

**GNL Russell Bedford Auditors, S.L.**

Josep Irla i Bosch, 1-3 Bajos

08034 Barcelona

T. +34 93 205 33 01

[www.gnlrussellbedford.es](http://www.gnlrussellbedford.es)

## **ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.**

**BARCELONA, A 27 DE MAYO DE 2021**

# 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 Initiatives Socials S.A.L.** (en adelante, la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, 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 2020, 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 2020 el saldo de las partidas subvenciones, donaciones y legados de pasivo recibidos se halla infravalorado en 160 miles de euros (171 miles de euros en 2019), el saldo de pasivos por impuestos diferidos se halla infravalorado en 53 miles de euros (57 miles de euros en 2019) y el resultado del ejercicio 2020 antes de impuestos en 14 miles de euros (18 miles de euros en 2019), y los resultados de ejercicios anteriores se hallan sobrevalorados en 199 miles de euros (210 miles de euros en 2019).

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 2020 está sobrevalorado por importe de 92 miles de euros (95 miles de euros en 2019) el saldo del inmovilizado intangible, el resultado antes de impuestos por 3 miles de euros (3 miles de euros en 2019) y los resultados de ejercicios anteriores sobrevalorados por importe de 89 miles de euros (92 miles de euros en 2019).

Durante el ejercicio 2020, tal como se detalla en el apartado 13 de la memoria adjunta, la Sociedad ha recibido subvenciones de explotación, otorgadas por una entidad del sector público por importe de 75 miles de euros pendientes de cobro. De la cual no hemos podido evidenciar, ni verificar mediante pruebas objetivas según la normativa contable, la concesión de la misma.

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 2020 en los epígrafes de deudas un importe total de 2.766.095 euros (en 2019 por 2.651.003 euros) de los cuales son a largo plazo 1.758.148 y a corto 1.007.947 euros (en 2019 por 1.377.684 y 1.273.319 euros respectivamente). Dichas deudas están reconocidas de acuerdo a las normas de registro y valoración, tal y como se indica en el apartado 4.i) de la memoria adjunta, asimismo en el apartado 8.a) se facilita la información relativa a dichos pasivos. La sociedad tiene establecidos procedimientos que le permiten determinar en todo momento la razonabilidad de estos pasivos financieros, así como verificar la exactitud de su valor en las cuentas anuales. Dado el volumen significativo de los mismos hemos considerado este como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

### Procedimientos aplicados en la auditoría

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

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

### Párrafo de énfasis

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

## **Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales**

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

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

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

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

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

Informe emitido en Barcelona, 27 de mayo de 2021



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

**Censors Jurats de Comptes-Auditors**

**Ricardo García-Nieto Serratosa (Num. ROAC 21849)**

**Este informe se corresponde con el sello distintivo núm. 20/21/09379 emitido por el Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya**

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** A59835454

Forma jurídica SA: **01011** SL: **01012**

Otras: **01013** SOCIEDAD ANÓNIMA LABORAL

LEI: **01009** Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Domicilio social: **01022** CL PUJADES, 77-79 1r PISO

Municipio: **01023** BARCELONA Provincia: **01025** BARCELONA

Código postal: **01024** 08005 Teléfono: **01031** 933009738

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037**

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

## ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES SIN ALOJAMIENTOS (1)

Código CNAE: **02001** 8812 (1)

## PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2020 (2)	EJERCICIO 2019 (3)
FIJO (4):	<b>04001</b>	72,33	97,36
NO FIJO (5):	<b>04002</b>	2,63	1,47

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

<b>04010</b>	51,52	77,21
--------------	-------	-------

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

	EJERCICIO 2020 (2)		EJERCICIO 2019 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<b>04120</b> 56	<b>04121</b> 59	56	54
NO FIJO:	<b>04122</b> 0	<b>04123</b> 6	1	2

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2020 (2)			EJERCICIO 2019 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<b>01102</b> 2020	1	1	2019	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<b>01101</b> 2020	12	31	2019	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<b>01901</b>	0				
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<b>01903</b>					

