

G·N·L AUDITORES S.L.
ECONOMISTAS · CENSORES JURADOS DE CUENTAS

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L

BARCELONA, A 20 DE MARZO DE 2015



Member of Russell Bedford International, with Affiliated Offices Worldwide
JOSEP IRLA I BOSCH, 1-3 BAJOS · 08034 BARCELONA - SPAIN
T. + 34 93 205 33 01 · F. + 34 93 252 45 88
e: info@gnlauditores.com - w: www.gnlauditores.com

Informe emitido por:

G·N·L AUDITORES S.L. Sociedad de Auditoría inscrita en el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España con el nº 220, e inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (R.O.A.C.) del Ministerio de Economía y Hacienda, con el nº S0648, ha procedido a la actuación profesional que se desprende del presente instrumento, relativa a **ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.**, a requerimiento de la citada Sociedad.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los accionistas de **Icaria Iniciatives Socials S.A.L.**

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad **Icaria Iniciatives Socials S.A.L.**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales

El Consejo de Administración es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **Icaria Iniciatives Socials S.A.L.**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la sociedad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la sociedad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la sociedad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Fundamento de la opinión con salvedades

Tal y como se detalla en el apartado 4.1.4. de la memoria adjunta, la sociedad dispone como más valor en la partida de inmovilizado intangible, por importe de 75 miles de euros con origen en ejercicios anteriores a 2013 y 40 miles de euros en el ejercicio 2013, los trabajos realizados para las concesiones administrativas y para proyectos de tipo social de proyección plurianual. Según la normativa contable al respecto considera 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 hemos podido evidenciar mediante procedimientos de auditoría la corrección e imputación de forma directa e inequívoca de dichos trabajos. Por tanto, al 31 de diciembre de 2014 está sobrevalorado por importe de 109 miles de euros (113 miles de euros en 2013) el saldo del inmovilizado intangible, el resultado antes de impuestos por 3 miles de euros (38 miles de euros en 2013) y los resultados de ejercicios anteriores sobrevalorados por importe de 109 miles de euros (75 miles de euros en 2013).

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 incluyeron una salvedad por esta cuestión. En el pasado ejercicio 2013, la sociedad abonó a la cuenta de explotación una subvención de capital por importe de 29 miles de euros. Por tanto, a 31 de diciembre de 2014 el saldo de las partidas subvenciones, donaciones y legados de pasivo recibidos se halla infravalorado en 247 miles de euros (264 miles de euros en 2013), el saldo de pasivos por impuestos diferidos se halla infravalorado en 82 miles de euros (88 miles de euros en 2013), el resultado del ejercicio 2013 antes de impuestos sobrevalorado en 29 miles de euros, y los resultados de ejercicios anteriores se hallan sobrevalorados en 329 miles de euros (323 miles de euros en 2013).

En el ejercicio 2013 existía una infradotación de gastos por importe de 38 miles de euros de facturas pendientes de recibir por diversos servicios, existía sobre ello una salvedad en el informe de auditoría del ejercicio anterior. En el presente ejercicio 2014, se han cargado en la cuenta de explotación, siendo más correcta una imputación a la cuenta de reservas como resultados de ejercicios anteriores. Por ello, el resultado del ejercicio 2014 queda penalizado en dichos 38 miles de euros.

En el ejercicio 2013 la sociedad mantenía en el activo en la partida de gastos anticipados por importe de 71 miles de euros, gastos financieros correspondientes a ejercicios anteriores, que la sociedad no había provisionado, existía sobre ello una salvedad en el informe de auditoría del ejercicio anterior. En el presente ejercicio 2014, se han cargado en la cuenta de explotación como gastos excepcionales, siendo más correcta una imputación a la cuenta de reservas como resultados de ejercicios anteriores. Por ello, el resultado del ejercicio 2014 queda penalizado en dichos 71 miles de euros.

Opini3n con salvedades

En nuestra opini3n, excepto por los efectos y posibles efectos de los hechos descritos en los p3rrafos de "Fundamentos de la opini3n con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de la sociedad **Icaria Iniciatives Socials S.A.L.**, a 31 de diciembre de 2014, as3 como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

P3rrafos de 3nfasis

Sin que afecte a nuestra opini3n de auditor3a, llamamos la atenci3n respecto de lo se3alado en las notas 4.16 y 18 de la memoria adjunta, el objetivo de la entidad es la educaci3n y prestaci3n de servicios, y desarrollo de actividades econ3micas de diversa 3ndole realizada con personas con disminuci3n ps3quica. Por ello, una parte significativa de sus ingresos de explotaci3n corresponden a subvenciones de organismos p3blicos y privados, recibiendo asimismo subvenciones de capital de entidades p3blicas y privadas para la financiaci3n de sus inversiones en inmovilizado material e intangible.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gesti3n adjunto del ejercicio 2014 contiene las explicaciones que el Consejo de Administraci3n considera oportunas sobre la situaci3n de la sociedad, la evoluci3n de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la informaci3n contable que contiene el citado informe de gesti3n concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2014. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificaci3n del informe de gesti3n con el alcance mencionado en este mismo p3rrafo y no incluye la revisi3n de informaci3n distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la sociedad.

Informe emitido en Barcelona, a 20 de marzo de 2015.



G·N·L AUDITORES S.L.
CENSORES JURADOS DE CUENTAS-AUDITORES

FDO: RICARDO GARC3A-NIETO CONDE

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN



ID

G-N-L AUDITORES S.L.

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** A59835454
 Forma jurídica: SA: **01011** SL: **01012**
 Otras: **01013** SOCIEDAD ANÓNIMA LABORAL

Denominación social: **01020** ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL
 Domicilio social: **01022** CL PUJADES, 77-79 1r PISO
 Municipio: **01023** BARCELONA Provincia: **01025** BARCELONA
 Código postal: **01024** 08005 Teléfono: **01031** 933009738
 Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037**

Pertenencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	01041	01040
Sociedad dominante última del grupo:	01061	01060

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES SIN ALOJAMIENTOS (1)
 Código CNAE: **02001** 8812 (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2014 (2)	EJERCICIO 2013 (3)
FIJO (4):	04001	98,00	99,00
NO FIJO (5):	04002	6,00	2,00

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

04010	60	68
--------------	----	----

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

	EJERCICIO 2014 (2)		EJERCICIO 2013 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 51	04121 51	50	49
NO FIJO:	04122 7	04123 7	2	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2014 (2)			EJERCICIO 2013 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2014	1	1	2013	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2014	12	31	2013	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	0					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	01903						

UNIDADES

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

Euros:	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
Miles de euros:	09002	<input type="checkbox"/>
Millones de euros:	09003	<input type="checkbox"/>

(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:
 a) 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.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) 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 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 n.º medio de semanas trabajadas

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL



B1.1

G-N-L AUDITORES S.L.

NIF: A59835454 DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1): Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09001</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09002</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09003</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>							
09002	<input type="checkbox"/>							
09003	<input type="checkbox"/>							

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (2)	EJERCICIO 2013 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	2.930.341,04	3.005.170,89
I. Inmovilizado intangible	11100	1.568.838,94	1.162.695,79
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120	4,1;7 1.530.080,95	1.125.201,81
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130	4,1;7 10.647,59	10.917,09
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	4,1;7 28.130,40	26.566,89
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	11190		
9. Otro inmovilizado intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200	1.335.962,37	1.817.044,11
1. Terrenos y construcciones	11210	4,2;5 1.030.072,05	1.018.374,38
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	4,2;5 305.890,32	321.140,12
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230	4,2;5	477.529,63
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	25.539,73	25.440,99
1. Instrumentos de patrimonio	11510		
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550	4,6;9 25.539,73	25.440,99
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

G-N-L AUDITORES S.L.

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

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.016.446,63	1.045.869,76
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		194.626,84	195.634,03
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220	4.8;10	160.672,60	156.876,19
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240		31.941,63	36.945,32
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242	4.8;10	31.941,63	36.945,32
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260	4.8;10	2.012,52	2.012,52
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		746.841,23	660.150,40
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		440.813,07	389.893,02
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	4.6;9	440.813,07	389.893,02
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330	4.6;9	305.056,09	250.964,46
4. Personal	12340	4.6;9	241,55	1.087,72
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	4.6;9;12	730,52	18.214,20
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

G-N-L AUDITORES S.L.

