

AUDIT | CONSULTING | TAX | ACCOUNTING

GNL Russell Bedford Auditors, S.L.

Josep Irla i Bosch, 1-3 Bajos

08034 Barcelona

T. +34 93 205 33 01

www.gnrussellbedford.es



ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

BARCELONA, A 17 DE ABRIL DE 2024

Informe de Auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

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

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de **Icaria Iniciatives Socials S.A.L.** (en adelante, la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambio en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos y los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

Por otro lado, desde el ejercicio 2006 hasta el pasado ejercicio 2013, la sociedad recibió subvenciones, básicamente por las inversiones efectuadas en el Albergue INOUT en la partida de concesiones administrativas, que fueron abonadas a la cuenta de pérdidas y ganancias en lugar de diferir su traspaso a resultados durante el periodo de amortización del inmovilizado subvencionado. Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a dichos ejercicios incluyó una salvedad por esta cuestión. Por tanto, a 31 de diciembre de 2023 el saldo de las partidas subvenciones, donaciones y legados de pasivo recibidos se halla infravalorado en 124 miles de euros (136 miles de euros en 2022), el saldo de pasivos por impuestos diferidos se halla infravalorado en 43 miles de euros (45 miles de euros en 2022) y el resultado del ejercicio 2023 antes de impuestos en 7 miles de euros (15 miles de euros en 2022), y los resultados de ejercicios anteriores se hallan sobrevalorados en 152 miles de euros (167 miles de euros en 2022).

De acuerdo a lo detallado en las notas 4.a) y 5.c) de la memoria adjunta, la sociedad dispone en el inmovilizado intangible de concesiones administrativas, una parte de las cuales procedentes de ejercicios anteriores a 2014 por importe de 115 miles de euros se corresponde trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado. Según la normativa contable es necesario que cumplan determinadas características, entre las cuales es que existan proyectos específicos e individualizados, que exista una imputación temporal de costes claramente individualizada y que el activo tenga una rentabilidad razonablemente asegurada en el futuro. Por ello, y a pesar de la documentación recibida por parte de la sociedad, no pudimos evidenciar mediante procedimientos de auditoría la corrección e imputación de forma directa e inequívoca de dichos trabajos.

Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a ejercicios anteriores incluyó una salvedad por esta cuestión. Por tanto, al 31 de diciembre de 2023 está sobrevalorado por importe de 83 miles de euros (86 miles de euros en 2022) el saldo del inmovilizado intangible, el resultado antes de impuestos por 3 miles de euros (3 miles de euros en 2022) y los resultados de ejercicios anteriores sobrevalorados por importe de 80 miles de euros (83 miles de euros en 2022).

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

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

Pasivos financieros

Descripción

La Sociedad tiene registradas a 31 de diciembre de 2023 en los epígrafes de deudas un importe total de 2.519.427 euros (en 2022 por 2.618.072 euros) de los cuales son a largo plazo 1.333.342 y a corto 1.186.085 euros (en 2022 por 1.693.909 y 924.163 euros respectivamente). Dichas deudas están reconocidas de acuerdo a las normas de registro y valoración, tal y como se indica en el apartado 4.h) de la memoria adjunta, asimismo en el apartado 8.a) se facilita la información relativa a dichos pasivos. La sociedad tiene establecidos procedimientos que le permiten determinar en todo momento la razonabilidad de estos pasivos financieros, así como verificar la exactitud de su valor en las cuentas anuales. Dado el volumen significativo de los mismos hemos considerado este como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

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

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

Párrafo de énfasis

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en las notas 1, 4.m) y 12.c) y 13 de la memoria adjunta, el objetivo de la entidad es la educación y prestación de servicios, y desarrollo de actividades económicas de diversa índole realizada con personas con disminución psíquica. Por ello, una parte significativa de sus ingresos de explotación corresponden a subvenciones de organismos públicos y privados, recibiendo asimismo subvenciones de capital de entidades públicas y privadas para la financiación de sus inversiones en inmovilizado material e intangible. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la sociedad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los Administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los Administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

Informe emitido en Barcelona, 17 de abril de 2024

Col·legi de Censors Jurats
de Comptes de Catalunya

= EL CØL·L361

GNL RUSSELL BEDFORD
AUDITORS, S.L.

Núm. D202400346

96,00 EUR.

SEGELL COL·LEGAL

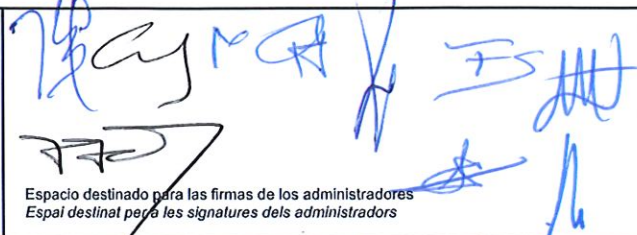
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

GNL Russell Bedford Auditors S.L. (Num. ROAC S0648)

Censors Jurats de Comptes-Auditors

Ricardo Garcia-Nieto Serratosa (Num. ROAC 21849)


IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA		Forma jurídica: Forma jurídica:	SA: SA:	01011	SL: SL:	01012	
NIF: NIF:	01010	A59835454	Otras: Altres:	01013	SOCIEDAD ANONIMA LABORAL		
LEI:	01009	Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier) Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)					
Denominación social: Denominació social:	01020	ICARIA INICITIVES SOCIALS SAL					
Domicilio social: Domicili social:	01022	CL PUJADES, 77-79, 1r PISO					
Municipio: Municipi:	01023	BARCELONA	Provincia: Província:	01025	BARCELONA		
Código Postal: Codi postal:	01024	08005	Teléfono: Telèfon:	01031			
Dirección de e-mail de contacto de la empresa Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa							
Pertinencia a un grupo de sociedades: Pertinença a un grup de societats:							
Sociedad dominante directa: Societat dominant directa:		01041	DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL			NIF / NIF	
Sociedad dominante última del grupo: Societat dominant última del grup:		01061	01040			01060	
ACTIVIDAD ACTIVITAT							
Actividad principal: Activitat principal:	02009	ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES SIN ALOJAMIENTOS				(1)	
Código CNAE: Codi CNAE:	02001	8812	(1)				
ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ							
Porcentaje de mujeres en el órgano de administración: Percentatge de dones en l'òrgan d'administració (2):		04211	10%	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (3)	10%	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (4)	
PERSONAL ASALARIADO PERSONAL ASSALARIAT							
a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad: Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:							
FIJO: FIX (5):		04001	107,14	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (3)	96,04	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (4)	
NO FIJO: NO FIX (6):		04002	0,25		1,54		
Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local): Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):							
04010		81,59			71,79		
b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo: Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:							
FIJO: FIX:		EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (3)		EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (4)			
NO FIJO: NO FIX:							
04120		67	04121	56	60	58	
04122		0	04123	0	1	0	
PRESENTACIÓN DE CUENTAS PRESENTACIÓ DE COMPTES							
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Data d'inici a la qual van referits els comptes:		EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (3)			EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (4)		
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: Data de tancament a la qual van referits els comptes:							
01102		2023	1	1	2022	1	1
01101		2023	12	31	2022	12	31
Número de páginas presentadas al depósito: Nombre de pàgines presentades al depòsit:		01901					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: En el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa:							
		01903					
UNIDADES UNITATS							
Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales: Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren els vostres comptes anuals:				Euros: Euros:	09001	X	
				Miles de euros: Milers d'euros:	09002		
				Millones de euros: Milers d'euros:	09003		
(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). / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Reial decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).							
(2) En el órgano de administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda. / En l'òrgan d'administració, en cas d'administrador únic, s'indicarà 0% o 100%. En cas de diversos administradors solidaris o mancomunats o Consell d'Administració, s'hi indicarà el percentatge que correspongui.							
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.							
(4) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.							
(5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:							
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. / Si durant l'any no hi ha hagut moviments importants de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al començament i al final de l'exercici.							
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividiu-la per dotze.							
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 del año efectivamente trabajada. / Si hi va haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal afectat per la mateixa ha d'incloure's com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.							
(6) 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). / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior).							
n.º de personas contratadas x D.º medio de semanas trabajadas							
nombre de persones contractades x Nombre mitjà de setmanes treballades							

NIF: NIF: A59835454				UNIDAD / UNITAT (1)	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				Euros:	09001
		Euros:	09002		
		Miles:	09003		
		Millones:			
		Millions:			
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors					
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (3)	
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT		11000	3.149.830,96	3.046.295,07	
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible		11100	1.567.035,23	1.613.681,99	
1. Desarrollo Desenvolupament		11110			
2. Concesiones Concessions		11120	1.549.859,18	1.606.738,98	
3. Patentes, licencias, marcas y similares Patents, llicències, marques i similars		11130	1.924,53	1.529,62	
4. Fondo de comercio Fons de comerç		11140			
5. Aplicaciones informáticas Aplicacions informàtiques		11150	15.251,52	5.413,39	
6. Investigación Investigació		11160			
7. Propiedad intelectual Propietat intel·lectual		11180			
8. Otro inmovilizado intangible Altres immobilitzat intangible		11170			
II. Inmovilizado material Immobilitzat material		11200	1.579.243,40	1.429.060,75	
1. Terrenos y construcciones Terrenys i construccions		11210	744.091,26	657.794,86	
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material		11220	835.152,14	771.265,89	
3. Inmovilizado en curso y anticipos Immobilitzat en curs i bestretes		11230			
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries		11300			
1. Terrenos Terrenys		11310			
2. Construcciones Construccions		11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		11400			
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11410			
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses		11420			
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11430			
4. Derivados Derivats		11440			
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11450			
6. Otras inversiones Altres inversions		11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini		11500	3.552,33	3.552,33	
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11510			
2. Créditos a terceros Crèdits a tercers		11520			
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11530			
4. Derivados Derivats		11540			
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11550	3.552,33	3.552,33	
6. Otras inversiones Altres inversions		11560			
<p>(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. / Marqueu la casella corresponent segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals s'han d'elaborar en la mateixa unitat.</p> <p>(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.</p> <p>(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.</p>					

