

GNL Russell Bedford Auditors, S.L.

Josep Irla i Bosch, 1-3 Bajos

08034 Barcelona

T. +34 93 205 33 01

www.gnlrussellbedford.es



Russell Bedford

taking you further

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

BARCELONA, A 5 DE ABRIL DE 2019

Informe de Auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los Socios de **ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.** (por encargo de la Junta General):

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de **Icaria Inicatives Socials S.A.L.** (en adelante, la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambio en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

De acuerdo a lo detallado en las notas 4.a) y 5.c) de la memoria adjunta, la sociedad dispone en el inmovilizado intangible de concesiones administrativas, una parte de las cuales procedentes de ejercicios anteriores a 2014 por importe de 115 miles de euros se corresponde trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado. Según la normativa contable es necesario que cumplan determinadas características, entre las cuales es que existan proyectos específicos e individualizados, que exista una imputación temporal de costes claramente individualizada y que el activo tenga una rentabilidad razonablemente asegurada en el futuro. Por ello, y a pesar de la documentación recibida por parte de la sociedad, no pudimos evidenciar mediante procedimientos de auditoría la corrección e imputación de forma directa e inequívoca de dichos trabajos. Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a ejercicios anteriores incluyó una salvedad por esta cuestión. Por tanto, al 31 de diciembre de 2018 está sobrevalorado por importe de 98 miles de euros (101 miles de euros en 2017) el saldo del inmovilizado intangible, el resultado antes de impuestos por 3 miles de euros (3 miles de euros en 2017) y los resultados de ejercicios anteriores sobrevalorados por importe de 95 miles de euros (98 miles de euros en 2017).

Por otro lado, desde el ejercicio 2006 hasta el pasado ejercicio 2013, la sociedad recibió subvenciones, básicamente por las inversiones efectuadas en el Albergue INOUT en la partida de concesiones administrativas, que fueron abonadas a la cuenta de pérdidas y ganancias en lugar de diferir su traspaso a resultados durante el periodo de amortización del inmovilizado subvencionado. Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a dichos ejercicios incluyó una salvedad por esta cuestión. Por tanto, a 31 de diciembre de 2018 el saldo de las partidas subvenciones, donaciones y legados de pasivo recibidos se halla infravalorado en 184 miles de euros (200 miles de euros en 2017), el saldo de pasivos por impuestos diferidos se halla infravalorado en 61 miles de euros (66 miles de euros en 2017) y el resultado del ejercicio 2018 antes de impuestos en 20 miles de euros (21 miles de euros en 2017), y los resultados de ejercicios anteriores se hallan sobrevalorados en 225 miles de euros (245 miles de euros en 2017).

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 nuestro informe.

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Además de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Pasivos financieros

Descripción

La Sociedad tiene registradas a 31 de diciembre de 2018 en los epígrafes de deudas un importe total de 2.583.653 euros (en 2017 por 2.631.787 euros) de los cuales son a largo plazo 1.361.571 y a corto 1.222.082 euros (en 2017 por 1.484.534 y 1.147.253 euros respectivamente). Dichas deudas están reconocidas de acuerdo a las normas de registro y valoración, tal y como se indica en el apartado 4.i) de la memoria adjunta, asimismo en el apartado 8.a) se facilita la información relativa a dichos pasivos. La sociedad tiene establecidos procedimientos que le permiten determinar en todo momento la razonabilidad de estos pasivos financieros, así como verificar la exactitud de su valor en las cuentas anuales. Dado el volumen significativo de los mismos hemos considerado este como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

Como parte de nuestro trabajo de auditoría hemos revisado los procedimientos seguidos por la sociedad verificando la correcta clasificación entre el corto y largo plazo, así como evaluado la razonabilidad de las hipótesis, los cálculos y fuentes de información utilizadas para obtener dichas conclusiones. Asimismo, hemos solicitado confirmación de saldos a las entidades de crédito, proveedores y acreedores y hemos realizado procedimientos de corte de operaciones.

Como resultado de nuestros procedimientos realizados, consideramos que las conclusiones de la dirección de la sociedad sobre los pasivos financieros, las estimaciones realizadas y la información revelada en las cuentas anuales adjuntas están adecuadamente soportadas y son coherentes con la información disponible.

Párrafo de énfasis

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en las notas 1, 4.n) y 13 de la memoria adjunta, el objetivo de la entidad es la educación y prestación de servicios, y desarrollo de actividades económicas de diversa índole realizada con personas con disminución psíquica. Por ello, una parte significativa de sus ingresos de explotación corresponden a subvenciones de organismos públicos y privados, recibiendo asimismo subvenciones de capital de entidades públicas y privadas para la financiación de sus inversiones en inmovilizado material e intangible. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, 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 libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los Administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad 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 los Administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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.

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, 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 sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores, 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 Sociedad 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 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 Sociedad 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 representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Administradores de la sociedad, 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.

Informe emitido en Barcelona, 5 de abril de 2019

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

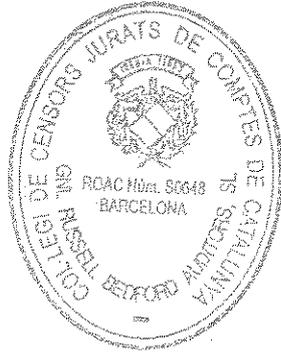
**GNL RUSSELL BEDFORD
AUDITORS, S.L.**

2019 Núm. 20/19/07126

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



GNL Russell Bedford Auditors S.L. (Num. ROAC 50648)

Censors Jurats de Comptes-Auditors

Ricardo Garcia-Nieto Serratos (Num. ROAC 21849)

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: SL:

NIF:

Otras:

LEI: Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Perteneencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	<input type="text" value="01041"/> <input type="text" value=""/>	<input type="text" value="01040"/> <input type="text" value=""/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="text" value="01061"/> <input type="text" value=""/>	<input type="text" value="01060"/> <input type="text" value=""/>

ACTIVIDAD

Actividad principal: (1)

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO	2018 (2)	EJERCICIO	2017 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/>	96,28	<input type="text" value="04001"/>	94,95
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/>	2,62	<input type="text" value="04002"/>	3,56

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="text" value="04010"/>	77,00	<input type="text" value="04010"/>	75,88
------------------------------------	-------	------------------------------------	-------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2018 (2)		EJERCICIO 2017 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> 56	<input type="text" value="04121"/> 54	<input type="text" value="04120"/> 58	<input type="text" value="04121"/> 52
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/> 1	<input type="text" value="04123"/> 2	<input type="text" value="04122"/> 0	<input type="text" value="04123"/> 3

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2018 (2)			EJERCICIO 2017 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/> 2018	<input type="text" value="01102"/> 1	<input type="text" value="01102"/> 1	<input type="text" value="01101"/> 2017	<input type="text" value="01101"/> 1	<input type="text" value="01101"/> 1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/> 2018	<input type="text" value="01101"/> 12	<input type="text" value="01101"/> 31	<input type="text" value="01101"/> 2017	<input type="text" value="01101"/> 12	<input type="text" value="01101"/> 31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	<input type="text" value="0"/>				
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="text" value="01903"/>					

UNIDADES

Euros:

Miles de euros:

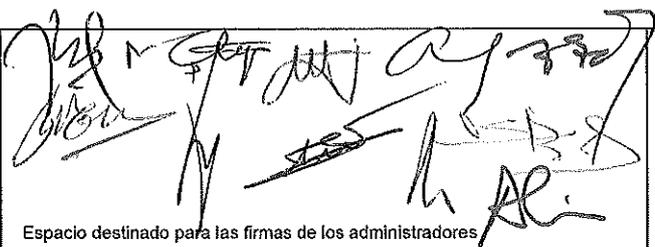
Millones de euros:

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas x $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

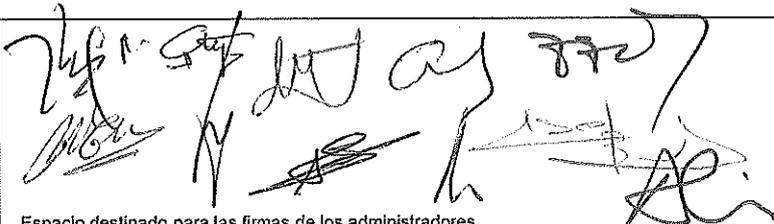
NIF:	A59835454	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>	UNIDAD (1):	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL			Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>
			Miles:	09002 <input type="checkbox"/>
			Millones:	09003 <input type="checkbox"/>

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	2.677.357,96	2.705.839,53
I. Inmovilizado intangible	11100 4,5	1.319.955,60	1.367.755,85
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120	1.309.334,86	1.353.871,60
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130	2.791,03	4.086,48
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	7.829,71	9.797,77
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200 4,5	1.322.998,49	1.303.679,81
1. Terrenos y construcciones	11210	977.705,68	990.797,27
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	328.994,10	296.583,83
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230	16.298,71	16.298,71
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
1. Instrumentos de patrimonio	11410		
2. Créditos a empresas	11420		
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 4,7	34.403,87	34.403,87
1. Instrumentos de patrimonio	11510		
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550	34.403,87	34.403,87
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	A59835454	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL		

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	1.196.369,24	1.192.628,37
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200	165.986,70	193.499,65
1. Comerciales	12210		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220	129.101,97	165.413,87
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222	129.101,97	165.413,87
3. Productos en curso	12230		
a) De ciclo largo de producción	12231		
b) De ciclo corto de producción	12232		
4. Productos terminados	12240	34.872,21	26.073,26
a) De ciclo largo de producción	12241		
b) De ciclo corto de producción	12242	34.872,21	26.073,26
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250		
6. Anticipos a proveedores	12260	2.012,52	2.012,52
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	979.245,37	922.223,14
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	536.484,61	493.345,43
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	536.484,61	493.345,43
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		
3. Deudores varios	12330	442.584,53	428.401,51
4. Personal	12340	147,03	447,00
5. Activos por impuesto corriente	12350		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	29,20	29,20
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		
1. Instrumentos de patrimonio	12410		
2. Créditos a empresas	12420		
3. Valores representativos de deuda	12430		
4. Derivados	12440		
5. Otros activos financieros	12450		
6. Otras inversiones	12460		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: A59835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		
1. Instrumentos de patrimonio	12510		
2. Créditos a empresas	12520		
3. Valores representativos de deuda	12530		
4. Derivados	12540		
5. Otros activos financieros	12550		
6. Otras inversiones	12560		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	4 6.001,16	5.889,09
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	4 45.136,01	71.016,49
1. Tesorería	12710	4 45.136,01	71.016,49
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720		
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	3.873.727,20	3.898.467,90