NIF: A50835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (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		8.013,60	83.097,66
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		66.964,96	106.778,67
1. Tesorería	12710		66.964,96	106.778,67
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		3.946.787,67	4.051.040,65

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL



B2.1

G-N-L AUDITORES S.L.

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

[Handwritten signatures and notes]

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		961.087,88	968.927,52
A-1) Fondos propios	21000		48.254,70	2.748,39
I. Capital	21100		196.466,91	196.466,91
1. Capital escriturado	21110	4,6;9,5	196.466,91	196.466,91
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200	4,6;9,5	188.470,29	188.470,29
III. Reservas	21300		34.237,07	34.237,07
1. Legal y estatutarias	21310	4,6;9,5	6.330,78	6.330,78
2. Otras reservas	21320	4,6;9,5	27.906,29	27.906,29
3. Reserva de revalorización	21330			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-416.425,88	-404.901,12
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	4,6;9,5	-416.425,88	-404.901,12
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3;12,1	45.506,31	-11.524,76
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	4,16;18	912.833,18	966.179,13
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		2.113.128,16	2.356.102,27
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		1.808.850,43	2.034.042,56
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			
2. Deudas con entidades de crédito	31220	4,6;9	1.803.792,33	1.858.984,46

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL



B2.2

G-N-L AUDITORES S.L.

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVAS SOCIAIS SAL

[Handwritten signatures and notes]

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250	4.6;9	115.058,10	175.058,10
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	4.6;9	304.277,73	322.059,71
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		872.571,63	726.010,88
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		361.858,72	281.623,83
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320	4.6;9	330.647,62	280.412,36
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350	4.6;9	31.211,10	1.211,47
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		506.170,61	438.937,94
1. Proveedores	32510		344.191,21	302.087,71
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512	4.6;9	344.191,21	302.087,71
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530	4.6;9	1.882,31	11.726,01
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	4.6;9	60.118,80	61.990,71
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	4.6;9;12	100.128,29	63.133,51
7. Anticipos de clientes	32570		50,00	
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		4.542,30	5.448,09
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		3.946.787,67	4.051.040,65

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL



P1.1

G-N-L AUDITORES S.L.

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores



		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
(DEBE) / HABER				
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		2.134.960,33	2.026.262,35
a) Ventas	40110	4.11;13	978.440,32	728.967,16
b) Prestaciones de servicios	40120	4.11;13	1.156.520,01	1.297.295,19
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	4.11;13	6.398,34	26.666,11
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	4.1.4		58.070,12
4. Aprovisionamientos	40400		-873.766,84	-735.087,59
a) Consumo de mercaderías	40410	4.11;13	-873.766,84	-735.087,59
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	40500		2.165.637,29	1.926.311,21
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		31.836,40	15.160,07
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	4.16;18	2.133.800,89	1.911.131,14
6. Gastos de personal	40600	4.11;13	-2.369.523,76	-2.382.477,06
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-2.113.305,42	-2.056.473,41
b) Cargas sociales	40620		-256.218,34	-326.003,65
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-745.807,28	-787.163,61
a) Servicios exteriores	40710	4.11;13	-695.214,47	-752.901,78
b) Tributos	40720		-30.864,50	-34.262,03
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-19.728,31	
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	4.5;7	-151.258,15	-139.169,61
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	4.16;18	91.127,93	94.030,06
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 holding	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

G-N-L AUDITORES S.L.

NIF: A59835454	<p style="font-size: small;">Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVAS SOCIALES SAL	

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
13. Otros resultados	41300	-135.700,67	-13.383,07
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	122.067,19	74.058,71
14. Ingresos financieros	41400		3,30
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		3,30
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		
b 2) De terceros	41422		3,30
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
15. Gastos financieros	41500	-76.560,88	-85.586,77
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		
b) Por deudas con terceros	41520	-76.560,88	-85.586,77
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	-76.560,88	-85.583,47
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	45.506,31	-11.524,76
20. Impuestos sobre beneficios	41900		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	45.506,31	-11.524,76
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;12.1	45.506,31


(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

AUDITORES S.L.

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

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	45.506,31	-11.524,76
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	20.000,00	
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	-5.000,00	
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200	15.000,00	
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	-91.127,93	-94.030,06
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110		
XII. Diferencias de conversión	50120		
XIII. Efecto impositivo	50130	22.781,98	23.507,52
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300	-68.345,95	-70.522,54
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400	-7.839,64	-62.047,30

(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

G-N-L AUDITORES S.L.

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511	196.466,91		188.470,29
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (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 2013 (2)	511	196.466,91		188.470,29
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (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 2014 (3)	525	196.466,91		188.470,29

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2

(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



PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto G-N-L AUDITORES S.L.

		RESERVAS		(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06	06
NIF: A59835454		 Espacio destinado para las firmas de los administradores			
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL					
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)		511	34.237,07		-357.442,11
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores		513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)		514	34.237,07		-357.442,11
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			-47.459,01
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531			
2. Otras variaciones		532			-47.459,01
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)		511	34.237,07		-404.901,12
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)		513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)		514	34.237,07		-404.901,12
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			-11.524,76
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531			
2. Otras variaciones		532			-11.524,76
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)		525	34.237,07		-416.425,88

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

(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



PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

G-N-L AUDITORES S.L.

NIF: A59835454		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511		-47.459,01	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514		-47.459,01	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-11.524,76	
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		47.459,01	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		47.459,01	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511		-11.524,76	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514		-11.524,76	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		45.506,31	
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		11.524,76	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		11.524,76	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525		45.506,31	

VIENE DE LA PAGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PAGINA 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.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

G-N-L AUDITORES S.L.

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)		511		1.036.701,67
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)		514		1.036.701,67
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		-70.522,55
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 2013 (2)		511		966.179,13
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2013 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)		514		966.179,13
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		-53.345,95
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 2014 (3)		525		912.833,18

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA 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

G.N.L. AUDITORES S.L.

NIF: A59835454		 Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2012</u> (1)	511	1.050.974,82	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2012</u> (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2012</u> (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2013</u> (2)	514	1.050.974,82	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-82.047,31	
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 <u>2013</u> (2)	511	968.927,52	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2013</u> (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2013</u> (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2014</u> (3)	514	968.927,52	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-7.839,04	
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 <u>2014</u> (3)	525	961.087,88	

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: A59835454

EXAMINACIÓN SOCIAL:
CAJARA INICIATIVAS SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	ACCIONES Y 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)											
I. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (1)	511	196.466,91	188.470,29	34.237,07		-357.442,11		-47.459,01				1.036.701,67	1.050.974,82
II. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2012 (1) y anteriores	512												
III. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (1) y anteriores	513												
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (2)	514	196.466,91	188.470,29	34.237,07		-357.442,11		-47.459,01				1.036.701,67	1.050.974,82
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515							-11.524,76				-70.522,55	-82.047,31
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							-57.459,01					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531												
2. Otras variaciones	532							-47.459,01					
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (2)	511	196.466,91	188.470,29	34.237,07		-404.901,12		-11.524,76				968.179,13	968.927,52
I. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (2)	513												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (3)	514	196.466,91	188.470,29	34.237,07		-404.901,12		-11.524,76				-53.345,95	-7.839,64
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515							45.506,31					
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							11.524,76					
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531												
2. Otras variaciones	532							-11.524,76					
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (3)	525	196.466,91	188.470,29	34.237,07		-416.425,88		45.506,31				912.833,18	961.007,58

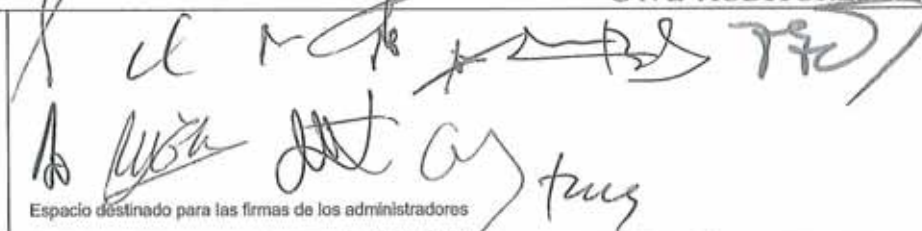
(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL



F1.1

G-N-L AUDITORES S.L.

