309	318
Subtotal Gastos	273.860	290.720
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	5.140
Subtotal Recursos	-	5.140
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	273.860	295.860

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar nº de usuarios > 75 %	nº de usuarios	178	185

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.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	5	1.124	1.316
Personal con contrato de servicios	2	2	4.180	4.859

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	86	110

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	382
Aprovisionamientos	115.630	115.106
Gastos de personal	23.589	22.073
Otros gastos de la actividad	26.897	17.741
Amortización del Inmovilizado	1.398	1.618
Gastos Financieros	183	177
Subtotal Gastos	167.697	157.097
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	2.856
Subtotal Recursos	-	2.856
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	167.697	159.953

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Ocupación de todas las plazas	nº de usuarios	86	110

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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	Baleares

Descripción detallada de la actividad realizada:

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

B) Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	7	14	6.345	6.469

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	50	57

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas Monetarias	-	284
Aprovisionamientos	1.544	1.166
Gastos de personal	124.273	122.553
Otros gastos de la actividad	19.313	17.963
Amortización del Inmovilizado	1.042	1.205
Gastos Financieros	136	132
Subtotal Gastos	146.308	143.303
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	2.128
Subtotal Recursos	-	2.128
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	146.308	145.431

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar un nº de horas >100%	nº de horas	2.370	2.180

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	2	0	52,50	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	80	0
Personas Jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Aprovisionamientos	4.778	-
Gastos de personal	971	-
Otros gastos de la actividad	1.336	-
Amortización del Inmovilizado	149	-
Gastos financieros	19	-
Subtotal Gastos	7.253	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	7.253	-

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alcanzar un nº de eventos > 70%	Nº de eventos	2	0

ACTIVIDAD 11

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
Otros gastos de la actividad	-	1.100
Subtotal Gastos	-	1.100
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	-	726
Subtotal Recursos	-	726
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-	1.826

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Proyecto paralizado	Ingresos	0	0

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	ATENCION TEMPRANA	CENTRO OCUPACIONAL	VIVIENDAS SUPERVISADAS	CENTRO DE DIA	EDUCACION ESPECIAL	OCIO	COMEDOR	TRANSPORTE	UVAI	SON XIGALA	Total
Gastos por ayudas y otros											
a) Ayudas Monetarias	761	13.340	2.163	889	2.917	142	688	382	284	-	21.566
Aprovisionamientos	2.739	12.045	8.187	2.588	7.578	198	113.468	115.106	1.166	-	263.075
Gastos de personal	222.142	580.171	429.698	187.965	802.637	14.875	147.906	22.073	122.553	-	2.530.020
Otros gastos de la actividad	15.225	51.441	46.712	17.557	50.084	23.082	25.429	17.741	17.963	1.100	266.334
Amortización del Inmovilizado	3.226	11.438	9.169	3.767	10.379	603	2.911	1.618	1.205	-	44.316
Gastos Financieros	353	1.250	1.002	412	1.135	66	318	177	132	-	4.845
Subtotal Gastos	244.446	669.685	496.931	213.178	874.730	38.966	290.720	157.097	143.303	1.100	3.130.156
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes de patrimonio histórico)	5.867	22.514	63.089	16.631	34.630	1.064	5.140	2.856	2.128	726	154.645
Subtotal Recursos	5.867	22.514	63.089	16.631	34.630	1.064	5.140	2.856	2.128	726	154.645
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	250.313	692.199	560.020	229.809	909.360	40.030	295.860	159.953	145.431	1.826	3.284.801

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

A. Ingresos Obtenidos por la Entidad

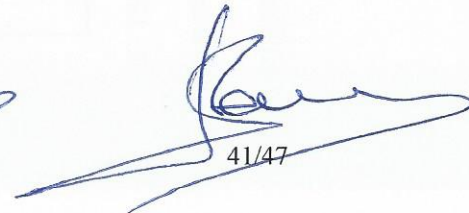
Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.597.300	2.566.674
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	12.000	-
Subvenciones del sector público	512.900	570.991
Aportaciones privadas	2.400	2.267
Otros tipos de ingresos	16.600	-
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	3.141.200	3.139.932

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

Otros Recursos	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	-	287.118
Otras obligaciones financieras asumidas	-	-
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	-	287.118

DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

El ejercicio 2018 es el primer ejercicio en el que la Fundación presenta las cuentas en formato de Fundación y por tanto, no existe plan de actuación para dicho ejercicio, por lo que se presenta la liquidación del presupuesto en la nota 21, con los oportunos comentarios al respecto, además de las anotaciones que se han descrito con anterioridad por actividades.



FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018

DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Aplicación de elementos a fines patrimoniales propios

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas

Ejercicio	Excedente del Ejercicio	Ajustes Negativos	Ajustes Positivos	Base de Cálculo	Renta a Destinar		Recursos Destinados a fines (Gasto+Inversiones)	Aplicación de los Recursos Destinados en Cumplimiento de sus fines					
					Importe	%		2014	2015	2016	2017	2018	IMPORTE PENDIENTE
2018	9.776	-	3.130.156	3.139.932	2.197.952	70,00%	3.284.800	-	-	-	-	3.284.800	-
TOTAL	9.776	-	3.130.156	3.139.932	2.197.952		3.284.800	-	-	-	-	3.284.800	-

2. Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE			TOTAL
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
1. Gastos en cumplimiento de fines				3.130.156
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+ 2.2)				
2.1. Realizadas en el ejercicio	154.644	-	-	154.644
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	154.644	8.313	-	162.957
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores		15.006	-	15.006
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			-	
TOTAL (1+2)		15.006		3.284.800

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018

NOTA 16 INVERSIONES Y OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los movimientos habidos durante los ejercicios 2018 y 2017 en el epígrafe "Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo" de los balances adjuntos han sido los siguientes:

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.18
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo-			
Instrumentos de patrimonio-			
Participaciones	551.719	551.719	551.719
Correcciones valorativas por deterioro	(551.719)	(551.719)	(551.719)
Total	-	-	-

La información contable relacionada con las entidades participadas, no cotizadas, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la que se detalla a continuación:

Denominación	% Participación		Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado	Total Fondos		Deterioro Acumulado	Valor neto de la participación
	Directa	Capital				Propios	Coste		
Sempre Verd Invernadero S.L.	99,99%	551.779	(83.329)	(897.452)	(64.085)	(493.087)	551.719	(551.719)	-
							551.719	(551.719)	-

Denominación	% Participación		Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado	Total Fondos		Deterioro Acumulado	Valor neto de la participación
	Directa	Capital				Propios	Coste		
Sempre Verd Invernadero S.L.	99,99%	551.779	(60.314)	(841.829)	(55.623)	(405.987)	551.719	(551.719)	-
							551.719	(551.719)	-

La entidad participa al 99,99% en la Sociedad Mercantil SiempreVerd Invernadero, S. L. titular de un Centro Especial de Empleo, por un importe en balance de 551.719 euros, tanto en 2018 como en 2017.

Ante las pérdidas acumuladas de la entidad, al cierre del ejercicio se encuentra totalmente deteriorada, tanto en 2018 como en 2017.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos con entidades del grupo y asociadas y otras partes vinculadas, se encuentran recogidos en el balance adjunto según el siguiente detalle:

	31.12.2018			31.12.2017	
	Créditos largo plazo	Otros activos financieros corto plazo	Proveedores	Créditos largo plazo	Clientes
Sempre Verd Invernadero S.L.	873.897	24.868	(2.465)	873.897	421
Total	873.897	24.868	(2.465)	873.897	421

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018

La Entidad mantiene totalmente deteriorado, tanto en 2018 como en 2017, el total del crédito a largo plazo con la vinculada.

Las principales operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2018 y 2017, han sido las siguientes:

	31.12.2018		31.12.2017		
	Aprovisionamientos	Otros gastos de la actividad	Aprovisionamientos	Otros gastos de la actividad	Financieros
Sempre Verd Invernadero S.L.	(1.100)	(2.086)	(70)	(1.019)	19.278
Total	(1.100)	(2.086)	(70)	(1.019)	19.278

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 2018 y 2017 de la Entidad ascienden a 2.800 euros y 2.500 euros, respectivamente.