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

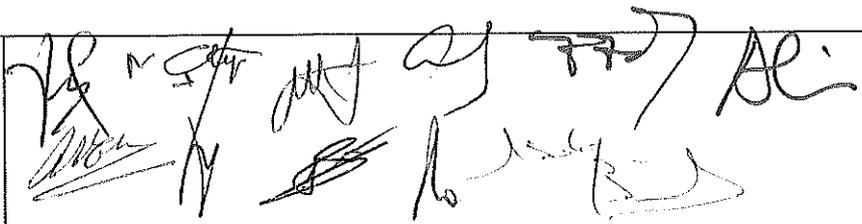
NIF: A59835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
A) PATRIMONIO NETO	20000		885.028,00	914.527,29
A-1) Fondos propios	21000		219.016,49	194.051,06
I. Capital	21100	4;9	196.466,91	196.466,91
1. Capital escriturado	21110	4;9	196.466,91	196.466,91
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200	4;9	188.470,29	188.470,29
III. Reservas	21300	4;9	28.991,84	15.210,98
1. Legal y estatutarias	21310	4;9	28.169,43	14.388,57
2. Otras reservas	21320	4;9	822,41	822,41
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	3;4;9	-219.877,98	-343.905,76
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	3;4;9	-219.877,98	-343.905,76
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3;4;9	24.965,43	137.808,64
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	4;13	666.011,51	720.476,23
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.583.574,89	1.724.693,18
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200	4;8	1.361.571,04	1.484.534,42
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A59835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220	4,8	1.315.056,40	1.397.527,46
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250	4,8	46.514,64	87.006,96
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	4,11	222.003,85	240.158,76
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		1.405.124,31	1.259.247,43
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300	4,8	723.698,94	639.596,39
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320	4,8	700.408,29	636.822,35
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350	4,8	23.290,65	2.774,04
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	4,8	616.911,77	591.754,94
1. Proveedores	32510		381.521,67	426.069,96
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		381.521,67	426.069,96
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530	4,8	23.765,21	23.178,69
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		62.718,87	58.408,37
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	4,11	118.528,85	84.097,92
7. Anticipos de clientes	32570	4,8	30.377,17	
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600	4	64.513,60	27.896,10
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		3.873.727,20	3.898.467,90

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A59835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	4;12	3.633.241,55	3.678.562,16
a) Ventas	40110	919.490,87	981.857,19
b) Prestaciones de servicios	40120	2.713.750,68	2.696.704,97
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	4;12	7.466,02	12.233,81
40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-1.006.744,34	-1.095.285,31
a) Consumo de mercaderías	40410	-1.006.744,34	-1.095.285,31
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		
5. Otros ingresos de explotación	4;6;12;14	927.280,63	1.042.442,35
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	927.280,63	1.042.442,35
6. Gastos de personal	4;12;14	-2.724.132,89	-2.688.047,74
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-2.383.577,37	-2.391.890,42
b) Cargas sociales	40620	-340.555,52	-296.157,32
c) Provisiones	40630		
7. Otros gastos de explotación	40700	-709.342,83	-716.562,64
a) Servicios exteriores	40710	-672.833,97	-666.252,04
b) Tributos	40720	-34.151,90	-38.877,01
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	-2.356,96	-11.433,59
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		
8. Amortización del inmovilizado	4;12;5	-120.979,96	-123.770,19
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	4;12;13	72.619,63	70.926,81
40900			
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
a) Deterioro y pérdidas	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		

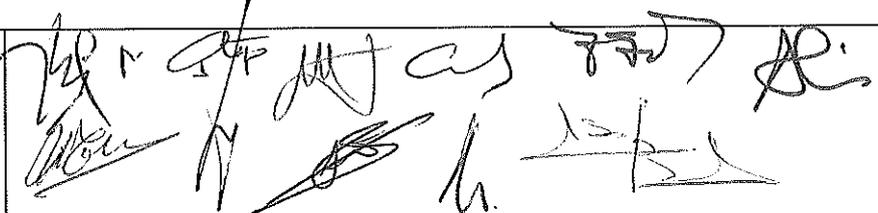
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL



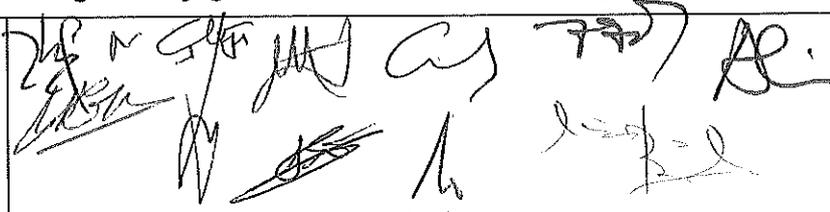
Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	2018 (1)		EJERCICIO	2017 (2)
13. Otros resultados	41300	4:12		8.193,71			18.095,75
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100			87.601,52			198.595,00
14. Ingresos financieros	41400						
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410						
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411						
a 2) En terceros	41412						
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420						
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421						
b 2) De terceros	41422						
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430						
15. Gastos financieros	41500	4:12		-62.636,09			-60.786,36
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510						
b) Por deudas con terceros	41520			-62.636,09			-60.786,36
c) Por actualización de provisiones	41530						
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600						
a) Cartera de negociación y otros	41610						
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620						
17. Diferencias de cambio	41700						
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800						
a) Deterioros y pérdidas	41810						
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820						
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100						
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110						
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120						
c) Resto de ingresos y gastos	42130						
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200			-62.636,09			-60.786,36
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	3		24.965,43			137.808,64
20. Impuestos sobre beneficios	41900						
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	3		24.965,43			137.808,64
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS							
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000						
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	3		24.965,43			137.808,64

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF: A59835454 DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
--	--

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		24.965,43	137.808,62
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo.	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	4;12;13	-72.619,63	-70.926,81
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130	4;12;13	18.154,91	17.731,70
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII).	59300		-54.464,72	-53.195,11
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-29.499,29	84.613,51

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)		511	196.466,91	188.470,29
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)		514	196.466,91	188.470,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)		511	196.466,91	188.470,29
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)		514	196.466,91	188.470,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)		525	196.466,91	188.470,29

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		RESERVAS		(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2016 (1)	511	14.116,39		-353.757,09
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio	2016 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio	2016 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	2017 (2)	514	14.116,39		-353.757,09
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515			
II. Operaciones con socios o propietarios		516			
1. Aumentos de capital		517			
2. (-) Reducciones de capital		518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519			
4. (-) Distribución de dividendos		520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	1.094,59		9.851,33
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531			
2. Otras variaciones		532	1.094,59		9.851,33
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2017 (2)	511	15.210,98		-343.905,76
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio	2017 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio	2017 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	2018 (3)	514	15.210,98		-343.905,76
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515			
II. Operaciones con socios o propietarios		516			
1. Aumentos de capital		517			
2. (-) Reducciones de capital		518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519			
4. (-) Distribución de dividendos		520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	13.780,87		124.027,78
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531			
2. Otras variaciones		532	13.780,87		124.027,78
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2018 (3)	525	28.991,85		-219.877,98

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	511		10.945,92	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514		10.945,92	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		137.808,64	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-10.945,92	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-10.945,92	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511		137.808,64	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514		137.808,64	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		24.965,43	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-137.808,64	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-137.808,64	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525		24.965,43	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	511			773.671,35
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514			773.671,35
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-53.195,11
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511			720.476,23
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514			720.476,23
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-54.464,72
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525			666.011,51

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

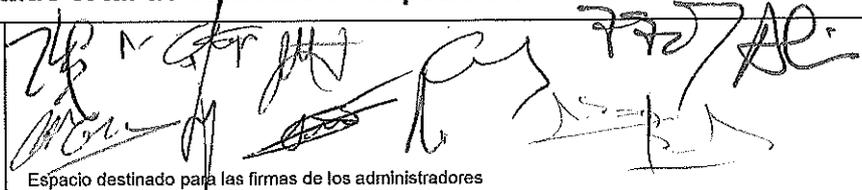
CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454		 Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)	511	829.913,77	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)	514	829.913,77	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	84.613,53	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)	511	914.527,29	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)	514	914.527,29	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-29.499,29	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0,01	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532	0,01	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)	525	885.028,01	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

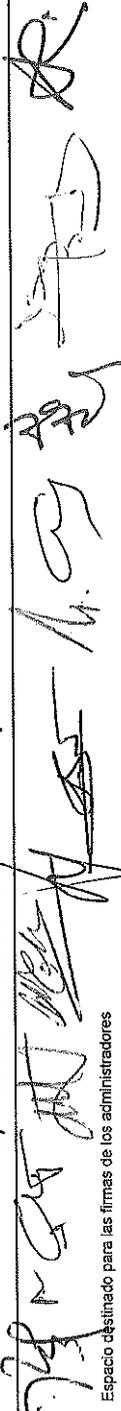
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	DENOMINACIÓN SOCIAL:	Espacio destinado para las firmas de los administradores												
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	01	02											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (1)		196.466,91		188.470,29	14.116,39		-353.757,09					773.671,35	829.913,77	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2016. (1) y anteriores														
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) y anteriores														
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017 (2)		196.466,91		188.470,29	14.116,39		-353.757,09					773.671,35	829.913,77	
I. Total ingresos y gastos reconocidos														
II. Operaciones con socios o propietarios														
1. Aumentos de capital														
2. (-) Reducciones de capital														
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)														
4. (-) Distribución de dividendos														
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)														
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios														
7. Otras operaciones con socios o propietarios														
III. Otras variaciones del patrimonio neto														
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)														
2. Otras variaciones														
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (2)		196.466,91		188.470,29	15.210,98		-343.905,76					720.476,23	914.527,29	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2017 (2)														
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (2)														
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (3)		196.466,91		188.470,29	15.210,98		-343.905,76					720.476,23	914.527,29	
I. Total ingresos y gastos reconocidos														
II. Operaciones con socios o propietarios														
1. Aumentos de capital														
2. (-) Reducciones de capital														
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)														
4. (-) Distribución de dividendos														
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)														
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios														
7. Otras operaciones con socios o propietarios														
III. Otras variaciones del patrimonio neto														
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)														
2. Otras variaciones														
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (3)		196.466,91		188.470,29	28.991,85		-219.877,96					666.011,51	885.028,01	