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

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	45.508,31	-11.524,76
2. Ajustes del resultado	61200	136.091,10	72.652,90
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	151.258,15	139.169,61
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202		
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	-91.127,93	-94.030,06
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207		-3,30
h) Gastos financieros (+)	61208	76.560,88	85.586,77
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	61211		-58.070,12
3. Cambios en el capital corriente	61300	55.935,30	107.852,87
a) Existencias (+/-)	61301	1.207,19	2.362,79
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	-88.681,83	54.259,71
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	75.084,06	6.128,45
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	67.232,67	39.652,83
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	-906,79	5.449,09
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-76.560,88	-85.583,47
a) Pagos de intereses (-)	61401	-76.560,88	-85.586,77
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403		3,30
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	161.571,83	83.397,54

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL



F1.2

G-N-L AUDITORES S.L.

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
--	---------------------	--------------------	--------------------

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	62100	-76.428,30	-54.896,22
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102	-12.449,45	-3.455,94
c) Inmovilizado material	62103	-63.880,11	-51.440,28
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105	-98,74	
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	-76.428,30	-54.896,22

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL



F1.3

G.N.L. AUDITORES S.L.

NIF: A50835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2014 (1)	EJERCICIO 2013 (2)
--	---------------------	--------------------	--------------------

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		20.000,00	
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		20.000,00	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-144.957,24	-10.851,23
a) Emisión	63201		116.993,10	19.148,77
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		116.993,10	19.148,77
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		-281.950,34	-30.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		-231.949,97	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212		-30.000,37	-30.000,00
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		-124.957,24	-10.851,23

D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-39.813,71	17.650,09
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		106.778,67	89.128,58
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		66.964,96	106.778,67

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

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

MEMORIA

EJERCICIO 2.014

1. Información general y actividad de la empresa

A).Nombre social: Icaria Iniciatives Socials S.A.L.

B).N.I.F: A-59835454

C).Domicilio social y fiscal en: C/ Pujades, 77-79 (Barcelona) con centros de actividades en los siguientes lugares:

- Centro Especial de trabajo, calle Pujades, 77-79: 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: Escuela de educación especial.
- Centre Ocupacional Bogatell, Calle Lull, 130.
- Centro Especial de trabajo, Albergue INOUT, calle Major del Rectorat, 2.

D).Constituida en Fecha 28 de junio de 1991 ante el notario D. Juan José Suarez Losada.

E).Actividad de la empresa y objeto social:

Según se establece en sus estatutos consiste en:

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.

F).Ejercicio: De uno de enero a treinta y uno de diciembre del año natural.

Moneda Funcional

La moneda funcional con la que opera la empresa es euros.

Cuentas anuales individuales

A 31 de diciembre de 2014, 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.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales han sido elaboradas a partir de los registros contables de la sociedad de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Las cuentas anuales de la Sociedad del ejercicio 2014 han sido formuladas por el Consejo de Administración y se someterán a la aprobación por Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2. Principios contables obligatorios

1. Empresa en funcionamiento

Se considerará, salvo prueba en contrario, que la gestión de la empresa continuará en un futuro previsible, por lo que la aplicación de los principios y criterios contables no tiene el propósito de determinar el valor del patrimonio neto a efectos de su transmisión global o parcial, ni el importe resultante en caso de liquidación.

2. Principio de devengo

Los efectos de las transacciones o hechos económicos se registrarán cuando ocurran, imputándose al ejercicio al que las cuentas anuales se refieran los gastos e ingresos que afecten al mismo, con independencia de la fecha de su pago o de su cobro.

3. Principio de uniformidad

Adoptado un criterio dentro de las alternativas que, en su caso se permitan, deberá mantenerse en el tiempo y aplicarse de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, en tanto no se alteren los supuestos que motivaron su elección.

4. Principio de prudencia

Se deberá ser prudente en las estimaciones y valoraciones a realizar en condiciones de incertidumbre. La prudencia no justifica que la valoración de los elementos patrimoniales no responda a la imagen fiel que deben reflejar las cuentas anuales.

5. Principio de no compensación

Salvo que una norma disponga de forma expresa lo contrario, no podrán compensarse las partidas del activo y del pasivo o las de gastos e ingresos, y se valorarán separadamente los elementos integrantes de las cuentas anuales.

6. Principio de Importancia relativa.

Se admitirá la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel. Las partidas o importes cuya importancia relativa sea escasamente significativa podrán aparecer agrupados con otros de similar naturaleza o función.

La sociedad no ha aplicado ningún principio no obligatorio.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La dirección estima 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.

No existen datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, por no haber asociado ningún riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

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 nº 2 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.

2.4. Comparación de la información

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2013.

2.5. Agrupación de partidas:

No se han segregado elementos en varias partidas del Balance de Situación ni de la cuenta de Resultados.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas:

No existen elementos recogidos en dos o más partidas del balance.

2.7. Cambios en criterios contables:

No existen cambios en criterios contables.

2.8. Corrección de errores:

No existe corrección de errores.

3. Aplicación de resultados

El Consejo de Administración de la Sociedad propondrá a la Junta General de Socios la distribución de los resultados que se indica a continuación:

Detalle	Base de reparto	Distribución
Propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2.014		
Pérdidas y Ganancias	45.506,31	
Reserva legal		4.550,63
Compensación resultados negativos ej. anteriores		40.955,68
Total	45.506,31	45.506,31

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la Sociedad y en la normativa legal vigente.

La distribución de resultado formulada en el ejercicio 2013 fue la siguiente:

Detalle	Base de reparto	Distribución
Propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2.013		
Pérdidas y Ganancias	-11.524,76	
Resultados negativos ej. anteriores		-11.524,76
Total	-11.524,76	-11.524,76

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 2014, de acuerdo con las establecidas por el plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1. 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.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe Pérdidas netas por deterioro de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales. En este ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de estos activos intangibles.

Las cuentas del Plan General de Contabilidad que recogen estos conceptos:

- 202. Concesiones administrativas
- 203. Propiedad Industrial
- 206. Aplicaciones informáticas

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, en el presente ejercicio 2013 ha sido 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.

No se ha efectuado actualización alguna de valores al amparo de ninguna ley

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.

4.1.1. 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.

4.1.2. Correcciones valorativas por deterioro y reversión de las mismas

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

4.1.3. Capitalización o activación

No se han capitalizado intereses por adquisición de inmovilizado.

4.1.4. Determinación del coste de los trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado intangible:

No existen trabajos realizados para el propio inmovilizado en el presente ejercicio.

En el ejercicio anterior se realizaron trabajos para su inmovilizado, valorados en 40.929 euros en concepto de activaciones de las concesiones administrativas y para proyectos de tipo social de proyección plurianual y por importe de 17.141 euros en concepto de aplicaciones informáticas.

4.1.5. Actualizaciones de valor practicadas al amparo de una ley:

No existen actualizaciones de inmovilizado intangible en las presentes cuentas anuales.

4.2. Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición que incluye, además del precio facturado por el proveedor, 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.

Las cuentas del Plan General de Contabilidad que recogen estos conceptos son las siguientes:

- 210. Terrenos
- 212. Construcciones
- 212. Instalaciones Técnicas
- 213. Maquinaria
- 214. Utillaje
- 215. Otras instalaciones
- 216. Mobiliario
- 217. Equipos para proceso de información
- 218. Elementos de transporte
- 219. Otro Inmovilizado Material
- 231. Construcciones en curso

4.2.1. Amortización

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.

La amortización se calcula aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

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:

DETALLE	AÑOS
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

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.

4.2.2. Correcciones valorativas por deterioro y reversión de las mismas

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

4.2.3. Capitalización de gastos financieros:

No se han capitalizado intereses por adquisición de inmovilizado, ni se ha procedido a realizar modificaciones en la valoración ocasionadas por diferencias en el cambio de moneda extranjera.

4.2.4. Determinación del coste de los trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado material:

No se han efectuado trabajos para el inmovilizado material.

4.2.5. Actualizaciones de valor practicadas al amparo de una ley:

La Compañía no ha procedido a realizar actualizaciones de valor.

4.3. Criterio para calificar los terrenos y construcciones como inversiones inmobiliarias

No figuran en balance cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto.

4.4. Arrendamientos

4.4.1. Arrendamiento financiero

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

4.4.2. 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.