La entidad ha desarrollado con total normalidad los programas educativos, médicos, formativos, asistenciales y residenciales previstos en el presupuesto para el ejercicio 2018 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 Fundación.

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

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017 la Fundación tiene pasivos contingentes por avales bancarios y otras garantías relacionadas con el curso normal de la actividad por importe de 1.200 euros y por importe de 439.486 euros, respectivamente en cada ejercicio. La Dirección de la Fundación no prevé que surja un pasivo significativo como consecuencia de los mencionados avales.

Con fecha 25 de octubre de 2018, se procede al despido de un trabajador, por motivos disciplinarios. A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales PYMESFL, se ha celebrado acto de conciliación sin acuerdo, quedando pendiente de recibir demanda. La Fundación considera este riesgo como posible por una cuantía máxima de 66.300 euros.

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

La **plantilla media**, habida durante los ejercicios 2018 y 2017 ha sido la siguiente:

<u>2018</u>	<u>2017</u>
80	71

La **plantilla final** por sexos y categorías, a 31 de diciembre de los ejercicios 2018 y 2017 ha sido la siguiente:

	2018			2017		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Mando Intermedio	-	2	2	1	2	3
Personal de Administración y Servicios Integrales	2	10	12	4	9	13
Personal de atención directa	3	34	37	3	31	34
Personal Directivo	1	-	1	1	-	1
Personal Titulado	3	20	23	4	20	24
Personal Concertado (Titulado)	4	13	17	2	11	13
	13	79	92	15	73	88

NOTA 18 INVENTARIO

Descripción del elemento	Valor contable	Variaciones Producidas	Amortizaciones y Provisiones	Cargas y Gravámenes	Otras Circunstancias
Inmovilizado Intangible					
Aplicaciones Informáticas	6.188	3.082	(3.803)	-	Fines Propios
Inmovilizado Material					
Terrenos	565.112	-	-	-	Fines Propios
Construcciones	736.258	46.783	(6.125)	-	Fines Propios
Instalaciones Técnicas	154.688	69.473	(9.925)	-	Fines Propios
Maquinaria	161.648	1.974	(2.458)	-	Fines Propios
Utillaje	12.659	285	(659)	-	Fines Propios
Otras Instalaciones	452.791	5.276	(251)	-	Fines Propios
Mobiliario	188.747	10.570	(4.363)	-	Fines Propios
Eq.Proc.Información	58.239	16.477	(7.425)	-	Fines Propios
Elementos Transporte	105.092	-	(12.413)	-	Fines Propios
Otro Inmovilizado	5.855	-	-	-	Fines Propios
Inmovilizado en curso	690.638	724	-	-	Fines Propios

FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018

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

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

Durante los ejercicios 2018 y 2017 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 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Periodo medio de pago a proveedores	30 días	30 días

NOTA 21 BASES DE LA PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

OPERACIONES DE FONDOS	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN
Gastos por ayudas y otros	-	(21.566)	21.566
Aprovisionamientos	(269.450)	(263.075)	(6.375)
Gastos de personal	(2.420.500)	(2.530.020)	109.520
Otros gastos de la actividad	(407.950)	(266.334)	(141.616)
Amortización	(38.300)	(44.316)	6.016
Gastos financieros	(5.000)	(4.845)	(155)
Otros resultados	-	-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	(3.141.200)	(3.130.156)	(11.044)

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIÓN
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-	-
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.597.300	2.578.688	18.612
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	12.000	-	12.000
Subvenciones del sector público	512.900	535.417	(22.517)
Aportaciones privadas	2.400	25.003	(22.603)
Otros tipos de ingresos	16.600	824	15.776
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	3.141.200	3.139.932	1.268

**FUNDACIÓN ASNIMO
MEMORIA PYMESFL 2018**

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 del Patronato de la Fundación Asnimo.

En Marratxí, a 30 de Marzo de 2019.

Sr. José Alfonso Ramón Bauzá
(Presidente)

Sra. Antonia Solivellas Genestar
(Vicepresidenta)

Sra. Carmen Crespo Vicos
(Vocal)

Sr. Abraham Ruiz López
(Vocal)

Sr. José Antonio Carbonell Crespi
(Vocal)

Sr. Bartolomé Márquez Coll
(Secretario No Patrono)

47/47