(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

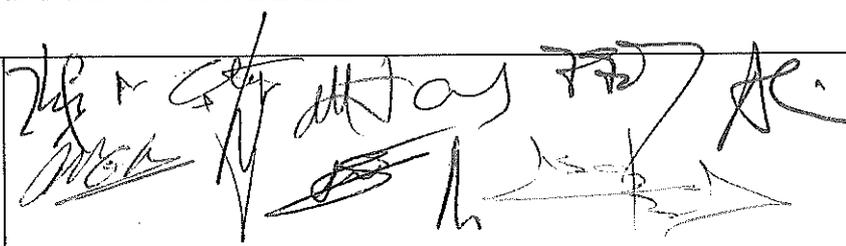
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A59835454		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		24.965,43	137.808,64
2. Ajustes del resultado	61200		110.996,42	113.629,74
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		120.979,96	123.770,19
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202			
c) Variación de provisiones (+/-)	61203			
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		-72.619,63	-70.926,81
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206			
g) Ingresos financieros (-)	61207			
h) Gastos financieros (+)	61208		62.636,09	60.786,36
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211			
3. Cambios en el capital corriente	61300		-24.822,73	-257.706,78
a) Existencias (+/-)	61301		27.512,95	-7.684,73
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		-57.022,23	-336.433,57
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303		-14.183,02	1.603,28
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		-25.156,83	133.529,38
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		44.026,40	22.898,10
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306			-71.619,24
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-62.636,00	-60.786,36
a) Pagos de intereses (-)	61401		-62.636,00	-60.786,36
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		48.503,12	-67.054,76
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

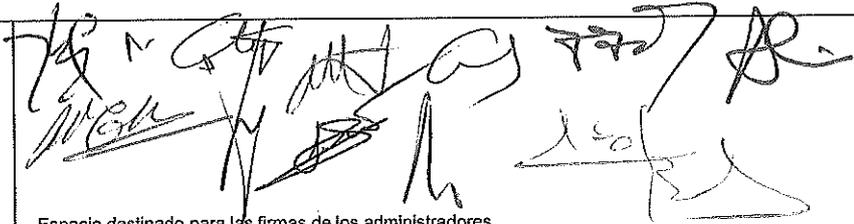
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A59835454			
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	62100	-92.498,39	-54.717,54
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102	-838,80	-310,33
c) Inmovilizado material	62103	-91.659,59	-54.407,21
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-92.498,39	-54.717,54
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>			

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	A59835454	 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL			
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		18.114,88	29.609,95
a) Emisión	63201		37.000,00	865.500,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		37.000,00	865.500,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		-18.885,12	-835.890,05
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		-18.885,12	-835.890,05
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			
a) Dividendos (-)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) .	63400		18.114,88	29.609,95
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-25.880,39	-92.162,35
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		71.016,49	163.178,84
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		45.136,01	71.016,49
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L

Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2018

1. Información general y actividad de la empresa

Icaria Inicatives Socials S.A.L. (en adelante la Sociedad) con NIF A-59835454 fue constituida el 28 de junio de 1991 ante el notario D. Juan José Suarez Losada como sociedad anónima laboral por tiempo indefinido. Domicilio social y fiscal se encuentra en la calle Pujades, 77-79 (Barcelona).

El objeto social de la Sociedad, tal y como se establece en sus Estatutos Sociales es el siguiente:

- La educación y prestación de servicios a personas con disminuciones psíquicas desde la edad temprana hasta la vejez, con el objetivo de conseguir el máximo grado de integración social y laboral.
- El desarrollo de la actividad de serigrafía, tipografía y offset, así como la encuadernación, manipulación y corte de papel y cualquier otra relacionada con la actividad de artes gráficas en general, y desde 2003 se amplía la actividad al servicio de catering y la hostelería, restauración y jardinería en su más amplio sentido.

La sociedad dispone de los siguientes centros de actividades en los que se desarrollan diferentes actividades:

- Centro Especial de trabajo, calle Pujades, 77-79: Su actividad es la de un Centro especial de trabajo, desarrollo de la actividad de serigrafía, tipografía, offset, encuadernación, manipulación de papel y el resto de las relacionadas con la actividad.
- Escola Taiga, Avenida Vallvidrera, 71: Su actividad es de una Escuela de educación especial.
- Centre Ocupacional Bogatell, Calle Llull, 130. Dedicado a Centro Ocupacional de personas con disminuciones psíquicas.
- Centro Especial de trabajo, Calle Major del Rectorat, 2. Se encuentra ubicado en el Albergue INOUT, se realizan servicios de hostelería y restauración.

A 31 de diciembre de 2018, la sociedad no forma parte de ningún grupo de acuerdo con el artículo 42 del Código de comercio, por tanto, no realiza Cuentas Anuales Consolidadas.

Las presentes cuentas anuales son individuales y comprenden el periodo de uno de enero a treinta y uno de diciembre del año natural.

Moneda funcional

La moneda funcional de la Sociedad es el euro y las cifras contenidas en las cuentas anuales están expresadas en dicha moneda.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales adjuntas se presentan de acuerdo con lo establecido en el Código de Comercio y la restante legislación mercantil, el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre de 2007 y parcialmente modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y el resto de la normativa contable española que resulte de aplicación de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado en fecha 31 de diciembre de 2018.

Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2018 se han preparado a partir de los registros de contabilidad de la Sociedad y han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad.

Si bien estas cuentas no superan los límites para realizar cuentas anuales normales, las mismas se presentan en dicho formato dado la voluntad de los administradores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 de la Sociedad se encuentran pendientes de aprobación por la Junta General Ordinaria, si bien los Administradores consideran que dichas cuentas serán aprobadas sin ninguna modificación.

b) Principios contables no obligatorios:

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores de la Sociedad han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En este sentido, los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales hacen referencia a la estimación de los siguientes apartados:

- Deterioro de inmovilizado intangible (Nota 4c, 5)
- Deterioro de insolvencia de clientes (Nota 4g, 7a)

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por los Administradores se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2018, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

Los Administradores estiman que no existen riesgos de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

Principio de empresa en funcionamiento

En referencia a la situación del patrimonio neto de la Sociedad, es importante manifestar que en base a la normativa vigente de contabilidad y más concretamente en base a la Consulta nº2 del BOICAC 31 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), que a efectos de los supuestos de reducción de capital y disolución de sociedades regulados en la legislación mercantil, en la determinación del patrimonio contable deben computarse las subvenciones de capital netas del correspondiente efecto impositivo, al tratarse de ingresos que están a la espera de imputarse a resultados. Por tanto, la sociedad no se haya incurrida en ninguna situación de desequilibrio patrimonial conforme al artículo 363.1 e) de la Ley de Sociedades de Capital.

Esta situación, es incluso más tangible desde que las subvenciones de capital se incorporan en el pasivo dentro del apartado de patrimonio neto, de acuerdo al artículo 363 d) del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio por el que se aprueba la Ley de Sociedades de Capital. Según el mismo se considera que existe causa disolución cuando el patrimonio neto (incluido subvenciones de capital) se sitúa por debajo de la mitad del capital social.

Por otra parte, la sociedad dispone de un fondo de maniobra negativo, definido como la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente, por importe de 208.755 euros (66.619 euros en el ejercicio 2017). No obstante, la sociedad dispone de elementos que permiten en el futuro asegurar el pago de sus deudas a corto plazo.

d) **Comparación de la información:**

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2017, no obstante, determinadas cifras de la formulación del ejercicio 2017 han sido ajustadas de acuerdo a los criterios de formulación que se han determinado en el presente ejercicio 2018.

En base a la normativa contable vigente, regulada en el RD 1514/2007 y más concretamente en el apartado de Normas y Registro de Valoración número 22 (Cambios de criterios contables, errores y estimaciones contables), a partir de los cambios realizados por los cambios de criterios contables (apartado 2.g) se han reexpresado las cifras del ejercicio 2017, con el objetivo de que las presentes cuentas anuales cumplan dos de los requisitos de la información financiera, la comparabilidad y el principio de uniformidad. Por tanto en la de la cuenta de explotación así como en la notas de la memoria, todas ellas del ejercicio 2017, se han reexpresado las cifras, con respecto a las formuladas en el ejercicio anterior por parte del Consejo de Administración de la Sociedad.

La reexpresión correspondiente al ejercicio 2017 ha afectado a las siguientes partidas, de la cuenta de explotación por importe de 170.583 euros en el apartado 4 de la cuenta de explotación "Aprovisionamientos" y en el apartado 7.a)"Servicios exteriores", y en el apartado 1.a) "Ventas" y 1.b)"Prestación de servicios" por importe de 424.648 euros.

Partida de cuenta de explotación	Ejercicio 2017		
	Importe reexpresado	Importe inicial formulado	Diferencia
Aprovisionamientos	(1.095.285)	(924.702)	170.583
Otros gastos de explotación	(666.252)	(836.835)	(170.583)
a) Servicios exteriores	(666.252)	(836.835)	(170.583)
Resultado del ejercicio	(1.761.537)	(1.761.537)	-

Partida de cuenta de explotación	Ejercicio 2017		
	Importe reexpresado	Importe inicial formulado	Diferencia
Importe neto de la cifra de negocios	3.678.562	3.678.562	-
a) Ventas	981.857	1.406.806	424.948
b) Prestación de servicios	2.696.705	2.271.757	(424.948)
Resultado del ejercicio	3.678.562	3.678.562	-

Es importante remarcar que estos hechos no suponen en ningún caso la reformulación de las Cuentas Anuales del ejercicio 2017.

El resto de información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos; con la información del ejercicio 2017.

e) Agrupación de partidas:

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo

f) Moneda funcional y moneda de presentación

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

g) Cambios de criterios

De acuerdo a la normativa contable vigente, regulada en el Real Decreto 1514/2007, y más concretamente en el apartado de Normas y Registro de Valoración número 22 (Cambios de criterios contables, errores y estimaciones contables), los Administradores han modificado un criterio junto con su efecto comparativo en las cuentas anuales del ejercicio 2017 correspondientes a la contabilización de determinados ingresos y gastos.

En este sentido han considerado de acuerdo a la normativa contable vigente que las subvenciones recibidas por la sociedad por el Concierto Educativo que desarrolla debe ser considerada como mayor volumen de la cifra de negocios y dentro de dicho epígrafe como servicios, ver detalle de su reclasificación en el apartado 11.a) de la presente memoria. Por este motivo, en el presente ejercicio se ha contabilizado los ingresos provenientes del concierto con la Generalitat de Catalunya correspondiente al centro ocupacional Bogatell por importe de 424.948 euros dentro del epígrafe del "Importe neto de cifra de negocios" como servicios. En ejercicios anteriores se consideró este ingreso como ventas, por lo cual se ha reexpresado las cifras del ejercicio anterior.