4.4.3. Venta con arrendamiento financiero posterior

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

4.5. Permutas

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

4.6. Instrumentos financieros

Activos financieros

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, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican como:

Fianzas y depósitos entregados: corresponde a las cantidades pagadas en este concepto y cuyo importe no difiere significativamente de su valor razonable.

Cuentas por 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 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 activos líquidos equivalentes: 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 empresa da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren o se hayan cedido 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.

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.

Instrumentos de pasivo

Fianzas recibidas: corresponde a las cantidades cobradas en este concepto y cuyo importe no difiere significativamente de su valor razonable.

Acreeedores 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.

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.

Baja de pasivos financieros

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

Instrumentos de patrimonio propio

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

Instrumentos financieros híbridos

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

Instrumentos financieros compuestos

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

Contratos de garantía financiera

Un contrato de garantía financiera es aquél que exige que el emisor efectúe pagos específicos para reembolsar al tenedor por la pérdida en la que incurre cuando un deudor específico incumpla su obligación de pago de acuerdo con las condiciones, originales o modificadas, de un instrumento de deuda, tal como una fianza o un aval.

Estos contratos se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será igual a la prima recibida más, en su caso, el valor actual de las primas a recibir.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, y salvo que en dicho momento se hubiese clasificado como otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias o por surgir en la cesión de activos financieros que no cumplan los requisitos para su baja de balance, se valorarán por el mayor de los importes siguientes:

- a) El que resulte de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a provisiones y contingencias.
- b) El inicialmente reconocido menos, cuando proceda, la parte del mismo imputada a la cuenta de pérdidas y ganancias porque corresponda a ingresos devengados.

Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

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

4.7. Coberturas contables

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

4.8. Existencias

Las existencias se valoran al coste de adquisición o valor de mercado, si éste fuese menor.

4.8.1. Correcciones Valorativas por 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 11.987 euros, el criterio para deteriorar las mismas ha sido el de baja rotación de las existencias en almacén, es decir de las existencias según el detalle del inventario realizado a 31 de diciembre de 2014, se ha verificado aquellas referencias de las cuales no había habido entradas, ni salidas en los dos ejercicios por ello se ha decidido deteriorar al considerar poco probable el consumo y/o ventas de las mismas.

4.8.2. Capitalización de gastos financieros

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

4.9. Transacciones en moneda extranjera

4.9.1. Criterios de valoración e imputación de la diferencias de cambio

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

4.9.2. Cambio de la moneda funcional y criterios para la conversión a la moneda de presentación

No se han realizado cambios en la moneda funcional durante el ejercicio, y por lo tanto, no procede cambio alguno en los criterios para la conversión a otra moneda distinta del euro.

4.10. Impuestos sobre beneficios

Se han considerado las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal, entendiendo 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. Tal como se pone de manifiesto en el grupo 47 (Administraciones Públicas), han sido tenidas en cuenta las diferencias temporales entre contabilidad e impuesto sobre sociedades para la correcta contabilización del impuesto.

Pasivos por impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles.

El importe que dispone la sociedad por este concepto, pertenece a las diferencias temporarias originadas con motivo de las subvenciones de capital concedidas.

Activos por impuesto diferido

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

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.

No obstante, aquellas deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto que tengan una naturaleza económica asimilable a las subvenciones, se podrán registrar de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a subvenciones, donaciones y legados recibidos.

Valoración de los activos y pasivos por impuesto corriente y diferido

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valorarán según los tipos de gravamen espera dos en el momento de su reversión, según la normativa que esté vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

4.11. Ingresos y gastos

La contabilización de los ingresos y gastos de la empresa se ha efectuado con independencia del momento del pago, de conformidad con el principio de devengo.

En todo momento se ha tenido en cuenta la correlación entre ingresos y gastos al amparo del principio de registro.

La contabilización del IVA se ha efectuado en cuentas separadas con distinción del repercutido y soportado. El IVA soportado no deducible, se ha incorporado al conjunto del gasto que lo originó.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

4.12. 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 figura en Balance cantidad alguna que haga referencia a dicho concepto.

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.

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender a la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

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

4.13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

4.14. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

El criterio empleado para el registro y valoración de los gastos de personal es el de devengo.

4.15. Pagos basados en acciones

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

4.16. 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 al resultados del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

4.17. Combinaciones de negocios

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

4.18. Negocios conjuntos

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

4.19. 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.

4.20. Activos no corrientes mantenidos para la venta

4.20.1. Activos no corrientes mantenidos para la venta

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

4.20.2. Grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta

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

4.21. Operaciones interrumpidas

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

5. Inmovilizado Material

5.1. Análisis de movimientos

DETALLE	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	Inmovilizado en curso	TOTAL
COSTE						
Saldo inicial 2.014	1.305.163	761.258	1.279.538	157.316	477.530	3.980.806
* Entradas	24.200	0	10.766	28.915	0	63.881
* Bajas	0	0	0	0	0	0
* Traspasos	0	0	0	0	477.530	477.530
Saldo final 2.014	1.329.363	761.258	1.290.304	186.231	0	3.567.156
AMORTIZACION						
Saldo inicial 2.014	286.789	726.673	1.029.309	120.990	0	2.163.761
* Dotaciones	12.502	8.359	35.164	11.407	0	67.433
* Bajas	0	0	0	0	0	0
* Traspasos	0	0	0	0	0	0
Saldo final 2.014	299.291	735.032	1.064.474	132.397	0	2.231.194
VALOR NETO FINAL	1.030.072	26.226	225.830	53.834	0	1.335.962

El inmovilizado en curso correspondiente a las obras del tercer pabellón del INOUT, el mismo ha comenzado a operar en el último trimestre del presente ejercicio 2014, activando el inmovilizado en curso pendiente por importe de 477.529 euros como más valor de la concesión administrativa del INOUT, en el inmovilizado intangible.

Los movimientos del inmovilizado material durante el ejercicio 2013 fue el siguiente:

DETALLE	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	Inmovilizado en curso	TOTAL
COSTE						
Saldo inicial 2.013	1.305.163	758.964	1.248.327	139.381	477.252	3.929.088
* Entradas	0	2.294	31.212	17.935	277	51.718
* Bajas	0	0	0	0	0	0
* Traspasos	0	0	0	0	0	0
Saldo final 2.013	1.305.163	761.258	1.279.538	157.316	477.530	3.980.806
AMORTIZACION						
Saldo inicial 2.013	275.476	718.015	997.223	111.233	0	2.101.947
* Dotaciones	11.314	8.658	32.086	9.757	0	61.814
* Bajas	0	0	0	0	0	0
* Traspasos	0	0	0	0	0	0
Saldo final 2.013	286.789	726.673	1.029.309	120.990	0	2.163.761
VALOR NETO FINAL	1.018.374	34.585	250.229	36.326	477.530	1.817.044

5.2. Otra información:

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

DETALLE	PORCENTAJES
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%

- b) Los bienes totalmente amortizados del inmovilizado material ascienden:

DETALLE	2014	2013
Instalaciones Técnicas	120.903	120.903
Maquinaria	568.970	568.970
Utillaje	135.889	106.140
Otras instalaciones	433.798	433.798
Mobiliario	103.200	102.643
Equipos Procesos de información	83.420	79.865
Elementos de transporte	15.690	15.690
Otro Inmovilizado material	3.861	2.160
TOTAL	1.465.731	1.430.170

- c) El importe de los terrenos se eleva al importe de 540.656 euros.
- d) El importe de los elementos del inmovilizado material financiados mediante subvenciones de capital el siguiente:

Concepto	Importe Financiado 2014	Importe Financiado 2013
Maquinaria	162.814	181.014
Mobiliario	10.184	13.255
Total	172.998	194.269

6). Inversiones Inmobiliarias

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

7). Inmovilizado Intangible

7.1. Análisis de movimientos en el ejercicio 2014:

DETALLE	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones In formáticas	TOTAL
<u>COSTE</u>				
Saldo inicial 2.014	13.479	2.265.174	126.649	2.405.302
* Entradas	3.537	0	8.876	12.413
* Bajas	0	0	0	0
* Traspasos	0	477.566	0	477.566
Saldo final 2014	17.016	2.742.740	135.525	2.895.281
<u>AMORTIZACION</u>				
Saldo inicial 2.014	4.844	1.137.690	100.082	1.242.616
* Dotaciones	3.806	72.707	7.312	83.825
* Bajas	0	0	0	0
* Traspasos	2.282	-2.282	0	0
Saldo final 2014	6.368	1.212.679	107.395	1.326.441
VALOR NETO FINAL	10.648	1.530.061	28.130	1.568.839