## UNIDADES

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

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

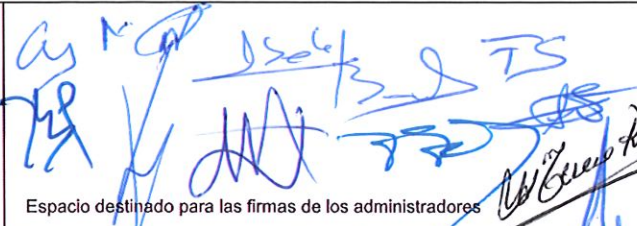
Millones de euros: **09003**

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



# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

<b>NIF:</b> <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A59835454</span>		<b>UNIDAD (1):</b> Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px; text-align: center;">09001</td><td style="width: 40px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Miles: Millones:	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>							
09002	<input type="checkbox"/>							
09003	<input type="checkbox"/>							
Espacio destinado para las firmas de los administradores								

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (2)	EJERCICIO 2019 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>	2.379.868,62	2.256.728,38
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b>	1.230.801,57	1.276.227,58
1. Desarrollo .....	<b>11110</b>		
2. Concesiones .....	<b>11120</b>	1.220.261,38	1.264.798,12
3. Patentes, licencias, marcas y similares .....	<b>11130</b>	1.924,53	2.193,80
4. Fondo de comercio .....	<b>11140</b>		
5. Aplicaciones informáticas .....	<b>11150</b>	8.615,66	9.235,66
6. Investigación .....	<b>11160</b>		
7. Propiedad intelectual .....	<b>11180</b>		
8. Otro inmovilizado intangible .....	<b>11170</b>		
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b>	1.123.476,53	954.961,07
1. Terrenos y construcciones .....	<b>11210</b>	550.826,99	557.919,62
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....	<b>11220</b>	572.649,54	380.742,74
3. Inmovilizado en curso y anticipos .....	<b>11230</b>		16.298,71
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>		
1. Terrenos .....	<b>11310</b>		
2. Construcciones .....	<b>11320</b>		
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>11400</b>		
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>11410</b>		
2. Créditos a empresas .....	<b>11420</b>		
3. Valores representativos de deuda .....	<b>11430</b>		
4. Derivados .....	<b>11440</b>		
5. Otros activos financieros .....	<b>11450</b>		
6. Otras inversiones .....	<b>11460</b>		
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>	25.590,52	25.539,73
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>11510</b>		
2. Créditos a terceros .....	<b>11520</b>		
3. Valores representativos de deuda .....	<b>11530</b>		
4. Derivados .....	<b>11540</b>		
5. Otros activos financieros .....	<b>11550</b>	25.590,52	25.539,73
6. Otras inversiones .....	<b>11560</b>		
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b>		
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>		

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

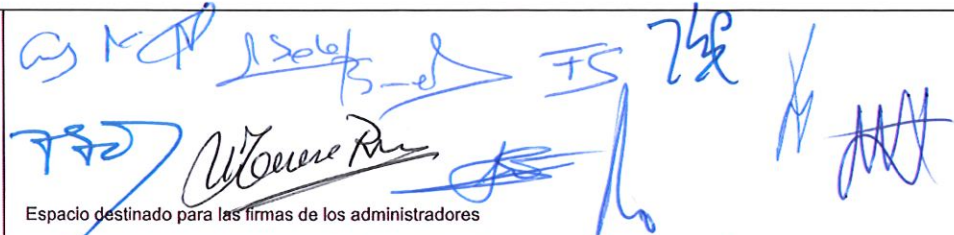
NIF:	A59835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ICARIA INICIATIVAS SOCIALES SAL	

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>	1.325.568,57	1.540.321,48
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>		
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b> 4;10	207.533,90	172.475,04
1. Comerciales .....	<b>12210</b>		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....	<b>12220</b> 4;10	147.262,38	139.292,14
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo .....	<b>12221</b>		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo .....	<b>12222</b>	147.262,38	139.292,14
3. Productos en curso .....	<b>12230</b>		
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12231</b>		
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12232</b>		
4. Productos terminados .....	<b>12240</b> 4;10	42.903,50	23.064,18
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12241</b>		
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12242</b>	42.903,50	23.064,18
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....	<b>12250</b>		
6. Anticipos a proveedores .....	<b>12260</b> 4;10	17.368,02	10.118,72
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b> 4;7;11	459.209,65	846.551,27
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12310</b> 4;7;11	152.977,77	474.406,53
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	<b>12311</b>		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	<b>12312</b> 4;7	152.977,77	474.406,53
2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....	<b>12320</b>		
3. Deudores varios .....	<b>12330</b> 4;7	265.808,20	371.979,05
4. Personal .....	<b>12340</b>	136,36	136,37
5. Activos por impuesto corriente .....	<b>12350</b>		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....	<b>12360</b>	40.287,32	29,32
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>		
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>12400</b>		
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>12410</b>		
2. Créditos a empresas .....	<b>12420</b>		
3. Valores representativos de deuda .....	<b>12430</b>		
4. Derivados .....	<b>12440</b>		
5. Otros activos financieros .....	<b>12450</b>		
6. Otras inversiones .....	<b>12460</b>		