Asimismo, los Administradores han modificado un criterio junto con su efecto comparativo en las cuentas anuales del ejercicio 2017 correspondiente a diferentes gastos contabilizados como servicios exteriores que en el presente ejercicio se ha considerado más adecuado contabilizar dentro del apartado de "aprovisionamientos", el efecto de dicho cambio de criterio ha sido por importe de 170.583 euros.

No existen otros errores en las presentes cuentas anuales.

h) **Corrección de errores**

La Sociedad no ha realizado correcciones de errores durante el ejercicio.

3. **Aplicación de resultados**

La propuesta de distribución del resultado de 2018 de la Sociedad, que se someterá a aprobación por parte de la Junta General Ordinaria es la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
Bases de reparto:		
Resultado del Ejercicio	24.965,43	
Aplicación a:		
Reserva legal		2.496,54
Resultados negativos de ejercicios anteriores		22.468,89
Total	24.965,43	24.965,43

La distribución de resultado formulado en el ejercicio 2017 fue la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
Bases de reparto:		
Resultado del Ejercicio	137.808,64	
Aplicación a:		
Reserva legal		13.780,86
Resultados negativos de ejercicios anteriores		124.027,78
Total	137.808,64	137.808,64

4. **Normas de registro y valoración**

Las normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con las establecidas por el plan General de Contabilidad, son las siguientes:

a) **Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su precio de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

En particular se aplicarán las normas que se expresan con respecto a los bienes y derechos que en cada caso se indican:

Aplicaciones informáticas.

Importe satisfecho por la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos, siempre que esté prevista su utilización en varios ejercicios. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan contablemente como gastos del ejercicio en que se incurren. La vida útil estimada de las aplicaciones informáticas es de cuatro años.

En ningún caso podrán figurar en el activo los gastos de mantenimiento de la aplicación informática.

Concesiones administrativas

La compañía, acorde a la normativa contable, así como a las interpretaciones de la misma realizadas por los órganos competentes para ello, contabiliza de forma separada e individualizada aquellos elementos de inversión que no quedan incorporados definitivamente al inmueble que posee en régimen de concesión administrativa de aquellos que, por su naturaleza, si se pondría de manifiesto su incorporación al inmueble de una forma definitiva.

Asimismo, y también conforme a la normativa contable de expresa aplicación al caso, y analizando las posibles circunstancias de este tipo de operaciones, y con el objetivo prioritario de ofrecer la imagen fiel de los activos de la compañía y su imputación vía amortización, procede la misma a reflejar en el Inmovilizado Intangible aquellas inversiones que quedando incorporadas al inmueble no hay duda de su utilización de forma plurianual durante el periodo de concesión administrativa.

La sociedad dispone de una concesión administrativa por parte del Ayuntamiento de Barcelona desde el ejercicio 2003 sobre la explotación del Albergue INOUT por espacio de 35 años en primera instancia, y en el ejercicio 2013 fue ampliada por 15 años más de manera que la misma finalizará en fecha 17 de julio de 2053.

Dado que el inmovilizado adquirido para adecuar las instalaciones cedidas por el Ayuntamiento de Barcelona, su criterio de amortización se ha realizado de manera que no se llega a superar el tiempo de concesión para la explotación, sufriendo una amortización las instalaciones permanentes de un 2% (4% en ejercicios anteriores a 2013), de manera que su amortización se realizará en 50 años (25 años en ejercicios anteriores a 2013). Al finalizar el periodo de concesión el valor residual del inmovilizado de este epígrafe sería nulo.

El período de amortización de estos bienes, no supera en ningún caso el período concesional, por lo que entiende la Sociedad que, y como consecuencia de una política de mantenimiento y reparaciones cuidadosas y exigentes, no procede cuantificación de gastos extras a la finalización de la concesión por la puesta en funcionamiento en el momento de la reversión.

Dado también que estamos en el inicio de período concesional, la Entidad mantiene con este nivel de gasto, unos activos aptos para su utilización.

Propiedad Industrial

Importe satisfecho por la propiedad o por el derecho de uso a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la propiedad industrial, en los casos en que, por las estipulaciones del contrato, deban inventariarse por la empresa adquirente.

Esta cuenta comprenderá también los gastos realizados en desarrollo cuando los resultados de los respectivos proyectos emprendidos por la sociedad fuesen positivos y cumpliendo los necesarios requisitos legales, se inscriban en el correspondiente Registro.

Amortización

Se amortiza de forma lineal constante en cuatro años, desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática, para las concesiones administrativas, se amortiza en 50 años (25 en ejercicios anteriores a 2013) si son instalaciones permanentes y de 20 años (10 en ejercicios anteriores) si no son permanentes. Y para la propiedad industrial se amortiza en un periodo de 5 ejercicios.

b) Inmovilizado material

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición que incluye todos los gastos necesarios para ponerlo en condiciones de funcionamiento, o a su coste de producción, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas

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

Amortización

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Sociedad determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente, que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se determina mediante la aplicación de los criterios que se mencionan a continuación: Se ha procedido a amortizar los elementos de Inmovilizado Material, en base a la estimación de su vida útil, según la depreciación que normalmente sufren por uso, desgaste físico, obsolescencia y límites legales u otros que afecten al activo.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle

	<u>Porcentaje de amortización</u>
Construcciones	68 años
Instalaciones Técnicas	20 años
Maquinaria	10 años
Utillaje, otras instalaciones, y mobiliario	8-20 años
Equipos para procesos de información	4 años
Elementos de transporte	8-9 años
Otro Inmovilizado material	10 años

La Sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

Los terrenos sobre los que se asientan las construcciones no se amortizan, de acuerdo a la normativa contable.

Por todo lo cual, concluyen la administración de la compañía que, no existe ningún riesgo de sobrevaloración de los activos por la política de amortización prudente de los últimos ejercicios.

c) Correcciones valorativas por deterioro y reversión de las mismas del inmovilizado material e intangible

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Al cierre del ejercicio, la empresa evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados, en cuyo caso, deberá estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan. Se entiende por unidad generadora de efectivo el grupo identificable más pequeño de activos que genera flujos de efectivo que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado, así como su reversión cuando las circunstancias que las han motivado dejan de existir, 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 contable del inmovilizado que está reconocido en la fecha de reversión si no se ha registrado el deterioro del valor.

Las correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Igual proceder corresponde en caso de reversión de las correcciones valorativas por deterioro.

La sociedad no ha realizado correcciones valorativas por deterioro ni reversión de las mismas.

Determinación del coste de los trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado

La empresa no ha procedido a realizar trabajos para su inmovilizado.

Actualizaciones de valor practicadas al amparo de la ley

La Compañía no ha procedido a realizar actualizaciones de valor.

d) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamiento operativo

Se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendador conviene con el arrendatario el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero.

Los gastos, correspondientes al arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo son considerados, como gasto del ejercicio en el que los mismos se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La sociedad, es arrendataria de uno de los locales donde desarrolla su actividad.

e) Inversiones inmobiliarias

No figura en Balance cantidad alguna que haga referencia a dicho concepto

f) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamiento operativo

Se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendador conviene con el arrendatario el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero.

Los gastos, correspondientes al arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo son considerados, como gasto del ejercicio en el que los mismos se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

g) Instrumentos financieros: Activos

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable.

Fianzas entregadas

Corresponden a las cantidades pagadas en este concepto y cuyo importe no difiere significativamente de su valor razonable.

Préstamos y partidas a cobrar

Corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. La Sociedad aplica criterios de deterioro en dicho concepto, en la medida que las deudas de clientes superan los 180 días desde la fecha de vencimiento, en caso de que no haya renegociación de las condiciones de cobro.

Efectivo y otros líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Posteriormente se valoran a su coste amortizado reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

Baja de activos financieros

La Sociedad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se ceden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, en circunstancias que se evaluarán comparando la exposición de la empresa, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido.

h) Patrimonio neto y pasivo financiero

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costes incurridos en la transacción. En ejercicios posteriores se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

Baja de pasivos financieros

La empresa da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

La diferencia entre el valor en libros de 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 reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio

i) Instrumentos financieros: Pasivo*Fianzas recibidas*

Corresponde a las cantidades cobradas en este concepto y cuyo importe no difiere significativamente de su valor razonable.

Préstamos bancarios

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de pérdidas y ganancias utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el periodo en que se producen.

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Son pasivos financieros a corto plazo que se valoran a valor razonable, no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal. Se consideran deudas no corrientes las de vencimiento superior a doce meses.

Baja de pasivos financieros

La Sociedad da 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.

j) Existencias

Las existencias se valoran inicialmente por el coste de adquisición o producción. El coste de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, más los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta y otros directamente atribuibles a la adquisición, así como los impuestos indirectos no recuperables de la Hacienda Pública.

Deterioro

Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias hubiesen dejado de existir, el importe de la corrección será objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el presente ejercicio existen contabilizados deterioros de existencias por importe de 25.924 euros (17.867 euros en el ejercicio 2017), el criterio para deteriorar las mismas ha sido el de baja rotación de las existencias en almacén.

k) Impuestos sobre beneficios

La Sociedad no ha sido objeto de inspección fiscal en los últimos ejercicios, y por lo tanto tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le sean aplicables.

Se han considerado las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal, entendiéndolo éste como la base imponible del Impuesto sobre Sociedades. Estas diferencias son debidas a la desigual definición de los ingresos y los gastos en los ámbitos económico y tributario y a los distintos criterios temporales de ingresos y gastos en los citados ámbitos.

Las diferencias se clasifican en:

- Diferencias temporarias, existentes entre la base imponible del Impuesto sobre Sociedades y el resultado contable antes de impuestos del ejercicio, cuyo origen se encuentra en los diferentes criterios temporales utilizados para determinar ambas magnitudes.
- Diferencias permanentes, producidas entre la base imponible de dicho impuesto y el resultado contable antes de impuestos del ejercicio, que no revierten en períodos siguientes, excluidas las pérdidas compensadas.

Pasivos por impuesto diferido

La partida de pasivos por impuesto diferido está compuesta por las diferencias temporarias generadas con motivo de las subvenciones de capital.