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2013 fueron los siguientes:

DETALLE	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones In formáticas	TOTAL
<u>COSTE</u>				
Saldo inicial 2.013	10.301	2.224.244	109.508	2.344.053
* Entradas	3.178	40.929	17.141	61.249
* Bajas	0	0	0	0
* Traspasos	0	0	0	0
Saldo final 2013	13.479	2.265.174	126.649	2.405.302
<u>AMORTIZACION</u>				
Saldo inicial 2.013	2.282	1.068.796	94.183	1.165.261
* Dotaciones	2.562	68.894	5.899	77.355
* Bajas	0	0	0	0
* Traspasos	0	0	0	0
Saldo final 2013	4.844	1.137.690	100.082	1.242.616
VALOR NETO FINAL	8.635	1.127.483	26.567	1.162.686

7.2. Otra información:

- a) Los bienes totalmente amortizados del inmovilizado intangible ascienden al importe de 91.725 euros, correspondientes a aplicaciones informáticas.

- b) El importe de los elementos del inmovilizado intangible financiados mediante subvenciones de capital es de 1.042.995 euros en 2014 y 691.469 euros en 2013, y proceden en su totalidad por la concesión administrativa que explota la sociedad del Albergue INOUT. Dicho aumento es debido al traspaso de las obras del INOUT comentadas en el apartado 5.1, las cuales están prácticamente subvencionadas en su totalidad.

7.3. Fondo de Comercio:

La sociedad no dispone de Fondo de Comercio.

8. Arrendamientos y otras operaciones similares

8.1. Arrendamientos financieros

Como arrendatario

8.1. Arrendamientos financieros

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

8.2. Arrendamientos operativos

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 de los locales donde desarrollan sus actividades, cuyos importes ascienden a:

	Año 2014	Año 2013
- Hasta un año	7.080	6.923
- Entre uno y cinco años	28.321	27.692
- Mas de cinco años	155.168	154.928

9. Instrumentos Financieros

9.1. Información relacionada con el balance:

- a) Activos financieros por categorías y clases (salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas y el efectivo y otros activos equivalentes).

Categorías \ Clases	Instrumentos financieros a l/p		Instrumentos financieros a c/p		TOTAL	
	Créditos, derivados y Otros		Créditos, derivados y Otros			
	dic-14	dic-13	dic-14	dic-13	dic-14	dic-13
Fianzas y Depósitos	25.540	25.441	0	0	25.540	25.441
Partidas a cobrar	0	0	746.841	660.159	746.841	660.159
Total	25.540	25.441	746.841	660.159	772.381	685.600

Para los activos financieros que tengan un vencimiento determinado o determinable, se deberá informar sobre los importes que venzan en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento. Estas indicaciones figurarán separadamente para cada una de las partidas de activos financieros conforme al modelo de balance.

-Detalle de los activos financieros por vencimientos en el presente ejercicio:

Activos financieros	2015	2016	2017	2018	2019	Resto	TOTAL
Fianzas constituidas	0	0	0	0	0	25.540	25.540
Clientes vtas y prest. Servicios	537.831	0	0	0	0	0	537.831
Deterioro de clientes vtas y pres ser.	-97.018						-97.018
Deudores varios	305.056	0	0	0	0	0	305.056
Personal	242	0	0	0	0	0	242
Otros créditos con Admin. Públicas	731	0	0	0	0	0	731
Total a Corto Plazo	746.841	0	0	0	0	0	746.841
Total a Largo Plazo	0	0	0	0	0	25.540	25.540

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

-Detalle de los activos financieros por vencimientos en el ejercicio 2013:

Activos financieros	2014	2015	2016	2017	2018	Resto	TOTAL
Fianzas constituidas	0	0	0	0	0	25.441	25.441
Clientes vtas y prest. Servicios	467.182	0	0	0	0	0	467.182
Deterioro de clientes vtas y pres ser.	-77.289						-77.289
Deudores varios	250.964	0	0	0	0	0	250.964
Personal	1.088	0	0	0	0	0	1.088
Otros créditos con Admin. Públicas	18.214	0	0	0	0	0	18.214
Total a Corto Plazo	660.159	0	0	0	0	0	660.159
Total a Largo Plazo	0	0	0	0	0	25.441	25.441

El movimiento del deterioro de los activos financieros, la totalidad por la morosidad, de los ejercicios 2013 y 2014 es el siguiente:

Morosidad deudores	2014	2013
Saldo inicial	77.290	77.289
Entradas por deterioro	19.728	0
Exceso de deterioro	0	0
Saldo final	97.018	77.289

b) Pasivos financieros por categorías y clases:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				TOTAL	
	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros		Deudas entidades de crédito		Derivados y otros			
	dic-14	dic-13	dic-14	dic-13	dic-14	dic-13	dic-14	dic-13	dic-14	dic-13
Fianzas y depósitos	0	0	113.553	113.553	0	0	0	0	113.553	113.553
Débitos y partidas a pagar	1.693.792	1.858.984	1.505	61.505	330.648	280.412	537.382	440.149	2.563.327	2.641.051
Total	1.693.792	1.858.984	115.058	175.058	330.648	280.412	537.382	440.149	2.676.880	2.754.604

c) Clasificación por vencimientos

Para los pasivos financieros que tengan un vencimiento determinado o determinable, se deberá informar sobre los importes que venzan en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento.

Estas indicaciones figurarán separadamente para cada una de las partidas de pasivos financieros conforme al modelo de balance.

-Detalle de los pasivos financieros por vencimientos en el presente ejercicio:

Detalle Pasivos Financieros		2015	2016	2017	2018	Resto	TOTAL
Fianzas y depósitos recib.		0	0	0	0	113.553	113.553
Otros pasivos financieros		31.211	1.505	0	0	0	32.716
Proveedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	Proveedores	344.191	0	0	0	0	344.191
	Acreedores varios	1.682	0	0	0	0	1.682
	Personal	60.119	0	0	0	0	60.119
	Adm Publicas	100.128	0	0	0	0	100.128
	Anticipos	50	0	0	0	0	50
Deudas con entidades de crédito	Préstamos	174.458	159.855	315.321	287.281	931.335	1.868.250
	Pólizas de crédito y descuento de efectos	156.190	0	0	0	0	156.190
Total a Corto Plazo		868.029	0	0	0	0	868.029
Total a Largo Plazo		0	161.360	315.321	287.281	1.044.888	1.808.850

-La información del ejercicio anterior fue:

Detalle Pasivos Financieros		2014	2015	2016	2017	Resto	TOTAL
Fianzas y depositos recib.		0	0	0	0	113.553	113.553
Otros pasivos financieros		1.211	30.000	31.505	0	0	62.716,48
Proveedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	Proveedores	302.088	0	0	0	0	302.088
	Acreedores varios	11.726	0	0	0	0	11.726
	Personal	61.991	0	0	0	0	61.991
	Adm Publicas	63.134	0	0	0	0	63.134
Deudas con entidades de crédito	Préstamos	241.437	264.513	269.955	250.218	1.074.299	2.100.421
	Pólizas de crédito y descuento de efectos	38.976	0	0	0	0	38.976
Total a Corto Plazo		720.562	0	0	0	0	720.562
Total a Largo Plazo		0	294.513	301.460	250.218	1.187.852	2.034.043

Con respecto a los préstamos bancarios anteriores, en la parte de 846.848 euros (900.313 euros en 2013) disponen de una carga hipotecaria, que es el inmueble que la sociedad sito en la Av. Vallvidrera, 71.

Todos los productos de financiación contratados por la compañía se realizan a precio de mercado.

d) 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 2014 era de 140.000 euros de las cuales el importe dispuesto a 31 de diciembre del presente ejercicio ha sido de 137.189 euros.