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
VI. Activos por impuesto diferido <i>Actius per impost diferit</i>	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes <i>Deutors comercials no corrents</i>	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE <i>ACTIU CORRENT</i>	12000		1.201.671,74	1.374.880,68
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta <i>Actius no corrents mantinguts per a la venda</i>	12100			
II. Existencias <i>Existències</i>	12200	4;10	109.609,88	94.619,39
1. Comerciales <i>Comercial</i>	12210		26.289,20	15.101,62
2. Materias primas y otros aprovisionamientos <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments</i>	12220	4;10	83.285,68	79.517,77
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini</i>	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo <i>Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini</i>	12222			
3. Productos en curso <i>Productes en curs</i>	12230			
a) De ciclo largo de producción <i>De cicle llarg de producció</i>	12231			
b) De ciclo corto de producción <i>De cicle curt de producció</i>	12232			
4. Productos terminados <i>Productes acabats</i>	12240			
a) De ciclo largo de producción <i>De cicle llarg de producció</i>	12241			
b) De ciclo corto de producción <i>De cicle curt de producció</i>	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados <i>Subproductes, residus i materials recuperats</i>	12250			
6. Anticipos a proveedores <i>Bestretes a proveïdors</i>	12260		0,35	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar <i>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	12300	4;7;11	740.319,69	665.443,66
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios <i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i>	12310	4;7;11	436.835,36	385.786,15
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo <i>Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini</i>	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo <i>Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini</i>	12312	4;7;11	436.835,36	385.786,15
2. Clientes empresas del grupo y asociadas <i>Clients empreses del grup i associades</i>	12320			
3. Deudores varios <i>Deutors variis</i>	12330		303.484,33	279.657,51
4. Personal <i>Personal</i>	12340			
5. Activos por impuesto corriente <i>Actius per impost corrent</i>	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas <i>Altres crèdits amb les administracions públiques</i>	12360			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos <i>Accionistes (sociis) per desemborsaments exigits</i>	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo <i>Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i>	12400			
1. Instrumentos de patrimonio <i>Instrumentes de patrimoni</i>	12410			
2. Créditos a empresas <i>Crèdits a empreses</i>	12420			
3. Valores representativos de deuda <i>Valors representatius de deute</i>	12430			
4. Derivados <i>Derivats</i>	12440			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF: A59835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors

ACTIVO ACTIU	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
5. Otros activos financieros <i>Altres actius financers</i>	12450		
6. Otras inversiones <i>Altres inversions</i>	12460		
V. Inversiones financieras a corto plazo <i>Inversions financeres a curt termini</i>	12500		
1. Instrumentos de patrimonio <i>Instrumentes de patrimoni</i>	12510		
2. Créditos a empresas <i>Crèdits a empreses</i>	12520		
3. Valores representativos de deuda <i>Valors representatius de deute</i>	12530		
4. Derivados <i>Derivats</i>	12540		
5. Otros activos financieros <i>Altres actius financers</i>	12550		
6. Otras inversiones <i>Altres inversions</i>	12560		
VI. Periodificaciones a corto plazo <i>Periodificacions a curt termini</i>	12600	4	8.408,51
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes <i>Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>	12700	4	343.333,66
1. Tesorería <i>Tresoreria</i>	12710		609.642,82
2. Otros activos líquidos equivalentes <i>Altres actius líquids equivalents</i>	12720		
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000		4.351.502,70
		4.351.502,70	4.421.175,75

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		1.331.380,00	1.331.877,25
A-1) Fondos propios Fons propis	21000		455.200,10	392.636,56
I. Capital Capital	21100	4;9	196.466,91	196.466,91
1. Capital escriturado Capital escriturat	21110	4;9	196.466,91	196.466,91
2. (Capital no exigido) (Capital no exigít)	21120			
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200	4;9	188.470,29	188.470,29
III. Reservas Reserves	21300	4;9	47.255,01	38.673,90
1. Legal y estatutarias Legal i estatutàries	21310	4;9	39.293,38	37.851,49
2. Otras reservas Altres reserves	21320	4;9	7.428,86	822,41
3. Reserva de revalorización Reserva de revalorització	21330			
4. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350		523,77	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500	3;4;9	-39.555,65	-215.707,38
1. Remanente Romanent	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	21520		-39.555,65	-215.707,38
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600			
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	3;4;9	62.563,54	184.732,84
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net	22100			
II. Operaciones de cobertura Operacions de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	22300			
IV. Diferencia de conversión Diferència de conversió	22400			
V. Otros Altres	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000	4;13	876.179,90	939.240,69
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000	4;8	1.628.758,19	2.008.641,12
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales Actuacions mediambientals	31120			
3. Provisiones por reestructuración Provisions per reestructuració	31130			
4. Otras provisiones Altres provisions	31140			
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200	4;8	1.333.341,58	1.693.909,23
1. Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito <i>Deutes amb entitats de crèdit</i>	31220 4;8	1.265.573,46	1.595.885,27
3.	Acreedores por arrendamiento financiero <i>Creditors per arrendament financer</i>	31230		
4.	Derivados <i>Derivats</i>	31240		
5.	Otros pasivos financieros <i>Altres passius financers</i>	31250 4;8	67.768,12	98.023,96
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo <i>Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</i>	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido <i>Passius per impost diferit</i>	31400 4;11	295.416,61	314.731,89
V.	Periodificaciones a largo plazo <i>Periodificacions a llarg termini</i>	31500		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes <i>Creditors comercials no corrents</i>	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo <i>Deute amb característiques especials a llarg termini</i>	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE <i>PASSIU CORRENT</i>	32000	1.391.364,51	1.080.657,38
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta <i>Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</i>	32100		
II.	Provisiones a corto plazo <i>Provisions a curt termini</i>	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero <i>Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle</i>	32210		
2.	Otras provisiones <i>Altres provisions</i>	32220		
III.	Deudas a corto plazo <i>Deutes a curt termini</i>	32300 4;8	660.785,97	524.191,25
1.	Obligaciones y otros valores negociables <i>Obligacions i altres valors negociables</i>	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito <i>Deutes amb entitats de crèdit</i>	32320	658.562,32	501.797,29
3.	Acreedores por arrendamiento financiero <i>Creditors per arrendament financer</i>	32330		
4.	Derivados <i>Derivats</i>	32340		
5.	Otros pasivos financieros <i>Altres passius financers</i>	32350	2.223,65	22.393,96
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo <i>Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i>	32400		
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar <i>Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	32500	730.578,54	556.631,13
1.	Proveedores <i>Proveïdors</i>	32510 4;8	353.325,13	292.399,34
a)	Proveedores a largo plazo <i>Proveïdors a llarg termini</i>	32511		
b)	Proveedores a corto plazo <i>Proveïdors a curt termini</i>	32512	353.325,13	292.399,34
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas <i>Proveïdors, empreses del grup i associades</i>	32520		
3.	Acreedores varios <i>Creditors variis</i>	32530	57.194,11	44.328,33
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) <i>Personal (remuneracions pendents de pagament)</i>	32540	114.780,10	63.244,24
5.	Pasivos por impuesto corriente <i>Passius per impost corrent</i>	32550	7.495,24	11.148,38
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas <i>Altres deutes amb les administracions públiques</i>	32560	197.783,96	145.510,84
7.	Anticipos de clientes <i>Bestretes de clients</i>	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo <i>Periodificacions a curt termini</i>	32600		-165,00
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo <i>Deute amb característiques especials a curt termini</i>	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		30000	4.351.502,70	4.421.175,75

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES				
1. Importe neto de la cifra de negocios <i>Import net de la xifra de negocis</i>	40100	4;12	4.300.066,32	3.947.353,57
a) Ventas <i>Vendes</i>	40110		1.121.397,26	1.010.582,56
b) Prestaciones de servicios <i>Prestacions de serveis</i>	40120		3.178.669,06	2.936.771,01
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding <i>Ingressos de caràcter financer de les societats holding</i>	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación <i>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</i>	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo <i>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</i>	40300	4;5		
4. Aprovisionamientos <i>Aprovisionaments</i>	40400	4;12	-1.018.500,26	-1.017.790,90
a) Consumo de mercaderías <i>Consum de mercaderies</i>	40410		-1.018.500,26	-1.000.247,82
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles <i>Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles</i>	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas <i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	40430			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos <i>Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments</i>	40440			-17.543,08
5. Otros ingresos de explotación <i>Altres ingressos d'explotació</i>	40500	4;12;13	1.382.737,65	1.351.477,24
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente <i>Ingressos accessoris i altres de gestió corrent</i>	40510			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio <i>Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici</i>	40520	4;12;13	1.382.737,65	1.351.477,24
6. Gastos de personal <i>Despeses de personal</i>	40600	4;12	-3.238.778,50	-2.967.044,79
a) Sueldos, salarios y asimilados <i>Sous, salaris i assimilats</i>	40610		-2.967.582,76	-2.656.670,36
b) Cargas sociales <i>Càrregues socials</i>	40620	4;12	-271.195,74	-310.374,43
c) Provisiones <i>Provisions</i>	40630			
7. Otros gastos de explotación <i>Altres despeses d'explotació</i>	40700	4;12	-1.103.300,84	-911.797,46
a) Servicios exteriores <i>Serveis exteriors</i>	40710		-944.045,60	-789.379,22
b) Tributos <i>Tributs</i>	40720		-152.735,17	-106.844,51
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales <i>Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials</i>	40730		-6.507,40	-15.612,47
d) Otros gastos de gestión corriente <i>Altres gastos de gestió corrent</i>	40740		-12,67	38,74
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero <i>Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle</i>	40750			
8. Amortización del inmovilizado <i>Amortització de l'immobilitzat</i>	40800	4;12;5	-185.997,87	-145.878,37
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras <i>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</i>	40900	4;12;13	84.081,06	60.598,24
10. Excesos de provisiones <i>Excessos de provisions</i>	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado <i>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</i>	41100			
a) Deterioro y pérdidas <i>Deteriorament i pèrdues</i>	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras <i>Resultats per alienacions i altres</i>	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding <i>Deterioració i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding</i>	41130			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2023 EXERCICI (1)	EJERCICIO 2022 EXERCICI (2)
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci.</i>		41200		
13. Otros resultados <i>Altres resultats</i>		41300	-26.753,57	-30.877,73
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)		49100	193.553,99	286.039,80
14. Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i>		41400		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio <i>De participacions en instruments de patrimoni</i>		41410		
a 1) En empresas del grupo y asociadas <i>En empreses del grup i associades</i>		41411		
a 2) En terceros <i>En tercers</i>		41412		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros <i>De valors negociables i altres instruments financers</i>		41420		
b 1) De empresas del grupo y asociadas <i>D'empreses del grup i associades</i>		41421		
b 2) De terceros <i>De tercers</i>		41422		
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i>		41430		
15. Gastos financieros <i>Despeses financeres</i>		41500	-117.776,80	-88.506,97
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas <i>Per deutes amb empreses del grup i associades</i>		41510		
b) Por deudas con terceros <i>Per deutes amb tercers</i>		41520	-117.776,80	-88.506,97
c) Por actualización de provisiones <i>Per actualització de provisions</i>		41530		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i>		41600		
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias <i>Valor raonable amb canvis en pèrdues i guanyns</i>		41610		
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto <i>Transferència d'ajustos de valor raonable amb canvis en el patrimoni net.</i>		41620		
17. Diferencias de cambio <i>Diferències de canvi</i>		41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros <i>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</i>		41800		
a) Deterioros y pérdidas <i>Deterioraments i pèrdues</i>		41810		
b) Resultados por enajenaciones y otras <i>Resultats per alienacions i altres</i>		41820		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero <i>Altres ingressos i despeses de caràcter financer</i>		42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros <i>Incorporació a l'actiu de despeses financeres</i>		42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores <i>Ingressos financers derivats de convenis de creditors</i>		42120		
c) Resto de ingresos y gastos <i>Resta d'ingressos i despeses</i>		42130		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)		49200	-117.776,80	-88.506,97
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		49300	75.777,19	197.532,83
20. Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i>		41900	-13.213,65	-12.799,99
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)		49400	62.563,54	184.732,84