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

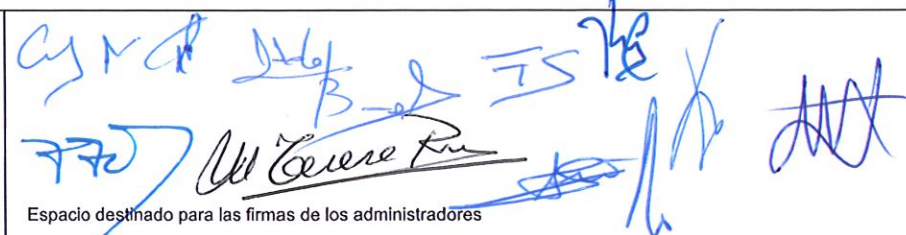
<b>NIF:</b>	A59835454	 <p style="text-align: center; font-size: small;">Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b>			
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>12510</b>			
2. Créditos a empresas .....	<b>12520</b>			
3. Valores representativos de deuda .....	<b>12530</b>			
4. Derivados .....	<b>12540</b>			
5. Otros activos financieros .....	<b>12550</b>			
6. Otras inversiones .....	<b>12560</b>			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b>	4	21.997,74	7.619,69
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b>	4	636.827,28	513.675,48
1. Tesorería .....	<b>12710</b>		636.827,28	513.675,48
2. Otros activos líquidos equivalentes .....	<b>12720</b>			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>	4	3.705.437,19	3.797.049,86

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>	681.016,35	810.885,88
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>	201.984,01	284.951,95
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b> 4;9	196.466,91	196.466,91
1. Capital escriturado .....	<b>21110</b> 4;9	196.466,91	196.466,91
2. (Capital no exigido) .....	<b>21120</b>		
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b> 4;9	188.470,29	188.470,29
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b> 4;9	38.081,93	31.488,38
1. Legal y estatutarias .....	<b>21310</b> 4;9	37.259,52	30.665,97
2. Otras reservas .....	<b>21320</b> 4;9	822,41	822,41
3. Reserva de revalorización .....	<b>21330</b>		
4. Reserva de capitalización .....	<b>21350</b>		
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>		
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b> 3;4;9	-138.067,18	-197.409,09
1. Remanente .....	<b>21510</b>		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....	<b>21520</b> 3;4;9	-138.067,18	-197.409,09
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>		
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b> 3;4;9	-82.967,94	65.935,46
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>		
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>		
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>		
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	<b>22100</b>		
<b>II. Operaciones de cobertura</b> .....	<b>22200</b>		
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....	<b>22300</b>		
<b>IV. Diferencia de conversión</b> .....	<b>22400</b>		
<b>V. Otros</b> .....	<b>22500</b>		
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b> 4;13	479.032,34	525.933,93
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b> 4;8	1.917.825,35	1.552.995,06
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>		
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....	<b>31110</b>		
2. Actuaciones medioambientales .....	<b>31120</b>		
3. Provisiones por reestructuración .....	<b>31130</b>		
4. Otras provisiones .....	<b>31140</b>		
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b> 4;8	1.758.147,89	1.377.683,74
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	<b>31210</b>		