El importe límite de líneas de pólizas de crédito a 31 diciembre del 2013 era de 20.000 euros, del cual se habían dispuesto 19.964 euros a dicha fecha.

e) Garantías Comprometidas con Terceros y Otros Pasivos Contingentes

Existen avales vigentes a 31 de diciembre de 2014 por importe de 50.852.-euros (50 miles en 2013). Existe una garantía sobre el Fondo de Economía Social por importe de 700.000 euros por dos de los préstamos concedidos por parte del Institut Català de Finances.

f) 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. El límite aplicado en el periodo de pago a los proveedores es de 30 días.

Adjuntamos el siguiente desglose:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance		Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	
	2014		2013	
	Importe	%	Importe	%
**Dentro del plazo máximo legal	842.311	46,23	1.275.824	89,90
Resto	979.742	53,77	143.407	10,10
TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO	1.822.053	100,00	1.419.231	100,00
PMPE (días) de pagos	39		85	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	206.870		140.176	

9.2. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto.

- a) No existen pérdidas y ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración.
- b) No existen ingresos financieros calculados por aplicación del método de tipo de interés efectivo.
- c) El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financiero, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionadas con tales activos.

Clases	Instrumentos financieros l / p	Instrumentos financieros c / p	Total
Instrumentos de patrimonio	0	0	0
Valores representativos de deudas	0	0	0
Otros instrumentos financieros			
- Clientes y ventas por prestación de servicios	0	19.728	19.728
- Personal	0	0	0
- Creditos a terceros	0	0	0
- Otros activos financieros	0	0	0

9.3. Otra información a incluir en la memoria.

a) Contabilidad de coberturas

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

b) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

No constan cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto.

c) Otro tipo de información

No constan cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto.

9.4. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

9.4.1. Información cualitativa

No existen riesgos procedentes de instrumentos financieros que no se hayan detallado en la presente memoria.

9.4.2. Información cuantitativa

No existen riesgos procedentes de instrumentos financieros que no se hayan detallado en la presente memoria.

9.5. Fondos propios

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.

Prima de emisión

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, esta dotada por importe de 188.470,29 euros.

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 6.330,78 euros (mismo importe en 2013).

Reserva especial

Reserva especial por un importe de 14.855,93 euros (mismo importe en 2013), 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.

Reserva voluntaria

Se trata de una reserva de libre disposición.

Las reservas voluntarias ascienden a 13.047,77 euros (mismo importe en 2013).

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

Resultados negativos de ejercicios anteriores

Los resultados negativos de ejercicios anteriores ascienden a 416.425,88 euros (404.901,12 euros en el ejercicio 2013).

Resultado del ejercicio

Los Resultados del ejercicio ascienden a 45.506,31 euros de beneficios, el resultado en el 2013 fue por importe de 11.524,76 euros de pérdidas.

10. Existencias

El movimiento de existencias durante el ejercicio es el siguiente:

Existencias iniciales	193.821,51
Deterioro de existencias iniciales	0,00
TOTAL EXISTENCIAS INICIALES.....	193.821,51
Existencias finales	204.601,67
Deterioro de existencias iniciales	-11.987,25
TOTAL EXISTENCIAS FINALES	192.614,42
VARIACION DE EXISTENCIAS (Aumento/Disminución)	10.780,06

La sociedad dispone de anticipos contabilizados a final de ejercicio por importe de 2.012,52 euros, la misma cantidad en el ejercicio 2013.

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 las correspondientes deterioros. Existe un deterioro de existencias por importe de 11 miles, comentado en el apartado 4.8.1 de la presente memoria.

El movimiento de existencias durante el ejercicio 2013 fue el siguiente:

Existencias iniciales	195.284,30
Deterioro de existencias iniciales	0,00
TOTAL EXISTENCIAS INICIALES.....	195.284,30

Existencias finales 193.821,51
 Deterioro de existencias iniciales 0,00

TOTAL EXISTENCIAS FINALES 193.821,51

VARIACION DE EXISTENCIAS (Aumento/Disminución) -1.462,79

La sociedad disponía de anticipos contabilizados a final de ejercicio de unos 2.012 euros.

11. Moneda Extranjera

No constan cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto. Tampoco en el ejercicio anterior.

12. Situación fiscal

El desglose de los epígrafes de Administraciones Públicas del activo y pasivo corriente es el siguiente:

DETALLE	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	0	37.296
Hacienda Pública, acreedora por IVA	0	38.158
Hacienda Pública, IVA soportado	701	0
Hacienda Pública, IVA repercutido	0	7.736
Hacienda Pública, por impuesto de sociedades	29	0
Hacienda Pública, deudor por otros conceptos	0	2.331
Organismos de la Seg. Social acreedor	0	14.608
TOTAL	731	100.128

El desglose de las Administraciones Públicas a cierre del ejercicio 2013 fue:

DETALLE	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	0	34.554
Hacienda Pública, acreedora por IVA	0	9.014
Hacienda Pública, IVA soportado	701	0
Hacienda Pública, por impuesto de sociedades	29	0
Hacienda Pública, deudor por otros conceptos	17.484	2.863
Organismos de la Seg. Social acreedor	0	16.703
TOTAL	18.214	63.134

12.1. Impuestos sobre beneficios

A continuación se incluye una conciliación entre el resultado contable y la base imponible que se espera declarar:

Tal como se pone de manifiesto en el subgrupo 47 (Administraciones Públicas), han sido tenidas en cuentas las diferencias temporarias y permanentes entre contabilidad e impuesto sobre sociedades para la correcta contabilización del impuesto.

A continuación se incluye una conciliación entre el resultado contable y la base imponible que se espera declarar.

Resultado	45.506
Gasto por impuesto (saldo cta. 630)	0
Resultado Antes de Impuestos	45.506
Diferencias Permanentes	71.027
Multas y sanciones	0
Otros gastos no deducibles	0
Resultado Contable Ajustado	116.533
Diferencias Temporarias	0
Base Imponible	116.533
Compensación bases impositivas negativas	116.533
Cuota Integra (tipo 30%)	0
Deducciones	0
Cuota Liquida	0
- Retenciones Bancarias	0
Impuesto sobre sociedades a devolver	0

La sociedad aplica en concepto de aumentos por diferencias permanentes un importe de 71.027 euros. El concepto son gastos no deducibles fiscalmente, por ser anteriores a los últimos cuatro ejercicios.

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, 2002	495	2017/18
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	210.495	

Las bases impositivas negativas pendientes de compensar fiscalmente son:

Año	Generados en ejercicios anteriores	Compensados en el ejercicio 2014	Pendiente compensación	Año límite de aplicación
2005	164.489	116.533	47.956	2020
2006	162.103		162.103	2021
2009	34.830		34.830	2024
2010	18.382		18.382	2025
2011	3.076		3.076	2026
2012	47.459		47.459	2027
TOTAL	430.340	116.533	313.806	

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, podrían 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.

La conciliación del ejercicio 2013 fue la siguiente:

Resultado	-11.525
Gasto por impuesto (saldo cta. 630)	0
Resultado Antes de Impuestos	-11.525
Diferencias Permanentes	0
Multas y sanciones	0
Otros gastos no deducibles	0
Resultado Contable Ajustado	-11.525
Diferencias Temporales	0
Base Imponible	0
Compensación bases imposables negativas	0
Cuota Integra (tipo 30%)	0
Deducciones	0
Cuota Liquidada	0
- Retenciones Bancarias	0
Impuesto sobre sociedades a devolver	0

12.2. Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			45.506
	Aumentos	Disminución	
Impuesto sobre sociedades	0	0	0
Diferencias permanentes	71.027	0	71.027
Diferencias temporarias - con origen en el ejercicio - con origen en ejercicios anteriores	0	0	0
Base Imponible (resultado fiscal)	0	0	116.533

12.3. Otros tributos

Existen reflejados en la cuenta 631 de la cuenta de pérdidas y ganancias de 30.865 euros (34.262 euros, en 2013) 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.

13. Ingresos y Gastos

Cifra de Negocios:

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

El importe neto de la cifra de negocios de la sociedad, es de 2.134.960 euros (2.026.262 euros en 2013), correspondiente a la facturación ordinaria de la empresa.

Los gastos excepcionales del presente ejercicio han sido por importe de 135.701 euros (34.850 euros, en 2013) dichos gastos se corresponden con el traspaso a pérdidas de subvenciones de explotación y al traspaso de gastos financieros contabilizados en la cuenta de gastos periodificados correspondientes a financiación obtenida en ejercicios anteriores.