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A59835454 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	 <p style="font-size: small; text-align: center;">Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors</p>
--	---

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
-----------------------------------	--	--------------------------------	--------------------------------

- B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS
 OPERACIONS INTERROMPUDES
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos
 Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos
- A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)
 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)

42000			
49500		62.563,54	184.732,84

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

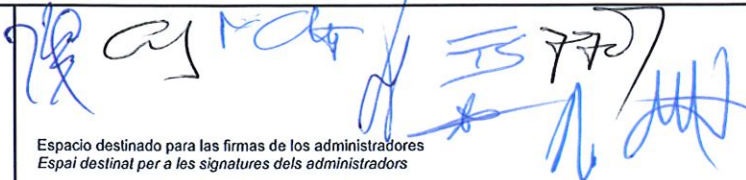
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

NIF: NIF: A59835454		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA		EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		59100		62.563,54	184.732,84
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET					
I. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers					
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net					
2. Otros ingresos/gastos Altres ingressos/despeses					
II. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu					
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts					
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes Per guanys i pèrdues actuariales i altres ajusts					
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda					
VI. Diferencias de conversión Diferències de conversió					
VII. Efecto impositivo Efecte impositiu					
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII)		59200			544.767,37
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS					
VIII. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers					
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net					
2. Otros ingresos/gastos Altres ingressos/despeses					
IX. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu					
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts					
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda					
XII. Diferencias de conversión Diferències de conversió					
XIII. Efecto impositivo Efecte impositiu					
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		59300		-63.060,80	-45.448,68
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		59400		-497,26	684.051,53

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referir els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

		CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ
		ESCRITURADO ESCRITURAT 01	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT) 02	
NIF: NIF: A59835454				
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (1).....		511	196.466,91	188.470,29
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2021 (1) i anteriors		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2).....		514	196.466,91	188.470,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts		515		
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris		516		
1. Aumentos de capital Augments de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net		524		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)		531		
2. Otras variaciones Altres variacions		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2).....		511	196.466,91	188.470,29
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3).....		514	196.466,91	188.470,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts		515		
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris		516		
1. Aumentos de capital Augments de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net		524		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)		531		
2. Otras variaciones Altres variacions		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (3).....		525	196.466,91	188.470,29

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2 / CONTINUA A LA PAGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (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. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: NIF: A59835454		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL		RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (1)		511	38.081,93	-221.035,12
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores <i>Ajusts per canvis de criteri de l'exercici</i> 2021 (1) i anteriors		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores <i>Ajusts per errors de l'exercici</i> 2021 (1) i anteriors		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2)		514	38.081,93	-221.035,12
I. Total ingresos y gastos reconocidos <i>Total ingressos i despeses reconeguts</i>		515		
II. Operaciones con socios o propietarios <i>Operacions amb socis o propietaris</i>		516		
1. Aumentos de capital <i>Augments de capital</i>		517		
2. (-) Reducciones de capital <i>(-) Reduccions de capital</i>		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) <i>Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)</i>		519		
4. (-) Distribución de dividendos <i>(-) Distribució de dividendes</i>		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) <i>Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)</i>		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios <i>Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis</i>		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios <i>Altres operacions amb socis o propietaris</i>		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto <i>Altres variacions del patrimoni net</i>		524	591,97	5.327,74
1. Movimiento de la reserva de revalorización <i>Moviment de la reserva de revalorització</i> (4)		531		
2. Otras variaciones <i>Altres variacions</i>		532	591,97	5.327,74
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2)		511	38.673,90	-215.707,38
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <i>Ajusts per canvis de criteri en l'exercici</i> 2022 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <i>Ajusts per errors de l'exercici</i> 2022 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3)		514	38.673,90	-215.707,38
I. Total ingresos y gastos reconocidos <i>Total ingressos i despeses reconeguts</i>		515		
II. Operaciones con socios o propietarios <i>Operacions amb socis o propietaris</i>		516		
1. Aumentos de capital <i>Augments de capital</i>		517		
2. (-) Reducciones de capital <i>(-) Reduccions de capital</i>		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) <i>Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)</i>		519		
4. (-) Distribución de dividendos <i>(-) Distribució de dividendes</i>		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) <i>Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)</i>		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios <i>Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis</i>		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios <i>Altres operacions amb socis o propietaris</i>		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto <i>Altres variacions del patrimoni net</i>		524	8.581,11	176.151,73
1. Movimiento de la reserva de revalorización <i>Moviment de la reserva de revalorització</i> (4)		531		
2. Otras variaciones <i>Altres variacions</i>		532	8.581,11	176.151,73
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (3)		525	47.255,01	-39.555,65

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (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. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: NIF: A59835454		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)
		07	08	09
A)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (1)	511	5.919,71	
I.	Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2021 (1) i anteriors	512		
II.	Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors	513		
B)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2)	514	5.919,71	
I.	Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	184.732,84	
II.	Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516		
1.	Aumentos de capital Augments de capital	517		
2.	(-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518		
3.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519		
4.	(-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520		
5.	Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521		
6.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522		
7.	Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523		
III.	Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	-5.919,71	
1.	Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531		
2.	Otras variaciones Altres variacions	532	-5.919,71	
C)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2)	511	184.732,84	
I.	Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2)	512		
II.	Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)	513		
D)	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3)	514	184.732,84	
I.	Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	62.563,54	
II.	Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516		
1.	Aumentos de capital Augments de capital	517		
2.	(-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518		
3.	Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519		
4.	(-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520		
5.	Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521		
6.	Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522		
7.	Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523		
III.	Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	-184.732,84	
1.	Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531		
2.	Otras variaciones Altres variacions	532	-184.732,84	
E)	SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (3)	525	62.563,54	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2 / VE DE LA PÀGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.4

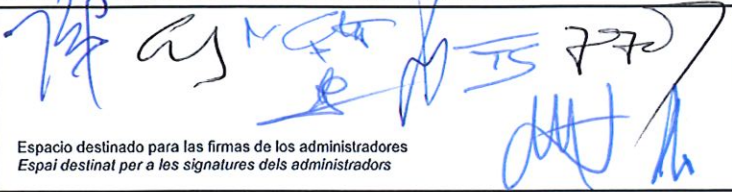
(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (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. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
A59835454				
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (1)		511		439.922,02
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores				
Ajusts per canvis de criteri de l'exercici				
2021 (1) i anteriors		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores				
Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2)		514		439.922,02
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts		515		499.318,70
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris		516		
1. Aumentos de capital				
Augments de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519		
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net		524		
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)		531		
2. Otras variaciones				
Altres variacions		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2)		511		939.240,69
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio				
Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio				
Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3)		514		939.240,69
I. Total ingresos y gastos reconocidos				
Total ingressos i despeses reconeguts		515		-63.060,80
II. Operaciones con socios o propietarios				
Operacions amb socis o propietaris		516		
1. Aumentos de capital				
Augments de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital				
(-) Reduccions de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519		
4. (-) Distribución de dividendos				
(-) Distribució de dividendes		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios				
Altres operacions amb socis o propietaris		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto				
Altres variacions del patrimoni net		524		
1. Movimiento de la reserva de revalorización				
Moviment de la reserva de revalorització (4)		531		
2. Otras variaciones				
Altres variacions		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (3)		525		876.179,89

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (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. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A59835454		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL			
		TOTAL TOTAL	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (1).....	511	647.825,74	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2021 (1) i anteriors	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2).....	514	647.825,74	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	684.051,54	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516		
1. Aumentos de capital Augments de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531		
2. Otras variaciones Altres variacions	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2).....	511	1.331.877,28	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3).....	514	1.331.877,28	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	-497,26	
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516		
1. Aumentos de capital Augments de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519		
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524		
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531		
2. Otras variaciones Altres variacions	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (3).....	525	1.331.379,99	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4 / VE DE LA PÀGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (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. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL / ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A59835454
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
 DENOMINACIÓ SOCIAL:
 ICARIA INICIATIVES

Espejo destinado para las firmas de los administradores
 Espai destinat per a les signatures dels administradors

	CAPITAL CAPITAL		03 PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	04 RESERVAS RESERVES	05 PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS (ACCIONES/ PARTICIPACIONES EN PATRIMONI PROPIES)	06 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	07 OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCS	08 RESULTADO DEL EJERCICIO DEL EXERCICI	09 (DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)	10 OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	11 AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	12 SUBVENCIONES, Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	13 TOTAL TOTAL
	01 ESCRITURADO ESCRITURAT	02 (NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI	196.466,91	196.466,91	188.470,29	38.081,93		-221.035,12		5.919,71				439.922,00	647.825,72
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici i anteriors													
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici i anteriors													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI	196.466,91		188.470,29	38.081,93		-221.035,12		5.919,71				439.922,00	647.825,72
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts								184.732,84				439.922,00	647.825,72
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris													
1. Aumentos de capital Augments de capital													
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net													
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització				591,97		5.327,74		-5.919,71					
2. Otras variaciones Altres variacions				591,97		5.327,74		-5.919,71					

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2 / CONTINUA A LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referides las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (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. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal on la qual es basen.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL / ESTAD DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net


NIF: A59835454
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
 DENOMINACIÓ SOCIAL:
IGARIA INICIATIVES

ESPAÑO DESTINADO PARA LAS FIRMAS DE LOS ADMINISTRADORES
 ESPAI DESTINAT PER A LES SIGNATURES D'ELS ADMINISTRADORS

[Handwritten signatures and initials]