Activos y pasivos por impuesto corriente

El impuesto corriente es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto o impuestos sobre el beneficio relativas a un ejercicio.

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

Valoración de los activos y pasivos por impuesto corriente y diferido

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valorarán según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevé recuperar o pagar el activo o el pasivo.

l) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos.

m) Provisiones y contingencias

Provisiones

Se reconoce como provisiones los pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados.

Las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual del importe más probable que se estima que la sociedad tiene que desembolsar para cancelar la obligación.

No existen provisiones sobre los que informar en las presentes cuentas anuales.

Pasivos Contingentes

Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

A la fecha del balance de situación existen contingencias significativas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, las mismas son las siguientes:

- Existe, a cierre del presente ejercicio, una demanda por parte de un trabajador, por lesiones sufridas en un accidente laboral, cuya responsabilidad imputa a la empresa. El riesgo de que dicha demanda prospere y devengue en un perjuicio económico para la sociedad se estima, por parte de los servicios jurídicos de la entidad, como un riesgo posible esto es entre un 15% y un 50% de posibilidades en contra. El perjuicio económico estimado de dicha contingencia es por importe de 67 miles de euros, dicha estimación se basa en la tasación realizada en función del tipo de lesión y de los días de baja médica o impeditivos padecidos.
- Existe, a cierre del presente ejercicio, una demanda por parte de un extrabajador, por despido disciplinario debido a la presunta comisión por parte del mismo de faltas consideradas muy graves de acuerdo al párrafo siguiente. El riesgo de que dicha demanda prospere y devengue en un perjuicio económico para la sociedad se estima, por parte de los servicios jurídicos de la entidad, como un riesgo posible, esto es entre un 15% a un 50% de posibilidades en contra. El perjuicio económico estimado de dicha contingencia es por importe de 47 miles de euros, dicha estimación se basa en el coste de la indemnización legal por despido improcedente.
- Relacionado con el párrafo anterior existe un procedimiento penal incoado en virtud de un presunto delito de abusos sexuales cometidos por el trabajador mentado en el párrafo anterior, tales abusos fueron, presuntamente cometidos durante las actividades extraescolares planificadas y elaboradas por la entidad "Club Esportiu Taiga", entidad jurídica diferenciada de Icaria Iniciatives Socials S.A.L, aunque judicialmente se ha considerado que existe vinculación entre ambas sociedades, al ser el trabajador imputado, empleado de Icaria Iniciatives Socials S.A.L, a la vez que Presidente del "Club Esportiu Taiga". Por ello, la condición procesal que ostenta Icaria Iniciatives Socials S.A.L en el marco descrito, sería la de responsable civil subsidiaria.

De manera que en caso de que dicho trabajador resultara condenado y siempre que se formule acusación contra Icaria como responsable civil subsidiario por alguna de las partes personadas y también se condene a Icaria, y el acusado no dispusiera de medios económicos para poder hacer frente a las responsabilidades civiles derivadas del presunto delito, Icaria Iniciatives Socials S.A.L podría verse en la obligación de cubrir de forma subsidiaria la cantidad que quedara descubierta respecto al monto establecido como responsabilidad civil en sentencia firme. Es importante manifestar que Icaria dispone de la cobertura civil de las pólizas de seguros.

A cierre del presente ejercicio dicho procedimiento judicial se encuentra en fase de instrucción por lo que no resulta posible cuantificar, ni estimar el posible perjuicio económico que podría resultarse para la entidad siempre y cuando no quede cubierto por el presunto infractor ni por las pólizas de seguros contratadas.

n) Subvenciones, donaciones y legados

La Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que le han sido concedidas:

- Subvenciones a la explotación. Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma, y por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

- Subvenciones de capital. Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo.

Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión. En el reconocimiento inicial la Sociedad por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no despreciables, en cuyo caso se imputarán a los resultados del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

o) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

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

Básicamente, las operaciones con entidades vinculadas están motivadas por subvenciones a la explotación.

5. Inmovilizado Material, intangible e inversiones inmobiliarias

a) Inmovilizado material:

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2018 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	Inmovilizado en curso	TOTAL
Coste						
Saldo al 1 de enero de 2018	1.329.363	766.411	1.391.962	236.529	16.299	3.740.564
Altas	-	8.812	63.792	19.056		91.660
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.329.363	775.223	1.455.754	255.585	16.299	3.832.224
Amortización						
Saldo al 1 de enero de 2018	(338.566)	(752.958)	(1.180.519)	(164.842)	-	(2.436.884)
Dotaciones	(13.092)	(4.384)	(40.941)	(13.924)	-	(72.341)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(351.658)	(757.342)	(1.221.460)	(178.766)	-	(2.509.225)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2018	977.706	17.881	234.294	76.819	16.299	1.322.998

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2017 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material fueron los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	Inmovilizado en curso	TOTAL
Coste						
Saldo al 1 de enero de 2017	1.329.363	764.264	1.349.995	226.236	16.299	3.686.157
Altas	-	2.147	41.967	10.293	-	54.407
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.329.363	766.411	1.391.962	236.529	16.299	3.740.564
Amortización						
Saldo al 1 de enero de 2017	(325.475)	(747.675)	(1.144.624)	(150.038)	-	(2.367.812)
Dotaciones	(13.092)	(5.283)	(35.894)	(14.803)	-	(69.072)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(338.566)	(752.958)	(1.180.519)	(164.842)	-	(2.436.884)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2017	990.797	13.453	211.444	71.687	16.299	1.303.680

b) Otra información del inmovilizado material:

Los porcentajes de amortización aplicados por grupos de inmovilizado han sido los siguientes:

Detalle	Porcentaje
Construcciones	1,47%
Instalaciones Técnicas	5%-10%
Maquinaria	12%
Utillaje	25%-30%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	5%-20%
Equipos Informáticos	25%
Otro Inmovilizado material	10%
Elementos de transporte	16%

El importe de los terrenos se eleva al importe de 540.656 euros.

El importe de los elementos del inmovilizado material financiados mediante subvenciones de capital es el siguiente:

Concepto	Importe Financiado 2018	Importe Financiado 2017
Maquinaria	120.736	125.511
Mobiliario	-	2.521
Total	120.736	128.032

El detalle de los bienes totalmente amortizados del inmovilizado material es el siguiente:

Detalle	2018	2017
Instalaciones Técnicas	120.903	120.903
Maquinaria	630.029	595.910
Utillaje	146.860	140.743
Otras instalaciones	490.997	482.824
Mobiliario	375.040	373.027
Equipos Procesos Información	100.241	94.660
Elementos de Transporte	15.690	15.690
Otro Inmovilizado	22.202	16.844
Total	1.901.961	1.840.602

c) **Inmovilizado Intangible**

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2018 han sido los siguientes:

Detalle	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
Coste				
Saldo al 1 de enero de 2018	19.950	2.742.739	141.039	2.903.729
Altas	-	-	839	839
Saldo al 31 de diciembre de 2018	19.950	2.742.739	141.878	2.904.567
Amortización				
Saldo al 1 de enero de 2018	(15.863)	(1.388.868)	(131.242)	(1.535.973)
Dotaciones	(1.295)	(44.537)	(2.807)	(48.639)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(17.159)	(1.433.404)	(134.048)	(1.584.612)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2018	2.791	1.309.335	7.830	1.319.956

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2017 fueron los siguientes:

Detalle	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
<u>Coste</u>				
Saldo al 1 de enero de 2017	19.640	2.742.740	141.039	2.903.419
Altas	310	-	-	310
Saldo al 31 de diciembre de 2017	19.950	2.742.740	141.039	2.903.729
<u>Amortización</u>				
Saldo al 1 de enero de 2017	(13.632)	(1.344.331)	(123.312)	(1.481.275)
Dotaciones	(2.231)	(44.537)	(7.930)	(54.698)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(15.863)	(1.388.868)	(131.242)	(1.535.973)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2017	4.086	1.353.872	9.798	1.367.756

d) Otra información del inmovilizado intangible:

El importe del valor neto contable de los elementos del inmovilizado intangible financiados mediante subvenciones de capital es de 766.665 euros en 2018 y 831.989 euros en 2017, y proceden en su totalidad por la concesión administrativa que explota la sociedad del Albergue INOUT.

El porcentaje de amortización aplicado es el siguiente:

	Porcentaje de amortización
Concesiones Administrativas	2%
Propiedad Industrial	20%
Aplicaciones Informáticas	25%

En 2018 la sociedad dispone de los siguientes bienes de inmovilizado intangible totalmente amortizados:

Detalle	2018	2017
Concesiones Administrativas	756.904	759.904
Propiedad Industrial	14.647	11.296
Aplicaciones Informáticas	131.803	101.413
Total	903.353	869.612

6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Como arrendatario

Al cierre del ejercicio, la Sociedad no mantiene obligaciones de pago significativas relacionadas con cuotas mínimas de arrendamiento operativo, a excepción de los contratos de arrendamiento con la Fundación ONCE. Los importes ascienden a:

Arrendamientos operativos Cuotas Mínimas	2018	2017
Hasta 1 año	7.142	7.044
Entre uno y cinco años	28.567	28.176
Más de cinco años	145.233	143.667
Total	180.942	178.886

7. Activos Financieros

a) Activos financieros por categorías y clases (excepto saldos con Instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas, Administraciones Públicas y efectivo y otros activos líquidos)

El detalle de los activos financieros del activo no corriente y corriente es el siguiente:

Clases Categorías	Instrumentos financieros a l/p		Instrumentos financieros a c/p		Total	
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros			
	dic-18	dic-17	dic-18	dic-17	dic-18	dic-17
Fianzas y Depósitos	34.404	34.404	-	-	34.404	34.404
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	979.216	922.194	979.216	922.194
Total	34.404	34.404	979.216	922.194	1.013.620	956.598

Clasificación por vencimientos de activos financieros

A continuación, detallamos los activos financieros del ejercicio 2018 que tienen un vencimiento determinado o determinable, y de los cuales se debe informar sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento

Vencimientos de los activos financieros de 31 de diciembre de 2018

Activos	2019	Resto	Total
Fianzas y depósitos constituidos	-	34.404	34.404
Clientes por ventas y prestaciones servicios	690.485	-	690.485
Deterioro de clientes vtas y prest. ser.	(154.001)	-	(154.001)
Personal	147	-	147
Otros deudores	442.585	-	442.585
Total a Corto Plazo	979.216	-	979.216
Total a Largo Plazo	-	34.404	34.404

El importe de otros deudores por 442.585 euros en 2018 (428.402 en 2017), se trata básicamente del saldo pendiente de cobro en concepto de subvenciones concedidas.