En el presente ejercicio no hay cantidad alguna respecto a ingresos excepcionales (21.467 euros, en 2013, correspondían básicamente por la devolución de cobros indebidos de la Seguridad Social).

Consumo de Mercaderías - Materias Primas:

a) El desglose de la partida de Consumo de Mercaderías, es el siguiente:

Detalle	Importe 2014	Importe 2013
Compras	866.161	706.959
Variación de existencias	7.606	28.129
Total	873.767	735.088

Todas las compras de la sociedad han sido realizadas a nivel nacional.

Cargas Sociales:

El desglose de cargas sociales tiene el siguiente desglose:

Detalle	Importe 2014	Importe 2013
Sueldos y Salarios	2.113.305	2.038.162
Indemnizaciones	0	18.312
Seguridad Social a cargo empresa	253.380	324.155
Otros gastos Sociales	2.839	1.848
Total	2.369.524	2.382.477

El número medio de empleados por categorías profesionales es:

Cargo	2014	2013
Dirección	2	2
Director técnico	2	2
Jefe Producción	2	1
Jefe Administración	2	1
Educador	3	3
Administrativo	4	4
Monitor + Auxiliar	2	5
Jefe de taller	0	0
Monitor patio	12	11
Pedagoga	1	1
Maestro taller	2	1
Monitor Menjador	4	4
Trabajador social	1	2
Monitor	4	3
Jefe de sección	5	6
Peones	28	30
Peones de limpieza	3	1
Oficial 1ª	4	3
Oficial 2ª	13	12
Especialista 1a	1	2
Especialista 2a	6	3
Especialista 3a	3	4
TOTAL	104	101

El detalle de los empleados a fin de ejercicio es:

Cargo	2014			2013		
	Mujer	Hombre	TOTAL	Mujer	Hombre	TOTAL
Dirección	1	1	2	1	1	2
Director técnico	3	1	4	2	0	2
Jefe Producción	1	1	2	1	0	1
Jefe Administración	1	2	3	1	2	3
Educador	2	3	5	3	2	5
Administrativo	1	3	4	1	3	4
Monitor + Auxiliar	1	1	2	1	1	2
Jefe de taller	0	0	0	0	0	0
Monitor patio	10	4	14	7	3	10
Pedagoga	1	0	1	1	0	1
Maestro taller	0	2	2	0	1	1
Monitor Menjador	2	2	4	2	2	4
Trabajador social	1	1	2	1	1	2
Monitor	2	2	4	1	3	4
Jefe de sección	1	4	5	1	4	5
Peones	13	15	28	14	15	29
Peones de limpieza	1	2	3	1	0	1
Oficial 1ª	2	2	4	3	0	3
Oficial 2ª	4	9	13	5	7	12
Especialista 1a	0	1	1	2	0	2
Especialista 2a	2	4	6	2	2	4
Especialista 3a	4	3	7	2	2	4
TOTAL	53	63	116	52	49	101

A efectos de la información a desglosar en la memoria según el artículo 260.8 de la Ley de Sociedades de Capital, por el cual se deben detallar la distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, que del total de consejeros está compuesto por ocho hombres y dos mujeres.

- **Deterioro de existencias:**

Existen deterioros de existencias por importe de 11.987 euros. Ver comentarios en apartado 4.8.1

- **Deterioro por operaciones comerciales:**

En el presente ejercicio se han contabilizado deterioros por operaciones comerciales por importe de 19.728 euros.

14. Provisiones y Contingencias

No constan cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto.

15. 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 2014 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:

- a) Filtros de carbono en los conductos de aire para evitar la contaminación de productos volátiles utilizados en gráficas.
- b) Instalaciones de limpieza con picas de decantación, con bañera estanca para almacenar los residuos líquidos.
- c) 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.

16. Retribuciones a Largo Plazo al Personal

No constan cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto.

17. Transacciones con Pagos basados en Instrumentos de Patrimonio

No se han realizado pagos basados en instrumentos de patrimonio.

18. 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:

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Diputació de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	10.000
La Caixa	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	24.000
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	305.573
Generalitat de Catalunya-ICASS	Subvención referente al pago por parte de la Generalitat de parte del sueldo del personal a cargo de la inserción en el mundo laboral del personal disminuido.(ICASS BOGATELL)	396.234
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Donaciones de la Fundación	357.600
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	128.584
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de discapacidad (USAP)	112.751
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Se subvenciona parte de los sueldos de maestros de la escuela, concert educatiu.	705.221
Donaciones varias	Programas sociales	25.308
La Caixa	Programas sociales	30.000
Ajuntament de Barcelona	Programas sociales	8.529
TOTAL		2.133.801

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

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	11.600
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	10.000
Diputació de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	10.000
La Caixa	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	24.000
Abertis	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	9.000
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	270.494
Generalitat de Catalunya-ICASS	Subvención referente al pago por parte de la Generalitat de parte del sueldo del personal a cargo de la inserción en el mundo laboral del personal disminuido.(ICASS BOGATELL)	411.724
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Donaciones de la Fundación	198.000
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	697.170
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de discapacidad (USAP)	105.067
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Se subvenciona parte de los sueldos de maestros de la escuela, concert educatiu.	125.239
Donaciones varias	Programas sociales	9.076
La Caixa	Programas sociales	29.760
TOTAL		1.911.131

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 2014 y a continuación 2013:

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2014	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2014
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUB. ICASS 2002 (ICF)	56.669	0	1.767	18.448	55.344
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	76.788	0	8.755	23.407	70.222
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	41.885	0	4.776	12.768	38.303
SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES	9.454	0	2.521	2.521	7.563
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	90.597	0	10.330	27.617	82.850
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INC	108.000	0	596	35.851	107.553
SUBV. ACT.FIJO (10 LLOCS TREBALL)	33.345	0	15.108	7.338	22.014
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	47.042	0	2.781	14.985	44.956
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANL	102.750	0	567	34.108	102.325
Total subv. Capital inst. públicas	566.530	0	47.201	177.043	531.130
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2)	37.500	0	207	12.448	37.345
FUNDACIÓ UN SOL MON 2002	45.746	0	1.325	14.917	44.752
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	6.110	0	828	1.830	5.489
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOC	13.756	0	1.863	4.119	12.358
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	30.165	0	3.973	8.783	27.186
SUBVENCIO CAJA MADRID (ALBERG	43.926	0	5.951	13.154	39.463
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004	6.110	0	828	1.830	5.489
SUBVENCIO ROVIRALTA 2005	488	0	550	25	75
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS IN	6.672	0	993	1.976	5.927
SUBV. CONVENI DE CAIXES	155.550	0	26.600	45.479	135.600
FUNDACIÓ ROVIRALTA	0	20.000	296	17.801	14.778
CAJA MADRID	53.625	0	513	4.872	53.240
Total subv. Capital inst. privadas	399.649	20.000	43.927	127.235	381.704
Totales	966.179	20.000	91.128	304.278	912.833

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2013	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2013
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUB. ICASS 2002 (ICF)	57.995	0	1.767	18.890	56.669
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	84.067	0	9.705	25.596	76.788
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	45.855	0	5.294	13.962	41.885
SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES	11.345	0	2.521	3.151	9.454
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	99.185	0	11.450	30.199	90.597
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INC	108.000	0	0	36.000	108.000
SUBV. ACT.FIJO (10 LLOCS TREBALL)	44.676	0	15.108	11.115	33.345
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	49.354	0	3.083	15.681	47.042
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANL	102.750	0	0	34.250	102.750
Total subv. Capital inst. públicas	603.226	0	48.928	188.843	566.530
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2)	37.500	0	0	12.500	37.500
FUNDACIÓ UN SOL MON 2002	46.740	0	1.325	15.249	45.746
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	6.798	0	918	2.037	6.110
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOC	15.305	0	2.066	4.585	13.756
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	33.468	0	4.404	9.776	30.165
FUNDACIÓ ROVIRALTA ALBERG 200	281	0	375	0	0
SUBVENCIO CAJA MADRID (ALBERG	48.874	0	6.596	14.642	43.926
FUNDACIÓ AURISA (ALBERG 2004)	188	0	250	0	0
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004	6.798	0	918	2.037	6.110
SUBVENCIO ROVIRALTA 2005	900	0	550	163	488
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS IN	7.498	0	1.101	2.224	6.672
SUBV. CONVENI DE CAIXES	175.500	0	26.600	52.129	155.550
CAJA MADRID	53.625	0	0	17.875	53.625
Total subv. Capital inst. privadas	433.475	0	45.102	133.216	399.649
Totales	1.036.702	0	94.030	322.060	966.179

19. Combinaciones de Negocio.

No constan cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto.