	CAPITAL CAPITAL		03 PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	04 RESERVAS RESERVES	05 (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS/ PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	06 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	07 OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIÉS	08 RESULTADO DEL EJERCICIO L'EXERCICI	09 (DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)	10 OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	11 AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	12 SUBVENCIONES, Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIIONS, DONACIONS I LEGATS	13 TOTAL TOTAL
	01 ESCRITURADO ESCRITURAT	02 (NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)											
VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / VE DE LA PÀGINA PN2.1													
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	196.466,91		188.470,29	38.673,90		-215.707,38		184.732,84				939.240,69	1.331.877,25
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2)													
II. Ajustes por errores del ejercicio / Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	196.466,91		188.470,29	38.673,90		-215.707,38		184.732,84				939.240,69	1.331.877,25
I. Total ingresos y gastos reconocidos / Total Ingressos i despeses reconeguts													
II. Operaciones con socios o propietarios / Operacions amb socis o propietaris													
1. Aumentos de capital / Augments de capital													
2. (-) Reducciones de capital / (-) Reduccions de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribución de dividendos / (-) Distribució de dividendes													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Otras operaciones con socios o propietarios / Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Otras variaciones del patrimonio neto / Altres variacions del patrimoni net				8.581,11		176.151,73		-184.732,84					
1. Movimiento de la reserva de revalorización / Moviment de la reserva de revalorització (4)				8.581,11		176.151,73		-184.732,84					
2. Otras variaciones / Altres variacions													
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	196.466,91		47.255,01	47.255,01		-39.555,65		62.563,54				876.179,89	1.331.379,99

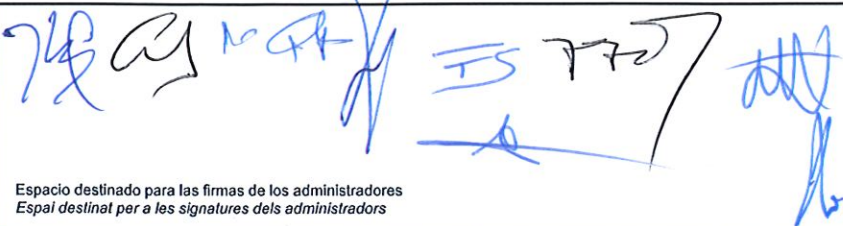
(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referides las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen. Les empreses acogides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

NIF: NIF:	A59835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos <i>Resultat de l'exercici abans d'impostos</i>	61100	75.777,19	197.532,83
2. Ajustes del resultado <i>Ajusts del resultat</i>	61200	226.201,01	189.399,57
a) Amortización del inmovilizado (+) <i>Amortització de l'immobilitzat (+)</i>	61201	185.997,87	145.878,37
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) <i>Correccions valoratives per deteriorament (+/-)</i>	61202	6.507,40	15.612,47
c) Variación de provisiones (+/-) <i>Variació de provisions (+/-)</i>	61203		
d) Imputación de subvenciones (-) <i>Imputació de subvencions (-)</i>	61204	- 84.081,06	- 60.598,24
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) <i>Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)</i>	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) <i>Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)</i>	61206		
g) Ingresos financieros (-) <i>Ingressos financers (-)</i>	61207		
h) Gastos financieros (+) <i>Despeses financeres (+)</i>	61208	117.776,80	88.506,97
i) Diferencias de cambio (+/-) <i>Diferències de canvi (+/-)</i>	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) <i>Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)</i>	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+) <i>Altres ingressos i despeses (-/+)</i>	61211		
3. Cambios en el capital corriente <i>Canvis en el capital corrent</i>	61300	77.857,93	61.540,82
a) Existencias (+/-) <i>Existències (+/-)</i>	61301	-14.990,49	86.646,40
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) <i>Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)</i>	61302	-81.683,43	-67.047,03
c) Otros activos corrientes (+/-) <i>Altres actius corrents (+/-)</i>	61303	-3.233,70	
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) <i>Creditors i altres comptes a pagar (+/-)</i>	61304	177.600,55	52.240,20
e) Otros pasivos corrientes (+/-) <i>Altres passius corrents (+/-)</i>	61305	165,00	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) <i>Altres actius i passius no corrents (+/-)</i>	61306		-10.298,75
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación <i>Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</i>	61400	-134.643,59	-88.506,97
a) Pagos de intereses (-) <i>Pagaments d'interessos (-)</i>	61401	-117.776,80	-88.506,97
b) Cobros de dividendos (+) <i>Cobraments de dividendes (+)</i>	61402		
c) Cobros de intereses (+) <i>Cobraments d'interessos (+)</i>	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) <i>Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)</i>	61404	-16.866,79	
e) Otros pagos (cobros) (-/+) <i>Altres pagaments (cobraments) (-/+)</i>	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) <i>Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)</i>	61500	245.192,54	359.966,25

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A59835454 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL		 Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagos por inversiones (-) Pagaments per inversions (-)	62100	-289.533,76	-394.566,33
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62101		
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62102	-12.781,00	
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62103	-276.752,76	-394.566,33
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62104		
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62106		
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62107		
h) Otros activos Altres actius	62108		
7. Cobros por desinversiones (+) Cobraments per desinversions (+)	62200		
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62201		
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62202		
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62204		
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62206		
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62207		
h) Otros activos Altres actius	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de Inversión (6 + 7) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	62300	-289.533,76	-394.566,33
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals. (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.			

NIF: NIF:		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA		EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
A59835454		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL					
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT					
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni					
63100 166.617,12					
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) Emissió d'instruments de patrimoni (+)					
63101					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) Amortització d'instruments de patrimoni (-)					
63102					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)					
63103					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)					
63104					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)					
63105 166.617,12					
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer					
63200 -221.967,94 -36.439,99					
a) Emisión Emissió					
63201					
1. Obligaciones y otros valores negociables (+) Obligacions i altres valors negociables (+)					
63202					
2. Deudas con entidades de crédito (+) Deutes amb entitats de crèdit (+)					
63203 203.000,00 265.000,00					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) Deutes amb empreses del grup i associades (+)					
63204					
4. Deudas con características especiales (+) Deutes amb característiques especials (+)					
63205					
5. Otras deudas (+) Altres deutes (+)					
63206					
b) Devolución y amortización de Devolució i amortització de					
63207					
1. Obligaciones y otros valores negociables (-) Obligacions i altres valors negociables (-)					
63208					
2. Deudas con entidades de crédito (-) Deutes amb entitats de crèdit (-)					
63209 -424.967,94 -301.439,99					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) Deutes amb empreses del grup i associades (-)					
63210					
4. Deudas con características especiales (-) Deutes amb característiques especials (-)					
63211					
5. Otras deudas (-) Altres deutes (-)					
63212					
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni					
63300					
a) Dividendos (-) Dividends (-)					
63301					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)					
63302					
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)					
63400 -221.309,16 130.177,13					
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio Efecte de les variacions dels tipus de canvi					
64000					
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)					
65000 -266.309,16 95.577,05					
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio Efectiu o equivalents al començament de l'exercici					
65100 609.642,82 514.065,77					
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio Efectiu o equivalents al final de l'exercici					
65200 343.333,66 609.642,82					

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L

Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2023

1. Información general y actividad de la empresa

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

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

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

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

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

A 31 de diciembre de 2023, la sociedad no forma parte de ningún grupo de acuerdo con el artículo 42 del Código de comercio, por tanto, no realiza Cuentas Anuales Consolidadas.

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

Moneda funcional

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

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales adjuntas se presentan de acuerdo con lo establecido en el Código de Comercio y la restante legislación mercantil, el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre de 2007 y parcialmente modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y el resto de la normativa contable española que resulte de aplicación de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado en fecha 31 de diciembre de 2023.

Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2023 se han preparado a partir de los registros de contabilidad de la Sociedad y han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad.

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

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 de la Sociedad se encuentran pendientes de aprobación por la Junta General Ordinaria, si bien los Administradores consideran que dichas cuentas serán aprobadas sin ninguna modificación.

b) Principios contables no obligatorios:

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

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

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

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

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por los Administradores se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2023, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

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

Principio de empresa en funcionamiento

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

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

Por otra parte, la sociedad dispone de un fondo de maniobra negativo, definido como la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente, por importe de 189.693 euros (en el pasado ejercicio el fondo de maniobra era positivo por importe de 294.223 euros). La sociedad dispone de elementos que permiten en el futuro asegurar el pago de sus deudas a corto plazo.

d) Comparación de la información:

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2023 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2022.

e) Agrupación de partidas:

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

f) Moneda funcional y moneda de presentación

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

g) Cambios de criterios

No existen cambios de criterios en las presentes cuentas anuales.

h) Corrección de errores

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

3. Aplicación de resultados

La propuesta de distribución del resultado de 2023 de la Sociedad, que se someterá a aprobación por parte de la Junta General Ordinaria es la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
<u>Bases de reparto:</u>		
Resultado del Ejercicio 2023	62.563,54	
<u>Aplicación a:</u>		
Reserva Espacial Estatutaria		8.610,22
Compensación pérdidas ejercicios anteriores		39.555,65
Reserva indisponible de nivelación		6.819,95
Reserva indisponible de capitalización		7.577,72
Total	62.563,54	62.563,54

La distribución de resultado formulado en el ejercicio 2022 fue la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
<u>Bases de reparto:</u>		
Resultado del Ejercicio	184.732,84	
<u>Aplicación a:</u>		
Reserva nivelación		6.606,45
Reserva capitalización		532,77
Reserva legal		1.441,89
Resultados negativos de ejercicios anteriores		176.151,73
Total	184.732,84	184.732,84

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 2023, de acuerdo con las establecidas por el plan General de Contabilidad, son las siguientes.

a) Inmovilizado intangible

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

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

Aplicaciones informáticas.

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

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

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

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

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

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

En el pasado ejercicio el Ayuntamiento de Barcelona les cedió como concesión administrativa el uso y la explotación del local sito en la calle Llull de Barcelona, en dicho local la sociedad desarrolla la actividad el Centro Ocupacional Bogatell donde realizan actividades de ajuste personal y terapia ocupacional con jóvenes y adultos con una discapacidad superior al 66%, dicha concesión es por espacio de 50 años.

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

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

Propiedad Industrial

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

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

Amortización

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

b) Inmovilizado material

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

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

Amortización

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado, así como su reversión cuando las circunstancias que las han motivado dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que está reconocido en la fecha de reversión si no se ha registrado el deterioro del valor.

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

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

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

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

Actualizaciones de valor practicadas al amparo de la ley

La Compañía no ha procedido a realizar actualizaciones de valor.

d) Arrendamientos

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

Arrendamiento operativo

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

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

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

e) Inversiones inmobiliarias

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

f) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

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

Arrendamiento operativo

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

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

g) Instrumentos financieros: Activos

La Sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.

- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio
- **Inversiones financieras a largo y corto plazo**
 - **Activos Financieros a coste Amortizado.**

Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa).

Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

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

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

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la empresa puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la empresa puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría

- Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

- La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- Reclasificación de activos financieros

Cuando la empresa cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

- Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

- **Baja de activos financieros**

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- **Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

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

h) Patrimonio neto y pasivo financiero

La Sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
- Deudas con características especiales. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.

– Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

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

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.
- **Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:
 - Son pasivos que se mantienen para negociar;
 - Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.
 - Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.
- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- **Baja de pasivos financieros**

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

- **Fianzas entregadas y recibidas**

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

- **Valor razonable**

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

i) **Existencias**

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

Deterioro

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

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

En el presente ejercicio no existen contabilizados deterioros de existencias, en el ejercicio anterior eran por importe de 17.543 euros, el criterio para deteriorar las mismas ha sido el de baja rotación de las existencias en almacén.

j) Impuestos sobre beneficios

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

Se han considerado las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal, 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, excluidas las pérdidas compensadas.