El importe de deudores varios se corresponde básicamente de las subvenciones de explotación pendientes de cobro a final de ejercicio.

Vencimientos de los activos financieros de 31 de diciembre de 2017

Activos	2018	Resto	Total
Fianzas y depósitos constituidos	-	34.404	34.404
Clientes por ventas y prestaciones servicios	644.989	-	624.586
Deterioro de clientes vtas y prest. ser.	(151.644)	-	(151.644)
Personal	447	-	447
Otros deudores	428.402	-	428.402
Total a Corto Plazo	922.194	-	922.194
Total a Largo Plazo	-	34.404	34.404

El movimiento del deterioro de los activos financieros, la totalidad por la morosidad, de los ejercicios 2017 y 2018 es el siguiente:

Deterioro por Op. Comerciales	2018	2017
<u>Saldo inicial</u>	151.644	136.369
Deterioro neto del Ejercicio	2.357	15.275
Clientes dados de baja	-	-
<u>Saldo final</u>	154.001	151.644

8. Instrumentos financieros: Pasivos financieros

a) Pasivos financieros por categorías y clases:

El detalle de los pasivos financieros del pasivo no corriente es el siguiente:

Clases	Instrumentos financieros a l/p				Total	
	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros			
	Categorías	dic.-18	dic.-17	dic.-18	dic.-17	dic.-18
Fianzas y depósitos	-	-	35.616	35.616	35.616	35.616
Débitos y partidas a pagar	1.315.056	1.397.527	10.898	51.391	1.325.955	1.448.918
Total	1.315.056	1.397.527	46.515	87.007	1.361.571	1.484.534

El detalle de los pasivos financieros del pasivo corriente es el siguiente:

Clases Categorías	Instrumentos financieros a c/p				Total	
	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros			
	dic.-18	dic.-17	dic.-18	dic.-17	dic.-18	dic.-17
Débitos y partidas a pagar	700.408	636.822	521.674	510.431	1.222.082	1.147.253
Total	700.408	636.822	521.674	510.431	1.222.082	1.147.253

Clasificación por vencimientos de pasivos financieros

A continuación, detallamos los pasivos financieros del ejercicio 2018 que tienen un vencimiento determinado o determinable, y de los cuales se debe informar sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento.

Vencimientos de los pasivos de 31 de diciembre de 2018

Deudas	2019	2020	2021	2022	2023	Resto	Total
Fianzas y depósitos recib.	-	-	-	-	-	35.616	35.616
Pólizas de crédito	489.113	-	-	-	-	-	489.113
Deudas por descuento efectos	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos	211.295	164.968	127.243	129.438	129.438	763.969	1.526.352
Otros pasivos financieros, otras empresas	23.291	-	-	-	-	10.898	34.189
Proveedores	381.522	-	-	-	-	-	381.522
Acreedores varios	23.765	-	-	-	-	-	23.765
Anticipos	30.377	-	-	-	-	-	30.377
Personal	62.719	-	-	-	-	-	62.719
Total a Corto Plazo	1.222.082	-	-	-	-	-	1.222.082
Total a Largo Plazo	-	164.968	127.243	129.438	129.438	810.484	1.361.571

Vencimientos de los pasivos financieros de 31 de diciembre de 2017

Deudas	2018	2019	2020	2021	2022	Resto	Total
Fianzas y depósitos recib.	-	-	-	-	-	35.616	35.616
Pólizas de crédito	444.580	-	-	-	-	-	444.580
Deudas por descuento efectos	43.503	-	-	-	-	-	23.100
Préstamos	148.739	144.638	132.747	119.703	121.278	879.162	1.546.266
Otros pasivos financieros, otras empresas	2.774	-	-	-	-	51.391	54.165
Proveedores	426.070	-	-	-	-	-	426.070
Acreedores varios	23.179	-	-	-	-	-	23.179
Personal	58.408	-	-	-	-	-	58.408
Total a Corto Plazo	1.147.253	-	-	-	-	-	1.147.253
Total a Largo Plazo	-	144.638	132.747	119.703	121.278	966.169	1.484.534

Con respecto a los préstamos bancarios anteriores, en la parte de 787.397 euros (834.726 euros en 2017) disponen de una carga hipotecaria, que es el inmueble que la sociedad sito en la Av. Vallvidrera, 71.

Límites de productos de financiación

Todas las operaciones, concedidas por entidades financieras, devengan intereses de mercado.

El importe límite de pólizas de crédito a 31 diciembre del 2018 era de 540.000 (470.000 euros en 2017) de las cuales el importe dispuesto a 31 de diciembre del presente ejercicio ha sido de 489.113 (444.580 euros en 2017).

Existen avales por importe de 50 miles euros (50 miles de euros en el pasado ejercicio).

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

En cumplimiento del deber de información que establece 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, adjuntamos el siguiente desglose:

	2018	2017
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	89	85

9. Patrimonio neto y fondos propios

a) Capital Social

Se dispone de un Capital Social escriturado de 196.466,91 euros, representado por 6.538 acciones nominativas de 30,05 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del 1 al 6.538, que se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas.

b) Prima emisión acciones

Esta reserva se considera de libre disposición, siempre y cuando, el patrimonio neto contable no sea 0, a consecuencia de su reparto, no resulte inferior al capital social, está dotada por importe de 188.470 euros.

c) Reserva Legal

La dotación de esta reserva se determina de acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital aplicable que establece que las sociedades vendrán obligadas a deducir de los beneficios del ejercicio un 10% hasta constituir una reserva que alcance, al menos, el 20% del capital.

Esta reserva podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado y para la compensación de pérdidas, siempre que no existan otras reservas disponibles para este fin.

Las Reservas legales ascienden a 28.169 euros (14.389 euros en 2017).

d) Reserva voluntaria

Se trata de una reserva de libre disposición.

Las Reservas voluntarias al cierre del ejercicio ascienden a 14.036 con saldo deudor (14.036 en 2017 con saldo deudor).

Reserva indisponible por "diferencias por ajuste del Capital a euros" por un importe de 2,59 euros.

e) Reserva especial

Reserva especial por un importe de 14.855,93 euros (mismo importe en 2017), a partir del acuerdo de Junta de fecha 17 de junio de 1998 la Sociedad destinará un 25% de los beneficios a la constitución de un Fondo Especial de Reservas, una vez hayan sido aplicados la totalidad de la reserva legal y la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

f) Resultados negativos de ejercicios anteriores

Los resultados negativos acumulados de ejercicios anteriores son por importe de 219.878 euros (343.906 euros en 2017).

g) Resultado del ejercicio

Los resultados del ejercicio ascienden a 24.965 euros de beneficios. (137.809 euros de beneficios en 2017).

10. Existencias

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

	diciembre-18	diciembre-17
Existencias iniciales	193.500	185.815
Deterioro	(25.924)	(17.867)
Anticipos a proveedores	2.013	2.013
Variación de existencias (Aumento/Disminución)	(3.601)	23.539
Total	165.987	193.500

No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias, ni stocks de mercancías que por sus características puedan inventariarse por una cantidad fija.

A juicio de la Administración de la Sociedad, no existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

Las existencias se valoran al coste o al valor de mercado, si este fuese menor. El coste de las existencias se determina aplicándole criterio de precio medio de adquisición por anualidades.

Para las existencias afectas a depreciación por obsolescencia, se dotan los correspondientes deterioros. Existe un deterioro de existencias por importe de 25.924 euros (17.867 euros en 2017), comentado en el apartado 4.j) de la presente memoria.

11. Situación fiscal

a) Saldos con las administraciones públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Saldos deudores

	31/12/2018	31/12/2017
Hacienda Pública deudora por IS	29	29
Total	29	29

Saldos acreedores

	31/12/2018	31/12/2017
Hacienda Pública acreedora por retenciones	36.207	30.932
Hacienda Pública acreedora por IVA	36.320	8.638
Hacienda Pública acreedora por Otros conceptos	3.634	3.670
Organismos de la Seguridad Social acreedores	42.368	40.859
Total	118.529	84.098

b) Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir del resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal entendido este como la base imponible del impuesto.

La liquidación del Impuesto de Sociedades de los ejercicios 2017 y 2018 es la siguiente:

Liquidación Impuesto de Sociedades	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Resultado del ejercicio	24.965	137.809
Impuesto sobre Sociedades	-	-
Resultado antes Impuestos	24.965	137.809
Diferencia a Patrimonio neto (ver Nota 2.d)	-	-
Diferencias Permanentes	-	-
Diferencias Temporarias	-	-
Base Imponible previa	24.965	137.809
Compensación bases imponibles negativas	(24.965)	(137.809)
Base Imponible definitiva	-	-

La naturaleza e importe de los incentivos fiscales compensados y pendientes de compensar son, en euros, los siguientes:

Naturaleza	Pendiente de compensación	Año límite aplicación
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2004	90.000	2019/20
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2005	102.000	2020/21
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2006	18.000	2021/22
Total	210.000	

Bases imponibles negativas pendientes de compensar

Año	Generados en ejercicios anteriores	Compensados en el ejercicio 2018	Pendiente compensación
2006	61.304	24.965	36.339
2009	34.830	-	34.830
2010	18.382	-	18.382
2011	3.076	-	3.076
2012	47.459	-	47.459
2013	11.525	-	11.525
2015	2.958	-	2.958
Total	179.535	24.965	154.569

c) Pasivos por impuesto diferido

La Sociedad contabiliza de acuerdo a los criterios expuestos en la Nota 4.k) la subvención de capital neta del efecto impositivo:

	31/12/2018	31/12/2017
Pasivos por impuestos diferidos	222.004	240.159
Total	222.004	240.159

d) Ejercicios pendientes de comprobación por las autoridades fiscales

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción.

En general, para los principales impuestos aplicables, la sociedad tiene pendiente de inspección por parte de las autoridades fiscales los últimos cuatro años. Debido a las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal aplicable, podría existir pasivos de carácter contingente, que no son susceptibles de cuantificación objetiva.

No obstante, la Dirección considera que la materialización de éstos sería poco probable y en cualquier caso defendible, y que no alcanzarían importes de carácter significativo en relación a las cuentas anuales y no se ha considerado necesario dotar ninguna provisión por este concepto.

e) Otros tributos

Existen reflejados en la cuenta 631 de la cuenta de pérdidas y ganancias por importe 34.152 euros (38.877 euros en 2017) en concepto de otros tributos.