20. Negocios Conjuntos

No constan cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto.

21. Activos no Corrientes mantenidos para la venta y Operaciones

No constan cuentas ni cantidad alguna que hagan referencia a dicho concepto.

22. 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.

23. Operaciones con Partes Vinculadas

23.1. Información operaciones con partes vinculadas:

El detalle de las transacciones durante el año 2014 entre la sociedad y las partes vinculadas es el siguiente:

	A 31.12.2014 Ingreso / (Gasto)	A 31.12.2013 Ingreso / (Gasto)
	Subvenciones explotación recibidas	Subvenciones explotación recibidas
Entidades vinculadas		
Fundació Privada Icaria Initiatives Socials	357.600	198.000
Subtotal saldos vinculadas	357.600	198.000
Total	357.600	198.000

El saldo acreedor a final de los ejercicios 2014 y 2013 con dicha Fundación es el siguiente 812 euros y 0 euros, respectivamente.

23.2. Órgano de Administración:

✓ Los miembros del órgano de administración de la Sociedad no han devengado importe alguno durante el presente ejercicio, y las retribuciones que el personal de alta dirección ha devengado procedente del concierto educativo es por importe de cuarenta y seis miles de euros (mismo importe en 2013) y como retribución directa de la sociedad por importe de veintiséis miles de euros (mismo importe en 2013), 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 2014 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.

24. Otra Información

24.1. Valores admitidos a cotización:

Los valores de la compañía no están admitidos a cotización

24.2. Información Auditoria:

La compañía ha sometido a Auditoria las Cuentas Anuales de la que forma parte esta memoria. La misma ha sido realizada por la compañía GNL AUDITORES S.L. devengando por ello unos honorarios de 9.180 euros, y por otros servicios prestados 2.900 euros. El importe de la Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2013 ascendió a 9.000 euros.

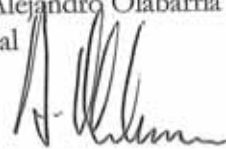
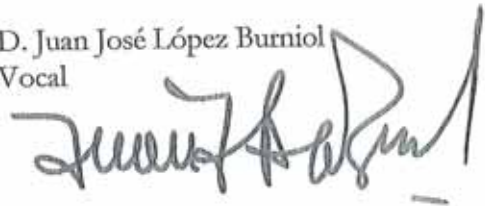
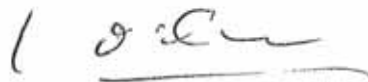
No se ha devengado ninguna cantidad complementaria a ninguna sociedad vinculada por propiedad común, gestión o control.

24.3. Otros acuerdos de la sociedad:

No existen acuerdos de la empresa que no figuren en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria cuyo posible impacto financiero o naturaleza de la información sea significativa y de ayuda para la determinación de la posición financiera de la empresa.

Barcelona, 17 de marzo de 2015.

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION

D. Pedro Olabarria Delclaux
PresidenteDña. Carmen Ródenas Fraile
SecretariaD. Luis Conde Möller
VocalD. Alejandro Olabarria Marz
VocalDña. M^a Teresa Ruiz Tarres
VocalD. Juan José López Burniol
VocalD. Jaime Sivatte Alguero
VocalD. Luis Sampietro Villacampa
VocalD. Joan Lluís Monteys Ortiz
VocalD. Francesc Manuel Ortiz Giménez
VocalDña. Isabel Bonet Barguñó
Vocal

ICÀRIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L

INFORME DE GESTIÓN 2014

INTRODUCCIÓN

De conformidad con la información suministrada al Consejo de Administración, así como al amparo de la normativa vigente, el Informe de Gestión se realiza en interés de aportar una exposición fiel sobre la evolución de los negocios y la situación de la Sociedad, así como de informar de los acontecimientos importantes para la misma ocurridos tras el cierre del ejercicio, la evolución previsible de aquella y las actividades en materia de investigación y desarrollo.

SITUACIÓN DEL ENTORNO ECONÓMICO-SOCIAL

La Sociedad está afrontando una situación económica político-social cada vez más compleja y un entorno competitivo cada vez mayor. Los directivos de la Compañía y el equipo humano que la gestiona lo consideran como un motivo más de crecimiento profesional como y un reto para conseguir una continuidad con garantías de futuro.

EVOLUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES Y VOLUMEN DE OPERACIONES

Siguiendo el proceso de integración en un marco económico totalmente competitivo, nuestra compañía ha alcanzado una facturación de 2.134.960 euros. El importe correspondiente a este concepto en 2013 fue de 2.026.262 euros.

Analizando la evolución con ejercicios anteriores y considerando que todos los proyectos en los que la empresa ha actuado han sido conseguidos, negociados, propuestos y desarrollados por la actual Dirección, nos sentimos muy orgullosos de haber podido alcanzar estos hitos.

El ejercicio 2014 ha transcurrido dentro de los límites de la normalidad, en la línea de crecimiento y expansión proyectada. No obstante, somos conocedores de los esfuerzos que deberemos realizar para poder concluir en próximos ejercicios con resultados positivos.

A continuación detallamos algunos indicadores clave de los resultados de la sociedad:

Incluimos el siguiente cuadro representativo de la estructura económica y financiera respecto del Balance de la Entidad al cierre del ejercicio.

ACTIVO	2.014		2.013	
	IMPORTE	PORCENTAJE	IMPORTE	PORCENTAJE
Activo no corriente	2.930.341	74,25%	3.005.171	74,18%
Activo corriente	1.016.447	25,75%	1.045.870	25,82%
TOTAL	3.946.788	100,00%	4.051.041	100,00%

PASIVO	2.014		2.013	
	IMPORTE	PORCENTAJE	IMPORTE	PORCENTAJE
Patrimonio Neto	961.088	24,35%	968.928	23,92%
Pasivo no corriente	2.113.128	53,54%	2.356.102	58,16%
Pasivo corriente	872.572	22,11%	726.011	17,92%
TOTAL	3.946.788	100,00%	4.051.041	100,00%

Los beneficios antes y después de impuestos de la sociedad en el ejercicio 2014 son por importe de 45.506,31 euros.

En el ejercicio 2013 las pérdidas antes y después de impuestos fueron de 11.524,76 euros.

Mediante el siguiente cuadro analizamos la relación de las anteriores magnitudes respecto a:

CONCEPTO	2.014		2.013	
	BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS (%)	BENEFICIOS DESPUES DE IMPUESTOS (%)	BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS (%)	BENEFICIOS DESPUES DE IMPUESTOS (%)
Patrimonio Neto	4,73%	4,73%	-1,19%	-1,19%
Activo total	1,15%	1,15%	-0,28%	-0,28%
Cifra de negocios	2,13%	2,13%	-0,57%	-0,57%

ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES POSTERIORES AL CIERRE

No existen acontecimientos de relevancia posteriores al cierre del ejercicio en el momento de formulación, excepto los comentados en la memoria.

OTROS DATOS RELEVANTES

No existen I+D en el presente ejercicio en la sociedad.
No se han realizado operaciones con acciones propias.

RIESGOS E INCERTIDUMBRES DE FUTURO

No existen riesgos e incertidumbres significativas que puedan entorpecer en el futuro la normal actividad de la Sociedad.

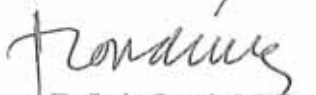
Barcelona, 17 de marzo de 2015.

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION

D. Pedro Olabarria Delclaux
Presidente



Dña. Carmen Ródenas Fraile
Secretaria



D. Luis Conde Möller
Vocal

D. Alejandro Olabarria Marz
Vocal




Dña. Mª Teresa Ruiz Tarres
Vocal



D. Juan José López Burniol
Vocal

D. Jaime Sivatte Alguero
Vocal



D. Luis Sampietro Villacampa
Vocal



D. Joan Lluís Monteys Ortiz
Vocal



D. Francesc Manuel Ortiz Giménez
Vocal

Dña. Isabel Bonet Barguñó
Vocal