Pasivos por impuesto diferido

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

Activos y pasivos por impuesto corriente

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

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

Valoración de los activos y pasivos por impuesto corriente y diferido

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

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

k) Ingresos y gastos

La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.

- **Reconocimiento.**

La empresa reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se identifica, la empresa determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La empresa revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la empresa no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

- **Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo.**

Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo (con carácter general, un bien), la empresa considera, entre otros, los siguientes indicadores:

- a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la empresa excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo. Por ejemplo, la empresa puede haber transferido el control del activo, pero no haber satisfecho la obligación de proporcionar servicios de mantenimiento durante la vida útil del activo.
- b) La empresa ha transferido la posesión física del activo. Sin embargo, la posesión física puede no coincidir con el control de un activo. Así, por ejemplo, en algunos acuerdos de recompra y en algunos acuerdos de depósito, un cliente o consignatario puede tener la posesión física de un activo que controla la empresa cedente de dicho activo y, por tanto, el mismo no puede considerarse transferido. Por el contrario, en acuerdos de entrega posterior a la facturación, la empresa puede tener la posesión física de un activo que controla el cliente.

c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales. Si una empresa puede determinar de forma objetiva que se ha transferido el control del bien o servicio al cliente de acuerdo con las especificaciones acordadas, la aceptación de este último es una formalidad que no afectaría a la determinación sobre la transferencia del control. Por ejemplo, si la cláusula de aceptación se basa en el cumplimiento de características de tamaño o peso especificadas, la empresa podría determinar si esos criterios se han cumplido antes de recibir confirmación de la aceptación del cliente.

Sin embargo, si la empresa no puede determinar de forma objetiva que el bien o servicio proporcionado al cliente reúne las especificaciones acordadas en el contrato no podrá concluir que el cliente ha obtenido el control hasta que reciba la aceptación del cliente.

Cuando se entregan productos (bienes o servicios) a un cliente en régimen de prueba o evaluación y este no se ha comprometido a pagar la contraprestación hasta que venza el periodo de prueba, el control del producto no se ha transferido al cliente hasta que este lo acepta o venza el citado plazo sin haber comunicado su disconformidad.

- c) La empresa tiene un derecho de cobro por transferir el activo.
- d) El cliente tiene la propiedad del activo. Sin embargo, cuando la empresa conserva el derecho de propiedad solo como protección contra el incumplimiento del cliente, esta circunstancia no impediría al cliente obtener el control del activo.

- **Valoración.**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La empresa toma en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocen cuando (o a medida que) ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:

- a) Tiene lugar la venta o el uso posterior; o
- b) La obligación que asume la empresa en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable es satisfecha (o parcialmente satisfecha).

I) Provisiones y contingencias

Provisiones

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

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

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

Pasivos Contingentes

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

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

- Existe un procedimiento penal incoado en virtud de un presunto delito de abusos sexuales cometidos por un trabajador de la sociedad, tales abusos fueron, presuntamente cometidos durante las actividades extraescolares planificadas y elaboradas por la entidad "Club Esportiu Taiga", entidad jurídica diferenciada de Icaria Inicatives Socials S.A.L, aunque judicialmente se ha considerado que existe vinculación entre ambas sociedades, al ser el trabajador imputado, empleado de Icaria Inicatives Socials S.A.L, a la vez que Presidente del "Club Esportiu Taiga". Por ello, la condición procesal que ostenta Icaria Inicatives Socials S.A.L en el marco descrito, sería la de responsable civil subsidiaria.

De manera que en caso de que dicho trabajador resultara condenado, ya que se ha formulado acusación contra Icaria como responsable civil subsidiario por las partes personadas como acusación particular y de la Fiscalía, y el acusado no dispusiera de medios económicos para poder hacer frente a las responsabilidades civiles derivadas del presunto delito, Icaria Inicatives Socials S.A.L se vería en la obligación de cubrir de forma subsidiaria la cantidad que quedara descubierta respecto al monto establecido como responsabilidad civil en sentencia firme.

A cierre del pasado ejercicio dicho procedimiento judicial se encontraba en fase de instrucción por lo que no resultaba posible cuantificar, ni estimar el posible perjuicio económico que podría resultarse para la entidad siempre y cuando no quede cubierto por el presunto infractor ni por las pólizas de seguros contratadas. En el presente ejercicio se ha terminado la fase de instrucción confirmándose el auto de conclusión de sumario en su día dictado y acordándose la apertura del juicio oral, en fecha abril, junio y julio de 2024. En la fase en que se encuentra dicho procedimiento se ha podido cuantificar el importe reclamado a la entidad que es por importe total de 92.000 euros por las acusaciones particulares y por importe de 57.000 euros reclamado por el Ministerio Fiscal.

Es importante manifestar que Icaria dispone de la cobertura civil de las pólizas de seguros, contratadas con la Compañía de Seguros Catalana Occidente, en todo caso sería contra quien se dirigirían las acusaciones como responsable civil directo, en este sentido es importante remarcar que aunque la sentencia fallara en contra de la sociedad, este hecho no supondría un impacto negativo en la cuenta de resultados de la entidad.

m) Subvenciones, donaciones y legados

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

- Subvenciones a la explotación. Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma, y por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.
- Subvenciones de capital. Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo.

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

n) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

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

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

5. Inmovilizado Material, intangible e inversiones inmobiliarias

a) Inmovilizado material:

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2023 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construcciones	Instalaciones Técnicas	Maquinaria	Uillaje	Otras Instalaciones	Mobiliario	Equipos para procesos de información	Elementos de Transporte	Otro Inmovilizado material	Total
Coste										
Saldo inicial 2023	860.601	253.494	763.185	175.009	1.119.977	463.864	152.781	17.736	206.744	4.013.389
Entradas	98.839	111.298	22.996	994	13.355	25.433	2.824	-	1.013	276.753
Saldo final 2023	959.440	364.792	786.181	176.003	1.133.332	489.296	155.605	17.736	207.757	4.290.142
Amortización										
Saldo inicial 2023	(202.806)	(92.462)	(652.809)	(169.262)	(787.681)	(415.595)	(119.876)	(16.490)	(127.346)	(2.584.328)
Dotaciones	(12.543)	(19.025)	(19.332)	(1.776)	(35.029)	(8.142)	(8.077)	(160)	(22.486)	(126.570)
Saldo final 2023	(215.349)	(111.487)	(672.142)	(171.039)	(822.710)	(423.737)	(127.953)	(16.650)	(149.832)	(2.710.899)
Valor Neto Final	744.091	253.306	114.039	4.964	310.621	65.560	27.651	1.086	57.925	1.579.243

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2022 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material fueron los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construcciones	Instalaciones Técnicas	Maquinaria	Uillaje	Otras Instalaciones	Mobiliario	Equipos para procesos de información	Elementos de Transporte	Otro Inmovilizado material	Total
Coste										
Saldo inicial 2022	766.675	106.460	669.637	170.130	1.099.388	462.891	130.540	17.736	195.366	3.618.822
Entradas	93.927	147.034	93.548	4.879	20.589	972	22.241	-	11.378	394.567
Bajas Traspasos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final 2022	860.601	253.494	763.185	175.009	1.119.977	463.864	152.781	17.736	206.744	4.013.389
Amortización										
Saldo inicial 2022	(193.688)	(84.957)	(643.970)	(168.309)	(751.834)	(408.413)	(113.852)	(16.330)	(105.883)	(2.487.237)
Dotaciones	(9.118)	(7.505)	(8.839)	(953)	(35.847)	(7.182)	(6.025)	(160)	(21.463,00)	(97.092)
Saldo final 2022	(202.806)	(92.462)	(652.809)	(169.262)	(787.681)	(415.595)	(119.876)	(16.490)	(127.346)	(2.584.328)
Valor Neto Final	657.795	161.032	110.375	5.746	332.295	48.269	32.905	1.246	79.398	1.429.061

b) Otra información del inmovilizado material:

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

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

El importe de los terrenos se eleva al importe de 328.206 euros (328.206 euros en 2022).

En el ejercicio 2019 enajenó el local sito en la calle Llull 130, donde la sociedad desarrolla las actividades del centro ocupacional Bogatell. Dicho local estaba afecto por un plan municipal de reparcelación aprobado definitivamente por el ayuntamiento de Barcelona en fecha 4 de abril de 2019. En la memoria de dicho Proyecto de Reparcelación se hace referencia al convenio suscrito a 12 de abril de 2007, entre Icaria Iniciatives Socials SAL y el Ayuntamiento de Barcelona en el cual se deja constancia de permitir a la sociedad quedarse en la finca que actualmente es objeto de la venta, y que en el Proyecto aprobado se califica como equipamiento, para evitar el traslado de la actividad. En dicho convenio entre la sociedad Icaria Iniciatives Social SAL, la sociedad municipal 22@ y el ayuntamiento de Barcelona se deja claro la intención de conceder a Icaria un derecho de superficie de 50 años mediante el otorgamiento de una concesión de uso, para evitar el traslado de la actividad del centro ocupacional Bogatell, dicha concesión se llevó a cabo en el pasado ejercicio.

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

Detalle	2023	2022
Instalaciones Técnicas	83.622	83.622
Maquinaria	643.337	640.951
Utillaje	168.601	168.601
Otras Instalaciones	594.886	543.662
Mobiliario	381.128	381.128
Equipos Procesos		
Información	116.017	111.480
Elementos Transporte	36.690	36.690
Otro Inmovilizado	63.260	45.563
Total	2.087.542	2.011.698

En el presente ejercicio no se han realizado trabajos para el propio inmovilizado (no se realizaron para 2022).