No existen al cierre del ejercicio ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, en particular ninguna contingencia de carácter fiscal, así como los ejercicios pendientes de comprobación.

12. Ingresos y Gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios:

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente al ejercicio 2017 y 2018, es el siguiente:

Detalle	2018	2017
Ventas de mercaderías	919.491	981.857
Prestación de servicios	2.713.751	2.696.705
Total	3.633.242	3.678.562

Dentro de la cifra de negocios por prestación de servicios, se encuentran contabilizados las subvenciones correspondientes a ingresos por pagos delegados de la Generalitat de Catalunya por importe de 767.035 euros en el presente ejercicio (768.053 euros en 2017). Asimismo, también se encuentra contabilizado el concierto con la Generalitat de Catalunya correspondiente al centro ocupacional Bogatell por importe de 439.946 euros (424.946 euros en 2017).

Los ingresos obtenidos, lo son en su totalidad, por la actividad desarrollada en la provincia de Barcelona.

Los gastos excepcionales del presente ejercicio han sido por importe de 1.309 euros (6.357 euros en 2017) dichos gastos se corresponden en su mayor parte por conciliación por despido con trabajadora, del mismo modo que en el pasado ejercicio. Los ingresos excepcionales del presente ejercicio han sido por importe de 9.503 euros. En el ejercicio 2017 fueron de 24.453 euros, correspondientes en su mayoría a deudas anteriores a 2012 que no han sido reclamadas.

Aprovisionamientos:

La composición de los aprovisionamientos correspondiente a consumo de materias primas y otros aprovisionamientos de los ejercicios 2017 y 2018 es la siguiente:

Todas las compras han sido realizadas en territorio nacional.

Detalle	2018	2017
Compras	971.765	1.090.736
Variación de existencias	34.979	4.549
Total	1.006.744	1.095.285

b) Cargas Sociales:

El epígrafe de Gastos de personal presenta la siguiente composición:

Detalle	2018	2017
Sueldos y Salarios	2.383.577	2.391.890
Seguridad Social a cargo de la empresa	340.556	293.596
Otros gastos sociales	-	2.561
Total	2.724.133	2.688.048

c) Otros Gastos de Explotación

El desglose correspondiente a los otros gastos de explotación durante los ejercicios 2017 y 2018 es el siguiente:

Detalle	2018	2017
Arrendamientos y cánones	50.605	47.328
Reparaciones y conservación	57.525	63.692
Servicios de profesionales independientes	154.813	159.164
Primas de seguros	31.467	34.335
Servicios bancarios y similares	25.316	34.912
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-	-
Suministros	171.363	164.753
Otros servicios	181.747	162.068
Otros tributos	34.152	38.877
Subtotal	706.986	705.129
Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	2.357	13.313
Reversión deterioro créditos comerciales	-	(1.880)
Total	709.343	716.563

13. Subvenciones, donaciones y legados

Subvenciones de explotación

Una parte significativa de los ingresos de explotación corresponden a subvenciones de explotación correspondientes a organismos públicos y privados, con motivo de su actividad consistente en la educación de personas con disminución psíquica.

Detalle de subvenciones a la explotación del ejercicio 2018:

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Programas sociales	12.000
Ajuntament de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	30.000
Diputació de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Fundació Educo	Programas sociales	6.787
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	317.360
Generalitat de Catalunya Departament de Benestar i Família	Programas sociales	75.143
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	163.183
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	131.424

Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de discapacidad (USAP)	152.967
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"	15.000
Donaciones varias	Programas sociales	8.417
TOTAL		927.281

El detalle de estos ingresos en el ejercicio anterior fue de:

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"	30.000
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"	15.000
Diputació de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"	15.000
Fundació Educo	Programas sociales	7.468
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	291.109
Generalitat de Catalunya Departament de Benestar i Família	Programas sociales	42.000
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	275.089
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	139.997
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de discapacidad (USAP)	142.846
Obra Social La Caixa	Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"	24.000
Donaciones varias	Programas sociales	2.559
Generalitat de Catalunya Departament d'Ensenyament	Programas sociales	3.899
BBVA	Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Values"	10.000
Donaciones varias	Subvención para el desarrollo del programa "Business With Social Value"	43.475
TOTAL		1.042.442

Subvenciones de capital

En este epígrafe se presentan las subvenciones de capital concedidas a la sociedad que tienen el carácter de no reintegrables de los ejercicios 2018 y a continuación 2017:

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L CUENTAS ANUALES 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2018	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2018
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUB. ICASS 2002 (ICF)	51.369	0	1.903	16.647	49.942
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	53.463	0	5.871	16.353	49.060
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	29.162	0	3.203	8.920	26.760
SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES	1.891	0	2.521	0	0
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	63.078	0	6.927	19.294	57.882
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	98.428	0	3.645	31.898	95.693
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	39.633	0	1.865	12.745	38.234
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA	93.643	0	3.468	30.347	91.942
Total subv. Capital inst. públicas	430.666	0	29.403	136.204	408.613
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)	34.176	0	1.266	11.076	33.227
FUNDACIÓ UN SOL MON 2002	41.771	0	1.547	13.537	40.610
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	3.905	0	555	1.163	3.489
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 200	8.791	0	1.250	2.618	7.854
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	18.743	0	2.664	5.582	16.745
SUBVENCIÓ CAJA MADRID (ALBERG 2004)	28.073	0	3.991	8.360	25.081
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	3.905	0	555	1.163	3.489
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006	4.026	0	666	1.176	3.527
SUBV. CONVENI DE CAIXES	76.211	0	26.600	18.600	55.800
CAJA MADRID	48.872	0	1.810	15.838	47.514
FUNDACIÓ ROVIRALTA	21.337	0	2.313	6.688	20.063
Total subv. Capital inst. privadas	289.810	0	43.216	85.800	257.398
Totales	720.476	0	72.620	222.004	666.012

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2017	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2017
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUB. ICASS 2002 (ICF)	52.694	0	1.767	17.123	51.369
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	57.796	0	5.858	17.821	53.463
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	31.525	0	3.195	9.721	29.162
SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES	3.782	0	2.521	630	1.891
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	68.190	0	6.912	21.026	63.078
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	100.787	0	3.190	32.809	98.428
SUBV. ACT.FIJO (10 LLOCS TREBALL)	0	0	0	0	0
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	41.009	0	1.861	13.211	39.633
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA	95.888	0	3.035	31.214	93.643
Total subv. Capital inst. públicas	451.671	0	28.338	143.555	430.666
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)	34.995	0	1.108	11.392	34.176
FUNDACIÓ UN SOL MON 2002	42.765	0	1.325	13.924	41.771
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	4.315	0	554	1.302	3.905
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS	9.714	0	1.247	2.930	8.791
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	21.547	0	2.658	6.248	18.743
SUBVENCIÓ CAJA MADRID (ALBERG 2004)	31.018	0	3.982	9.358	28.073
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	4.315	0	554	1.302	3.905
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2	4.518	0	665	1.342	4.026
SUBV. CONVENI DE CAIXES	95.700	0	26.600	25.404	76.211
CAJA MADRID	22.669	0	1.584	16.291	48.872
FUNDACIÓ ROVIRALTA	50.446	0	2.313	7.112	21.337
Total subv. Capital inst. privadas	322.001	0	42.588	96.603	289.810
Totales	773.671	0	70.927	240.159	720.476

14. Operaciones con partes vinculadas

a) Información operaciones con partes vinculadas

El detalle de los saldos y transacciones durante el año 2018 y 2017 entre la sociedad y empresas vinculadas fue el siguiente:

A 31.12.2018 Ingreso / (Gasto)	A 31.12.2017 Ingreso / (Gasto)
Subvenciones explotación recibidas	Subvenciones explotación recibidas

Entidades vinculadas

Fundació Privada Icaria Iniciatives Socials	163.183	275.089
Subtotal saldos vinculadas	163.183	275.089
Total	163.183	275.089

Existe saldo a 31 de diciembre de 2018 en el pasivo a corto plazo un importe de 24.101 euros (539 euros en el pasivo a 31 de diciembre de 2017) con la Fundación Icaria Iniciatives Socials.

b) Órgano de Administración

Los miembros del órgano de administración de la Sociedad no han devengado importe alguno durante el presente ejercicio ni el anterior.

Las retribuciones que el personal de alta dirección ha devengado procedente del concierto educativo es por importe de cincuenta y dos miles de euros (cincuenta y dos miles de euros en 2017) y como retribución directa de la sociedad por importe de veintiocho miles de euros (veintiocho miles de euros en 2017), en concepto de retribución al cargo que ocupa.

No existen importes entregados a cuenta al órgano de administración.

No se han contraído obligaciones en materia de pensiones, ni seguros de vida respecto de ningún miembro del órgano de administración.

Información en relación con situaciones de conflicto de intereses por parte de los administradores.

Al cierre del ejercicio 2018 los Administradores de la sociedad, así como las personas vinculadas a los mismos según se define en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, no han mantenido relaciones con otras sociedades que por su actividad representará un conflicto de interés ni para ellas ni para la Sociedad.

15. Otra Información:**a) Información sobre personal**

- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2018, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2018	Hombres	Mujeres
Dirección	2	-	-
Director técnico	2	-	-
Jefe Producción	3	-	1
Jefe Administración	1	-	-
Educador	8	-	-
Administrativo	4	3	-
Monitor + Auxiliar	1	-	-
Jefe de taller	2	1	1
Monitor patio	4	-	-
Pedagoga	2	-	-
Maestro taller	5	3	2
Monitor Menjador	7	-	-
Trabajador social	1	-	-
Monitor	2	-	-
Jefe de sección	3	3	-
Peones	26	12	14
Peones de limpieza	11	5	6
Oficial 1ª	5	3	2
Oficial 2ª	14	10	4
Especialista 1ª	2	1	1
Especialista 2ª	6	3	2
Especialista 3ª	2	1	1
Total	113	45	34

- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2017, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2017	Hombres	Mujeres
Dirección	2	-	2
Director técnico	2	1	1
Jefe Producción	3	1	2
Jefe Administración	1	1	-
Educador	10	5	5
Administrativo	4	3	1
Monitor + Auxiliar	1	1	-
Jefe de taller	2	1	1
Monitor patio	9	3	6
Pedagoga	1	-	1
Maestro taller	5	3	2
Monitor Menjador	1	1	-
Trabajador social	1	-	1
Monitor	3	-	3
Jefe de sección	1	1	-
Peones	25	12	13
Peones de limpieza	12	6	6
Oficial 1ª	6	4	2
Oficial 2ª	11	7	4
Especialista 1ª	3	2	1
Especialista 2ª	6	3	3
Especialista 3ª	4	3	1
Total	113	58	55

- La información del número medio de empleados y su categoría profesional es la siguiente:

Cargo	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
	TOTAL	TOTAL
Dirección	2,00	2,00
Director técnico	2,00	2,00
Jefe Producción	3,00	3,00
Jefe Administración	1,00	1,00
Educador	7,05	8,19
Administrativo	4,05	3,97
Monitor + Auxiliar	1,00	1,00
Jefe de taller	2,00	2,00
Monitor patio	1,20	1,20
Pedagoga	0,82	0,54
Maestro taller	5,00	5,70
Monitor Menjador	1,20	1,20
Trabajador social	0,70	0,70
Monitor	1,43	1,41
Jefe de sección	3,00	3,00
Peones	24,29	22,20
Peones de limpieza	10,56	10,25
Oficial 1ª	4,97	5,78
Oficial 2ª	13,07	11,10
Especialista 1a	2,33	3,14
Especialista 2a	5,15	5,13
Especialista 3a	3,08	4,00
TOTAL	98,90	98,51

b) Información sobre personas con discapacidad

La sociedad durante el ejercicio 2018 tiene 77 personas con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, en el 2017 fue de 79.