El detalle de los bienes incluidos en el inmovilizado material como garantía de una deuda hipotecaria es el siguiente:

Inmuebles	Entidad	31/12/2023		31/12/2022	
		Valor neto contable	Saldo deuda	Valor neto contable	Saldo deuda
Av. Vallvidrera 71	Caixabank	507.212,37	528.260,77	515.404,67	583.239,29
Total		507.212,37	528.260,77	515.404,67	583.239,29

c) **Inmovilizado Intangible**

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2023 han sido los siguientes:

Detalle	Concesiones Administrativas	Propiedad Industrial	Aplicaciones Informáticas	Total
<u>Coste</u>				
Saldo inicial 2023	3.219.563	19.950	144.596	3.384.109
Entradas	-	-	12.781	12.781
Saldo final 2023	3.219.563	19.950	157.377	3.396.890
<u>Amortización</u>				
Saldo inicial 2023	(1.615.631)	(18.025)	(136.771)	(1.770.427)
Dotaciones	(54.073)	-	(5.355)	(59.428)
Saldo final 2023	(1.669.704)	(18.025)	(142.125)	(1.829.855)
Valor Neto Final	1.549.859	1.925	15.252	1.567.035

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2022 fueron los siguientes:

Detalle	Concesiones Administrativas	Propiedad Industrial	Aplicaciones Informáticas	Total
<u>Coste</u>				
Saldo inicial 2022	2.742.739	19.950	144.596	2.907.285
Entradas	476.824	-	-	476.824
Saldo final 2022	3.219.563	19.950	144.596	3.384.109
<u>Amortización</u>				
Saldo inicial 2022	(1.569.821)	(18.025)	(134.188)	(1.722.035)
Dotaciones	(45.810)	-	(2.582)	(48.392)
Saldo final 2022	(1.615.631)	(18.025)	(136.771)	(1.770.427)
Valor Neto Final	1.603.932	1.925	7.825	1.613.682

d) **Otra información del inmovilizado intangible:**

El importe del valor neto contable de los elementos del inmovilizado intangible financiados mediante subvenciones de capital es de 1.169.678 euros en 2023 y 1.231.122 euros en 2022, y proceden en su totalidad por la concesión administrativa que explota la sociedad del Albergue INOUT.

El porcentaje de amortización aplicado es el siguiente:

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

En 2023 la sociedad dispone de los siguientes bienes de inmovilizado intangible totalmente amortizados:

Detalle	2023	2022
Concesiones Administrativas	756.904	756.904
Propiedad Industrial	18.895	18.895
Aplicaciones Informáticas	135.513	135.513
Total	911.312	911.312

6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Como arrendatario

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

Arrendamientos operativos Cuotas Mínimas	2023	2022
Hasta 1 año	7.695	7.348
Entre uno y cinco años	30.781	29.390
Más de cinco años	196.639	187.597
Total	235.116	224.335

7. Activos Financieros

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

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

Categorías	Instrumentos financieros a l/p		Instrumentos financieros a c/p		Total	
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros			
	dic.-23	dic.-22	dic.-23	dic.-22	dic.-23	dic.-22
Fianzas y Depósitos	3.552	3.552	-	-	3.552	3.552
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	740.320	665.444	740.320	665.444
Total	3.552	3.552	740.320	665.444	743.320	668.996

Clasificación por vencimientos de activos financieros

A continuación, detallamos los activos financieros del ejercicio 2023 que tienen un vencimiento determinado o determinable, y de los cuales se debe informar sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento

Vencimientos de los activos financieros de 31 de diciembre de 2023

Activos	2024	Resto	Total
Fianzas y depósitos constituidos		3.552	3.552
Clientes por ventas y prestaciones servicios	672.689	-	672.689
Deterioro de clientes	(235.854)	-	(235.854)
Otros deudores	303.484	-	303.333
Total a Corto Plazo	740.320	-	740.320
Total a Largo Plazo	-	3.552	3.552

El importe de otros deudores por 295.492 euros en 2022 (279.658 en 2022), se trata básicamente del saldo pendiente de cobro en concepto de subvenciones concedidas.

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

Vencimientos de los activos financieros de 31 de diciembre de 2022

Activos	2023	Resto	Total
Fianzas y depósitos constituidos		3.552	3.552
Clientes empresas del grupo	615.133	-	615.133
Deterioro de clientes	(229.346)	-	(229.346)
Otros deudores	279.658	-	279.658
Total a Corto Plazo	665.444	-	665.444
Total a Largo Plazo	-	3.552	3.552

El movimiento del deterioro de los activos financieros, la totalidad por la morosidad, de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

Deterioro por Op. Comerciales	2023	2022
<u>Saldo inicial</u>	229.347	213.735
Deterioro neto del Ejercicio	6.507	15.612
<u>Saldo final</u>	235.854	229.347

8. Instrumentos financieros: Pasivos financieros

a) Pasivos financieros por categorías y clases:

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

Categorías	Clases		Instrumentos financieros a l/p			
	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	dic.-23	dic.-22	dic.-23	dic.-22	dic.-23	dic.-22
Fianzas y depósitos	-	-	22.312	22.312	22.312	22.312
Débitos y partidas a pagar	1.265.573	1.595.885	45.457	75.712	1.311.030	1.671.598
Total	1.265.573	1.595.885	67.768	98.024	1.333.342	1.693.909

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

Clases Categorías	Instrumentos financieros a c/p				Total	
	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros			
	dic.-23	dic.-22	dic.-23	dic.-22	dic.-23	dic.-22
Débitos y partidas a pagar	658.562	501.797	527.523	422.366	1.186.085	924.163
Total	658.562	501.797	527.523	422.366	1.186.085	924.163

Clasificación por vencimientos de pasivos financieros

A continuación, detallamos los pasivos financieros del ejercicio 2023 que tienen un vencimiento determinado o determinable, y de los cuales se debe informar sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento.

Vencimientos de los pasivos de 31 de diciembre de 2023

Pasivos	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Resto	Total
Fianzas y depósitos recibidos	-	-	-	-	-	-	22.312	22.312
Pólizas de crédito	136.086	-	-	-	-	-	-	136.086
Deudas por descuento efectos	32.041	-	-	-	-	-	-	32.041
Préstamos	490.436	352.700	271.393	166.385	137.006	131.213	206.877	1.756.009
Proveedores	353.325	-	-	-	-	-	-	353.325
Acreedores varios	57.194	-	-	-	-	-	-	57.194
Remuneraciones pendientes de pago	114.780	-	-	-	-	-	-	114.629
Otros pasivos financieros	2.224	29.619	14.027	1.810	-	-	-	47.680
Total a Corto Plazo	1.186.085	-	-	-	-	-	-	1.186.085
Total a Largo Plazo	-	382.319	285.420	168.195	137.006	131.213	229.188	1.333.341

Vencimientos de los pasivos financieros de 31 de diciembre de 2022

Pasivos	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Resto	Total
Fianzas y depósitos recibidos	-	-	-	-	-	-	22.312	22.312
Pólizas de crédito	89.495	-	-	-	-	-	-	89.495
Deudas por descuento efectos	30.012	-	-	-	-	-	-	30.012
Préstamos	382.291	383.755	342.723	253.578	149.846	131.484	334.500	1.978.176
Proveedores	292.399	-	-	-	-	-	-	292.399
Acreedores varios	44.328	-	-	-	-	-	-	44.328
Remuneraciones pendientes de pago	63.244	-	-	-	-	-	-	63.244
Otros pasivos financieros	22.394	22.454	23.250	28.199	1.810	-	-	98.106
Total a Corto Plazo	924.163	-	-	-	-	-	-	924.163
Total a Largo Plazo	-	406.209	365.973	281.777	151.656	131.484	356.811	1.693.909

Con respecto a los préstamos bancarios anteriores, por importe de 533.356 euros (585.348 euros en 2022) disponen de una carga hipotecaria, que es el inmueble que la sociedad sito en la Av. Vallvidrera, 71.

Existen avales técnicos por importe de 58 miles euros (51 miles de euros en el pasado ejercicio). En concepto de garantía ICO Covid existen garantías por importe de 88 miles con el Ministerio de Asuntos Económicos y transformación Digital.

La sociedad ha recibido garantías por importe de 865 miles en garantía hipotecaria.

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 2023 era de 340.000 euros (341.000 euros en 2022) de las cuales el importe dispuesto a 31 de diciembre del presente ejercicio ha sido de 136.086 euros (89.495 euros en 2022).

Tesorería y otros activos líquidos

La tesorería de la sociedad del ejercicio 2023 y 2022 es el siguiente:

Concepto	2023	2022
Tesorería	343.334	609.643
Total	343.334	609.643

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

En relación con la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, así como su posterior modificación por la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, establece un plazo legal máximo de 30 días, ampliable, si se pacta con el proveedor, a 60 días. El detalle es el siguiente:

	31/12/2023	31/12/2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	39,30	41,61
Ratio de operaciones pagadas	38,27	42,32
Ratio de operaciones pendientes de pago	46,32	36,49
	Importe	Importe
Total pagos realizados	2.235.093	2.166.406
Total pagos pendiente	329.082	300.981

El volumen monetario y número de facturas pagadas en un período inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que suponen sobre el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a sus proveedores es el siguiente:

	2023	% s/total facturas pagadas 2023	2022	% s/total facturas pagadas 2022
Volumen monetario	1.435.980	64%	1.332.995	62%
Número de facturas	1.991	73%	1.937	72%

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

La gestión de los riesgos procedentes de instrumentos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar los riesgos de liquidez que pudieran surgir, así como de implementar los controles sobre los riesgos de crédito y las variaciones en los tipos de interés. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

- Riesgo de crédito

Debido a la existencia de créditos concedidos a terceros por el desarrollo habitual de la actividad y la elevada atomización de los mismos, la compañía ha considerado oportuno firmar un contrato con una entidad dedicada a la cobertura de seguros de cobro por créditos a terceros, para tratar de limitar y cubrir parte del riesgo de crédito de determinados clientes.

- Riesgo de liquidez

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y los posibles activos líquidos existentes en entidades financieras de elevada y reconocida solvencia en el sector bancario.

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de suficiente tesorería para estos fines, tal y como muestra la partida de Activo correspondiente.

- Riesgo de mercado

La tesorería y activos líquidos de la compañía no están expuestos a las variaciones de los tipos de interés al tratarse de activos de alta liquidez y cuya rentabilidad no está ligada a las variaciones del mercado.

Respecto al riesgo de tipo de cambio, debido a que la totalidad de las operaciones comerciales de la compañía se efectúan en euros, no es necesario implementar mecanismos de cobertura que reduzcan las pérdidas de cambio por operaciones en moneda extranjera.

9. Patrimonio neto y fondos propios

a) Capital Social

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

b) Prima emisión acciones

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

c) Reserva Legal

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

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

Las Reservas legales ascienden a 39.294 euros (37.851 euros en 2022).

d) Reserva voluntaria

Se trata de una reserva de libre disposición.

Las Reservas voluntarias al cierre del ejercicio ascienden a 14.036 euros con saldo deudor (14.036 en 2022 con saldo deudor).

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

e) Reserva especial

Reserva especial por un importe de 14.855,93 euros (14.855,93 euros en 2022), a partir del acuerdo de Junta de fecha 17 de junio de 1998 la Sociedad destinará un 25% de los beneficios a la constitución de un Fondo Especial de Reservas, una vez hayan sido aplicados la totalidad de la reserva legal y la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

Existen reservas de nivelación por importe de 6.606 euros y de capitalización por importe de 533 euros,

f) Resultados negativos de ejercicios anteriores

Los resultados negativos acumulados de ejercicios anteriores son por importe de 39.556 euros (215.707 euros en 2022).

g) Resultado del ejercicio

Los resultados del ejercicio ascienden a 62.563,54 euros de beneficios. (184.732,84 euros de beneficios en 2022).

10. Existencias

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Detalle	2023	2022
Comerciales	26.289	15.102
Materias primas y otros aprovisionamientos	83.286	79.518
Anticipos a proveedores	35	-
Total	109.610	94.619

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

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

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

Para las existencias afectas a depreciación por obsolescencia, se dotan los correspondientes deterioros. No existe un deterioro de existencias en el presente ejercicio (17.543 euros en 2022), comentado en el apartado 4.j) de la presente memoria.

11. Situación fiscal

a) Saldos con las administraciones públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Saldos deudores

No existen saldos correspondientes a este concepto.

Saldos acreedores

Detalle	2023	2022
Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	7.495	11.148
Hacienda Pública, acreedora por IVA	54.725	25.955
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	50.704	46.122
Hacienda Pública, acreedora por otros conceptos	72.839	53.419
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	19.516	20.015
Total	205.279	156.659

b) Impuesto sobre beneficios

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

La liquidación del Impuesto de Sociedades de los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente:

Liquidación Impuesto de Sociedades	2023	2022
Resultado del ejercicio	62.564	184.733
Impuesto sobre Sociedades	(13.214)	(12.800)
Resultado antes Impuestos	75.777	197.533
Base Imponible previa	75.777	197.533
Reserva Indisponible de capitalización	(7.578)	(533)
Reserva Indisponible de nivelación	(6.820)	(6.606)
Compensación bases imponibles negativas	-	(130.936)
Base Imponible definitiva	61.380	59.458
Cuota	15.345	14.865
Deducciones	(3.836)	(3.716)
Cuota Integra	11.509	11.148
Pagos a cuenta	4.013	
Líquido a ingresar (+) devolver (-)	7.495	11.148

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

Naturaleza	Pendiente de compensación	Aplicado	Pendiente de compensación	Año límite aplicación
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2016	32.625	3.836	28.788	2022/23
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2017	27.000	-	27.000	2023/24
Total	59.625	3.836	55.788	

No existen bases imponibles negativas pendientes de compensar, en el ejercicio anterior se compensaron según el siguiente detalle:

Año	Generados en ejercicios anteriores	Compensados en el ejercicio 2022	Pendiente compensación	Año límite de aplicación
2012	33.485	33.485	-	2027
2013	11.525	11.525	-	2028
2015	2.958	2.958	-	2030
2020	82.968	82.968	-	2035
Total	130.936	130.936	-	

Como consecuencia de la aplicación del artículo 25.1 de la LIS se ha propuesto la aprobación de la dotación de una Reserva Indisponible de Capitalización por importe de 7.578 euros (533 euros en 2022) y de nivelación por importe de 6.820 euros (6.606 euros en 2022), como consecuencia de la liquidación del impuesto de sociedades del presente ejercicio.

c) Pasivos por impuesto diferido

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

	31/12/2023	31/12/2022
Pasivos por impuestos diferidos por subvenciones de capital	292.060	313.080
Pasivos por impuestos diferidos por reserva de nivelación	3.357	1.652
Total	295.417	314.732

d) Ejercicios pendientes de comprobación por las autoridades fiscales

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

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

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

e) **Otros tributos**

Existen reflejados en la cuenta 631 de la cuenta de pérdidas y ganancias por importe 152.735 euros (106.845 euros en 2022) en concepto de otros tributos.

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

12. Ingresos y Gastos

a) **Importe neto de la cifra de negocios:**

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente al ejercicio 2023 y 2022, es el siguiente:

Detalle	2023	2022
Ventas de mercaderías	1.121.397	1.010.583
Prestación de servicios	3.178.669	2.936.771
Total	4.300.066	3.947.354

Dentro de la cifra de negocios por prestación de servicios, se encuentran contabilizados las subvenciones correspondientes a ingresos por pagos delegados de la Generalitat de Catalunya por importe de 786.198 euros en el presente ejercicio (768.557 euros en 2022). Asimismo, también se encuentra contabilizado el concierto con la Generalitat de Catalunya correspondiente al centro ocupacional Bogatell por importe de 455.849 euros (462.738 euros en 2022).

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

Los gastos excepcionales del presente ejercicio han sido por importe de 27.422 euros (30.878 euros en 2022) Los ingresos excepcionales no son significativos (no significativos en 2022).

b) **Aprovisionamientos:**

La composición de los aprovisionamientos correspondiente a consumo de materias primas y otros aprovisionamientos de los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente:

Todas las compras han sido realizadas en territorio nacional.

Detalle	2023	2022
Compras	1.033.456	931.145
Devoluciones de compras	-	17.543
Variación de existencias	(14.955)	69.103
Total	1.018.500	1.017.791

c) Otros ingresos de explotación

Subvenciones de explotación

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

Detalle de subvenciones a la explotación del ejercicio 2023:

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Programas sociales-varios	87.500
Varios	Charity Journey	60.330
Fundació La Caixa	Programas sociales	30.250
Fundació Educo	Programas sociales	4.937
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	493.668
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvencio per soci treballador	50.067
Consorci de Comerç	Ajut extraordinari Covid-19	15.000
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	193.713
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	209.361
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de dismunición (USAP)	171.959
Donaciones varias	Programas sociales	65.953
TOTAL		1.382.738

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

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Programas sociales-varios	103.500
Asociación Empresarial para la Discapacidad	Linea de apoyo a proyectos de inclusion laboral	61.758
Fundació La Caixa	Programas sociales	6.000
Fundació Educo	Programas sociales	10.573
Ajuntament de Barcelona	Subvencion chocolat by BCN -INOUT	6.000
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	481.548
Ajuntament de Barcelona	Creación de puesto de trabajo	70.000
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	196.448
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	194.176
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de dismunición (USAP)	174.842
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Donaciones varias	Programas sociales	31.632
TOTAL		1.351.477

d) **Cargas Sociales:**

El epígrafe de Gastos de personal presenta la siguiente composición:

Detalle	2023	2022
Sueldos y salarios	2.930.761	2.656.670
Indemnizaciones	36.822	-
Seguridad Social a cargo de la Empresa	260.837	305.515
Otros gastos sociales	10.359	4.859
Total	3.238.779	2.967.045

e) **Otros Gastos de Explotación**

El desglose correspondiente a los otros gastos de explotación durante los ejercicios 2022 y 2023 es el siguiente:

Detalle	2023	2022
Arrendamientos y cánones	72.015	64.502
Reparaciones y conservación	141.749	85.237
Servicios de profesionales independientes	192.698	167.139
Transportes	23.734	1.012
Primas de seguros	22.823	31.723
Servicios bancarios y similares	26.220	19.586
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	7.591	211
Suministros	198.779	159.121
Otros servicios	258.436	260.848
Otros tributos	152.735	106.845
Perdidas, deterioro y variación de provisiones	6.507	15.612
Otros gastos de gestión corriente	13	(39)
Total Otros gastos de explotación	1.103.301	911.797

13. Subvenciones, donaciones y legados

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 2023 y a continuación 2022:

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2023	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2023
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	31.217	-	6.253	8.842	26.527
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	17.028	-	3.411	4.823	14.470
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	36.831	-	7.377	10.433	31.298
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	84.757	-	3.645	27.341	82.023
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	32.567	-	1.986	10.359	31.077
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA	80.637	-	3.468	26.012	78.036
AJUNTAMENT BCN.-EDIFICI C/LLULL	354.558	-	9.536	115.802	347.406
AJUNTAMENT BCN.-al·lotjament turistic	7.787	-	1.037	2.074	7.010
Total subv. Capital inst. públicas	645.382	-	36.714	205.686	617.846
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)	29.430	-	1.266	9.493	28.480
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	1.802	-	591	453	1.358
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 2003	4.056	-	1.331	1.019	3.058
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	8.649	-	2.837	2.173	6.520
SUBVENCIO CAJA MADRID (ALBERG 2004)	12.954	-	4.250	3.255	9.766
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	1.802	-	591	453	1.358
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006	1.503	-	709	324	971
CAJA MADRID	41.294	-	1.810	13.576	39.937
FUNDACIÓ ROVIRALTA	13.124	-	2.013	3.872	11.615
FUNDACION ONCE 2022	106.476	-	18.503	30.866	92.598
HUERTO URBANO (TAIGA)	15.439	-	5.146	3.860	11.579
FUNDACIO BANCARIA LA CAIXA (BOGATELL-TAIGA)	57.332	-	8.319	17.031	51.092
Total subv. Capital inst. privadas	293.859	-	47.367	86.375	258.333
Totales	939.240	-	84.081	292.060	876.180

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2022	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2022
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	36.235	-	6.690	10.406	31.217
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	19.764	-	3.649	5.676	17.028
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	42.751	-	7.893	12.277	36.831
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	87.491	-	3.645	28.252	84.757
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	34.160	-	2.125	10.856	32.567
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUDADANIA	83.238	-	3.468	26.879	80.637
AJUNTAMENT BCN.-EDIFICI C/LLULL		476.824	4.079	118.186	354.558
AJUNTAMENT BCN.-alotjament turistic	8.565	(1.053)	1.037	2.333	7.787
Total subv. Capital inst. públicas	312.205	475.772	32.588	214.864	645.382
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓ ONCE (INOUT 2010)	30.379	-	1.266	9.810	29.430
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	2.276	-	632	601	1.802
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 2003	5.124	-	1.424	1.352	4.056
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	10.925	-	3.036	2.883	8.649
SUBVENCIO CAJA MADRID (ALBERG 2004)	16.364	-	4.547	4.318	12.954
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	2.276	-	632	601	1.802
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006	2.072	-	759	501	1.503
CAJA MADRID	43.442	-	1.810	14.028	41.294
FUNDACIÓ ROVIRALTA	14.859	-	2.313	4.375	13.124
FUNDACION ONCE 2022	-	150.000	8.033	35.492	106.476
HUERTO URBANO (TAIGA)	-	20.585	-	5.146	15.439
FUNDACIO BANCARIA LA CAIXA (BOGATELL-TAIGA)	-	80.000	3.558	19.111	57.332
Total subv. Capital inst. privadas	127.718	250.585	28.010	98.217	293.859
Totales	439.922	726.357	60.598	313.081	939.240

14. Operaciones con partes vinculadas

a) Información operaciones con partes vinculadas

El detalle de los saldos y transacciones durante el año 2023 y 2022 entre la sociedad y empresas vinculadas fue el siguiente:

	A 31.12.2023 Ingreso / (Gasto)	A 31.12.2022 Ingreso / (Gasto)
	Subvenciones explotación recibidas	Subvenciones explotación recibidas
Entidades vinculadas		
Fundació Privada Icaria Iniciatives Socials	193.713	237.003
Subtotal saldos vinculadas	193.713	237.003
Total	193.713	237.003

Existe saldo a 31 de diciembre de 2023 en el activo a corto plazo un importe de 29.644 euros (14.644 euros en el pasivo a 31 de diciembre de 2022) con la Fundación Icaria Initiatives Socials.

b) Órgano de Administración

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

Las retribuciones que el personal de alta dirección ha devengado procedente del concierto educativo es por importe de sesenta y un miles de euros (cincuenta y nueve miles de euros en 2022) y como retribución directa de la sociedad por importe de treinta y seis mil euros (treinta y un mil euros en 2022), 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 2023 los Administradores de la sociedad, así como las personas vinculadas a los mismos según se define en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, no han mantenido relaciones con otras sociedades que por su actividad representará un conflicto de interés ni para ellas ni para la Sociedad.