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2018, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2018	Hombres	Mujeres
Jefe Producción	1	0	1
Administrativo	3	3	0
Jefe de taller	2	1	1
Maestro taller	5	3	2
Jefe de sección	3	3	0
Peones	26	12	14
Peones de limpieza	11	5	6
Oficial 1ª	5	3	2
Oficial 2ª	14	10	4
Especialista 1a	2	1	1
Especialista 2a	5	3	2
Especialista 3a	2	1	1
Total	79	45	34

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2017, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2017	Hombres	Mujeres
Jefe Producción	1	-	1
Educador	1	1	-
Administrativo	3	3	-
Jefe de taller	2	1	1
Maestro taller	5	3	2
Jefe de sección	3	3	-
Peones	24	11	13
Peones de limpieza	11	5	6
Oficial 1ª	6	4	2
Oficial 2ª	11	7	4
Especialista 1ª	3	2	1
Especialista 2ª	5	3	2
Especialista 3ª	4	3	1
Total	79	46	33

c) Información Auditoria:

Durante el ejercicio terminado a diciembre de 2018 los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas realizados por GNL Russell Bedford Auditors S.L han sido de 9.380 euros (9.380 euros en 2017) y los honorarios relativos a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad han sido de 5.750 en 2018 (3.500 en 2017).

También se han recibido en el ejercicio 2018 servicios por una empresa vinculada al auditor, por importe de 22.245 euros por servicios recurrentes relacionados con la confección de nóminas y la gestión laboral vinculada a las mismas.

d) Información sobre el Medio Ambiente

La sociedad dispone de inmovilizado material cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente.

Durante el ejercicio 2018 no se han devengado gastos para la protección y mejora del medio ambiente de carácter, tampoco en el ejercicio anterior.

La sociedad mantiene los siguientes elementos de inmovilizado material para la protección del medioambiente:

- Filtros de carbono en los conductos de aire para evitar la contaminación de productos volátiles utilizados en gráficas.
- Instalaciones de limpieza con picas de decantación, con bañera estanca para almacenar los residuos líquidos.
- Sistema de recogida y vertido separado de residuos.

Todos los elementos anteriores, están activados por valor de 194.202 euros, estando totalmente amortizados.

No existen provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

e) Hechos Posteriores al Cierre

No existen acontecimientos de relevancia posteriores al cierre del ejercicio que afecten a la posición financiera de la sociedad, que no figuren en balance y/o cuenta de pérdidas y ganancias y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria.

Barcelona, 29 de marzo de 2019

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION

D. Francesc Ortiz Giménez
Presidente

Dña. Carmen Ródenas Fraile
Secretaria

Dña. Isabel Bonet Barguñó
Vocal

D. Juan José López Burniol
Vocal

D. Luís Sampietro Villacampa
Vocal

D. Luís Enrique Ibañés Valverde
Vocal

D. Joan Lluís Monteys Ortiz
Vocal

D. Alejandro Olabarria Marz
Vocal

Dña. María Teresa Ruíz Tarrés
Vocal

D. Lluís Saura Lluvià
Vocal



D. Fulgencio A. Cordón Barrenchea Arando
Vocal

CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

La Sra. M^a JOSÉ PUJOL ROJO, gerent de l'entitat ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L. amb número de NIF 37.724.611 B a Barcelona a 29 de març de 2019.

CERTIFICA

Que les dades que consten en el Balanç, Compte de Resultats i Memòria de les comptes anuals emeses per el Consell d'Administració en data 29 de març de 2019 juntament amb els apartats següents, reflecteixen la realitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

Gerent



M^a José Pujol Rojo

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	465.019,73	70.777,24			349.114,45	45.128,04
	Consum de primeres matèries i de mercaderies	541.724,61				541.724,61	
	Treballs realitzats per al tres empreses o professionals	0,00					
	Altres consums	0,00	0,00				0,00
TOTAL	COMPRES I CONSUMS	1.006.744,34	70.777,24	0,00	0,00	890.839,06	45.128,04

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Arendaments	50.604,58		15.795,93		27.820,02	6.988,63
	Reparació i conservació	57.524,64		4.168,55		46.282,75	7.073,34
	Serveis Professionals	154.812,66	19.470,56			111.686,27	23.655,83
	Subministraments	171.363,00		13.513,12		142.904,10	14.945,78
	Altres serveis exteriors	238.529,09	50.781,49			141.234,10	46.513,50
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	672.833,97	70.252,05	33.477,60	0,00	469.927,24	99.177,08
	Impost sobre beneficis	0,00					
	Altres impostos i tributs	34.151,90		1.101,99		28.610,05	4.439,86
TOTAL	TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	34.151,90	0,00	1.101,99	0,00	28.610,05	4.439,86

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Sous i salaris	2.363.577,37	42.831,34	294.373,45	235.179,67	1.120.304,55	690.888,36
	Sous Personal USAP	0,00					
	Sous Personal Manteniment Programes STO, STO Aux. i SOI	0,00					
	Seguretat social a carrec empresa	340.555,52	4.129,51	85.513,97	21622,91	14.559,95	214.729,18
	Suplències	0,00					
	Formació professional	0,00					
	Altres despeses de personal	0,00					
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	2.724.132,89	46.960,85	379.887,42	256.802,58	1.134.864,50	905.617,54
	Ajuts de la fundació	0,00					
	Pèrdues de crèdits incobrables	0,00					0,00
	Altres despeses de gestió	10.414,20				10.414,20	
TOTAL	TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	10.414,20	0,00	0,00	0,00	10.414,20	0,00

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Despeses financeres	62.636,09	13.682,72			30.925,87	18.027,50
TOTAL	DESPESES FINANCERES	62.636,09	13.682,72	0,00	0,00	30.925,87	18.027,50
	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00					
	Despeses extraordinàries i d'altres exercicis	1.309,10	0,00			1.271,31	37,79
TOTAL	DESPESES EXCEPCIONALS	1.309,10	0,00	0,00	0,00	1.271,31	37,79
	Dotació per amortitzacions	120.879,96	9.893,97			100.375,58	10.710,41
TOTAL	DOTACIONS AMORTIZACIONS	120.879,96	9.893,97			100.375,58	10.710,41
TOTAL	DOTACIONES PROVISIONS	0,00					
TOTAL	DESPESES	184.925,15	23.576,69	0,00	0,00	132.572,76	28.775,70

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

Codi	TITOL	TOTAL	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA Nº registre SO2702
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
	Ingressos per vendes i prestació de serveis	2.426.259,51	146.771,64			2.156.277,80	123.210,07
	Quotes usuaris i familiars	0,00					
	Concerts per a la prestació de serveis	439.946,96		439.946,96			
	Altres ingressos	782.558,34	92,66			15.426,78	767.038,70
TOTAL	VENDES I SERVEIS	3.648.764,81	146.864,50	439.946,96	0,00	2.171.704,58	890.248,77

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

Codi	TITOL	TOTAL	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA Nº registre SO2702
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
	Quotes socis	0,00					
	Donatius i patrocinis	0,00					
	Loteries, altres	0,00					
	TOTAL INGRESSOS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	0,00					
	TOTAL TREBALLS REALITZATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subvencions pel manteniment del centre	448.783,87				317.360,00	131.423,87
	Subvenció USAP	152.967,00			152.967,00		
	Subvenció Manteniment Programes STO, STO Aux i SOI	0,00					
	Subvencions pel personal	0,00					
	Altres subvencions	398.149,39	17.692,54	23.450,00		311.563,32	45.443,53
	TOTAL SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	999.900,26	17.692,54	23.450,00	152.967,00	628.923,32	176.867,40

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

Codi	TITOL	TOTAL	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA Nº registre SO2702
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ingressos financers	0,00					
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00					
	Subvencions de capital traspasades al resultat	0,00					
	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	9.502,81				9.502,81	
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	9.502,81	0,00	0,00	0,00	9.502,81	0,00
	Exces de provisions	0,00					
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	INGRESSOS	9.502,81	0,00	0,00	0,00	9.502,81	0,00

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

TOTAL	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA Nº registre SO2702	
	CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET		
TOTAL INGRESSOS	4.659.167,88	164.557,04	463.396,96	152.967,00	2.810.130,71	1.067.116,17
TOTAL DESPESES	4.633.202,45	211.566,83	414.467,01	256.802,58	2.667.227,81	1.083.138,22
EXCEDENT DE L'EXERCICI	24.965,43	-47.009,79	48.929,95	-103.835,58	142.902,90	-16.022,05

	totals		STO		STO Aux	
	Promig	Import	Promig	Import	Promig	Import
Atenció Directa	11,36	332.607	7,94	244.605	3,42	88.002
Serveis Generals	0,66	13.987	0,66	13.987		
Administració	2,00	33.293	0,78	23.130	1,22	10.163
Totals	14,02	379.887	9,38	281.722	4,64	98.165
Cost mig Salarial		27.106		30.050		21.156

	USAP 2018	
	promig	import
ATENCIO DIRECTA	8,70	256.803
SERVEIS GENERALS		
ADMINISTRACIO		
TOTAL	8,70	256.803

14,20101