15. Otra Información:

a) Información sobre personal

- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2023, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2023	Hombres	Mujeres
Dirección	1	0	1
Director/a técnico	4	1	3
Jefe/a Producción	1	0	1
Jefe/a Administración	3	2	1
Educador/a	8	4	4
Administrativo/a	3	0	3
Jefe/a de taller	3	3	0
Monitor/a patio	7	3	4
Maestro/a taller	7	3	4
Monitor/a Menjador	6	3	3
Trabajador/a social	2	1	1
Psicólogo/a	1	1	0
Monitor/a	1	0	1
Jefe/a de sección	4	3	1
Encargado/a	2	1	1
Peones/as	27	16	11
Peones/as de limpieza	15	6	9
Oficial 1ª	8	6	2
Oficial 2ª	15	11	4
Especialista 1a	2	1	1
Especialista 2a	3	1	2
Especialista 3a	1	1	0
Total	123	67	56

- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2022, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2022	Hombres	Mujeres
Dirección	1	0	1
Director/a técnico	4	1	3
Jefe/a Producción	1	0	1
Jefe/a Administración	2	2	0
Educador/a	8	4	4
Administrativo/a	3	0	3
Jefe/a de taller	2	2	0
Monitor/a patio	8	2	6
Pedagogo/a	1	0	1
Maestro/a taller	5	2	3
Monitor/a Menjador	6	5	1
Trabajador/a social	2	1	1
Psicólogo/a	1	0	1
Monitor/a	2	0	2
Jefe/a de sección	6	4	2
Peones/as	28	15	13
Peones/as de limpieza	14	5	9
Oficial 1ª	5	3	2
Oficial 2ª	13	10	3
Especialista 1a	2	2	0
Especialista 2a	4	2	2
Especialista 3a	1	1	0
Total	119	61	58

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

Cargo	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
	TOTAL	TOTAL
Dirección	1	1,89
Director/a técnico	4	4
Jefe/a Producción	1	1
Jefe/a Administración	3	2
Educador/a	7,69	7,3
Administrativo/a	2,84	1,99
Jefe/a de taller	2,67	2
Monitor/a patio	1,66	2,12
Fisioterapeuta	0,38	0
Encargado	1,25	0
Pedagogo/a	0,1	0,58
Maestro/a taller	6,78	4,02
Monitor/a comedor	0,78	0,83
Trabajador/a social	1,68	1,44
Psicólogo/a	0,79	0,28
Monitor/a	1,47	2,82
Jefe/a de sección	4,33	5,02
Peones/as	25,23	25,19
Peones/as de limpieza	15,5	11,96
Oficial 1ª	5,84	5,02
Oficial 2ª	14,11	12,41
Especialista 1a	1,7	1,65
Especialista 2a	2,59	3,06
Especialista 3a	1	1
TOTAL	107,39	97,58

b) Información sobre personas con discapacidad

La sociedad durante el ejercicio 2023 tiene 81,59 personas con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, en el 2022 fue de 71,79.

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2023, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2023	con discapacidad	
		Hombres	Mujeres
Jefe/a Administración	1	1	0
Monitor/a	1	0	1
Administrativo/a	2	0	2
Jefe/a de taller	3	3	0
Maestro/a taller	7	3	4
Trabajador/a social	1	0	1
Jefe/a de sección	4	3	1
Encarregat	1	1	0
Peones/as	27	16	11
Peones/as de limpieza	15	6	9
Oficial 1ª	6	5	1
Oficial 2ª	14	10	4
Especialista 1a	2	1	1
Especialista 2a	2	1	1
Especialista 3a	1	1	0
Total	87	51	36

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2022, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2022	con discapacidad	
		Hombres	Mujeres
Jefe/a Administración	1	1	0
Educador/a	1	0	1
Administrativo/a	2	0	2
Jefe/a de taller	2	2	0
Maestro/a taller	5	2	3
Trabajador/a social	1	1	0
Jefe/a de sección	5	4	1
Peones/as	28	15	13
Peones/as de limpieza	14	5	9
Oficial 1ª	4	2	2
Oficial 2ª	11	8	3
Especialista 1a	2	2	0
Especialista 2a	3	2	1
Especialista 3a	1	1	0
Total	80	45	35

c) Información Auditoria:

Durante el ejercicio terminado a diciembre de 2023 los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas realizados por GNL Russell Bedford Auditors S.L han sido de 10.354 euros (9.180 euros en 2022) y los honorarios relativos a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad han sido de 5.425 euros en 2023 (4.425 euros en 2022).

También se han recibido en el ejercicio 2023 servicios por una empresa vinculada al auditor, por importe de 45.821 euros (36.582 euros en 2022) por servicios recurrentes relacionados con la confección de nóminas y la gestión laboral vinculada a las mismas.

d) Información sobre el Medio Ambiente

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

Durante el ejercicio 2023 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. Hechos Posteriores al Cierre

Salvo lo expuesto, no existen acontecimientos de relevancia posteriores al cierre del ejercicio, 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.

17. Información segmentada

El importe neto de la cifra de negocios de la sociedad del ejercicio 2023 es de 4.300.066 euros (3.947.354 euros en 2022), el detalle de las principales actividades desarrolladas por la sociedad se detalla a continuación:


	2023	2022
Albergue INOUT (CET)	1.725.460	1.438.693
Artes gráficas (CET)	1.121.397	1.010.583
Concierto educativo	786.198	768.557
Educación (Centros Taiga y Bogatell)	667.011	729.521
Total	4.300.066	3.947.354

Barcelona, 31 de marzo de 2024

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION




D. Francesc Ortiz Giménez
Presidente




D. Federico Segura Roda
Vocal




D. Luís Sampietro Villacampa
Vocal



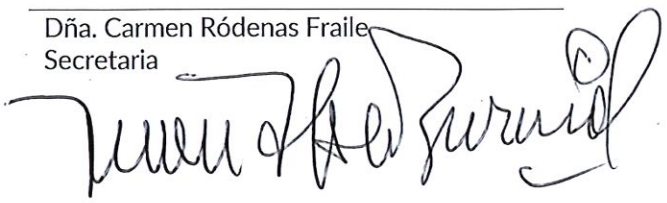
D. Joan Lluís Monteys Ortiz
Vocal




D. Lluís Saura Lluvià
Vocal




Dña. Carmen Ródenas Fraile
Secretaria



D. Juan José López Burniol
Vocal



D. Luís Enrique Ibañés Valverde
Vocal



D. Alejandro Olabarría Marz
Vocal

**ICARIA INICIATIVES SOCIALS
(SOCIEDAD ANÓNIMA LABORAL)**

INFORME DE GESTIÓN – EJERCICIO 2023

En cumplimiento de la vigente normativa mercantil, el Consejo de Administración de la compañía ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L., formula el presente informe, referido al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2023 y cuyo contenido sigue las indicaciones de la Ley de Sociedades de Capital.

1. 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.

2. 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. La Compañía y el equipo humano que la gestiona lo consideran como un motivo más de crecimiento profesional y como un reto para conseguir una continuidad con garantías de futuro.

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

Activo	31/12/2023		31/12/2022	
	Importe	Porcentaje	Importe	Porcentaje
Activo no corriente	3.149.831	72,4%	3.046.295	68,9%
Activo corriente	1.201.672	27,6%	1.374.881	31,1%
TOTAL	4.351.503	100,0%	4.421.176	100,0%

Pasivo	31/12/2023		31/12/2022	
	Importe	Porcentaje	Importe	Porcentaje
Patrimonio Neto	1.331.380	30,6%	1.331.877	30,1%
Pasivo no corriente	1.628.758	37,4%	2.008.641	45,4%
Pasivo corriente	1.391.365	32,0%	1.080.657	24,4%
TOTAL	4.351.503	100,0%	4.421.176	100,0%

El beneficio antes de impuestos representa un importe de 75.777,19 euros, y después de impuestos de 62.563,54 euros. En el ejercicio anterior fue de 197.532,83 euros y de 184.732,84 euros.

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

Concepto	2023		2022	
	Beneficios antes de impuestos (%)	Beneficios después de impuestos (%)	Beneficios antes de impuestos (%)	Beneficios después de impuestos (%)
Fondos propios	16,65%	13,74%	50,31%	47,05%
Activo total	1,74%	1,44%	4,47%	4,18%
Cifra de negocios	1,76%	1,45%	5,00%	4,68%

3. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD OCURRIDOS DESPUÉS DEL 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.

4. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

Se evidencia la mejoría durante todo el ejercicio 2024, por ello se espera que las expectativas se puedan acabar cumpliendo y que la sociedad sea capaz de aumentar las ventas y seguir con esta línea ascendente.

5. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L. no realiza actividades de investigación y desarrollo.

6. ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L no posee acciones propias, y por lo tanto, no mantiene autocartera alguna.

7. RIESGOS E INCERTIDUMBRES DE FUTURO

No existen riesgos ni incertidumbres de carácter de explotación o financieros significativos que puedan entorpecer en el futuro la normal actividad de la sociedad.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Sociedad no mantiene instrumentos financieros a efectos de cubrir potenciales riesgos financieros o de negocio.

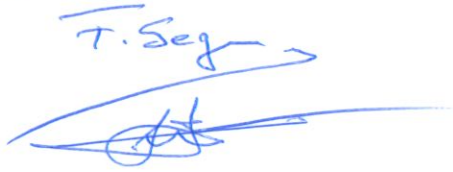
Barcelona, 31 de marzo de 2024.

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

D. Francesc Ortiz Giménez
Presidente

Dña. Carmen Ródenas Fraile
Secretaria

D. Federico Segura Roda
Vocal



D. Luís Sampietro Villacampa
Vocal



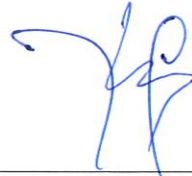
D. Joan Lluís Montey's Ortiz
Vocal



D. Lluís Saura Lluvià
Vocal



D. Juan José López Burniol
Vocal



D. Luís Enrique Ibañés Valverde
Vocal



D. Alejandro Olabarria Marz
Vocal