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

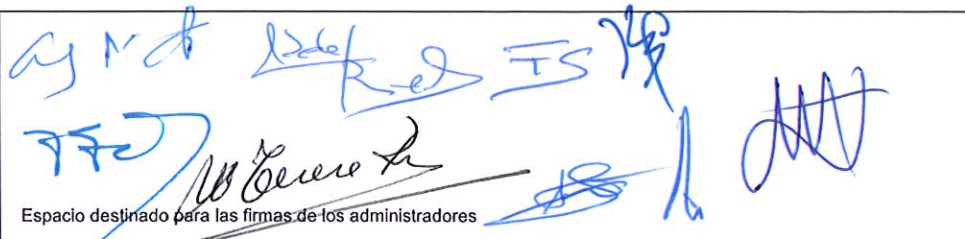
NIF:	A59835454	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito .....	31220 4,8	1.655.243,03	1.250.346,28
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero .....	31230		
4.	Derivados .....	31240		
5.	Otros pasivos financieros .....	31250	102.904,86	127.337,46
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido .....	31400 4,11	159.677,46	175.311,32
V.	Periodificaciones a largo plazo .....	31500		
VI.	Acreeedores comerciales no corrientes .....	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo .....	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE .....	32000	1.106.595,49	1.433.168,92
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....	32100		
II.	Provisiones a corto plazo .....	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .	32210		
2.	Otras provisiones .....	32220		
III.	Deudas a corto plazo .....	32300 4,8	567.434,18	768.013,54
1.	Obligaciones y otros valores negociables .....	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito .....	32320 4,8	543.653,17	736.550,21
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero .....	32330		
4.	Derivados .....	32340		
5.	Otros pasivos financieros .....	32350 4,8	23.781,01	31.463,33
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....	32400		
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar .....	32500 4,8	528.986,88	614.149,74
1.	Proveedores .....	32510 4,8	347.059,51	340.426,38
a)	Proveedores a largo plazo .....	32511		
b)	Proveedores a corto plazo .....	32512	347.059,51	340.426,38
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....	32520		
3.	Acreeedores varios .....	32530 4,8	39.152,07	98.995,09
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....	32540	54.301,55	65.884,16
5.	Pasivos por impuesto corriente .....	32550		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas .....	32560	88.473,75	108.844,11
7.	Anticipos de clientes .....	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo .....	32600 4	10.174,43	51.005,64
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo .....	32700		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....</b>		<b>30000</b>	<b>3.705.437,19</b>	<b>3.797.049,86</b>

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

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL**

**P1.1**

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

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>				
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>40100</b>	4;12	2.333.511,44	3.570.783,89
a) Ventas	40110		775.111,73	934.153,04
b) Prestaciones de servicios	40120		1.558.399,71	2.636.630,85
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>40200</b>	4;12	19.839,32	-4.980,31
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>	<b>40300</b>	4;5	135.660,14	
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>40400</b>	4;12	-760.817,28	-987.794,44
a) Consumo de mercaderías	40410		-760.817,28	-987.794,44
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>40500</b>	4;12;13	1.197.330,96	1.014.305,26
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	4;12;13	1.197.330,96	1.014.305,26
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>40600</b>	4;12	-2.356.504,57	-2.700.327,01
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-2.159.916,49	-2.408.845,99
b) Cargas sociales	40620	4;12	-196.588,08	-291.481,02
c) Provisiones	40630			
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>40700</b>	4;12	-533.770,93	-796.290,90
a) Servicios exteriores	40710		-490.501,15	-715.396,68
b) Tributos	40720		-20.155,77	-58.602,60
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-23.114,01	-22.291,62
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>40800</b>	4;12;5	-106.979,08	-119.397,91
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>40900</b>	4;12;13	62.535,44	216.428,86
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>41000</b>			
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>41100</b>			68.633,22
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			68.633,22
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
<b>12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b>	<b>41200</b>			

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2


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

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
13. Otros resultados .....	41300	-2.995,47	-129.489,36
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....</b>	<b>49100</b>	<b>-12.190,03</b>	<b>131.871,30</b>
14. Ingresos financieros .....	41400		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio .....	41410		
a 1) En empresas del grupo y asociadas .....	41411		
a 2) En terceros .....	41412		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros .....	41420		
b 1) De empresas del grupo y asociadas .....	41421		
b 2) De terceros .....	41422		
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	41430		
15. Gastos financieros .....	41500	-70.777,91	-65.935,84
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas .....	41510		
b) Por deudas con terceros .....	41520	-70.777,91	-65.935,84
c) Por actualización de provisiones .....	41530		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros .....	41600		
a) Cartera de negociación y otros .....	41610		
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta .....	41620		
17. Diferencias de cambio .....	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros .....	41800		
a) Deterioros y pérdidas .....	41810		
b) Resultados por enajenaciones y otras .....	41820		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero .....	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	42120		
c) Resto de ingresos y gastos .....	42130		
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) .....</b>	<b>49200</b>	<b>-70.777,91</b>	<b>-65.935,84</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) .....</b>	<b>49300</b>	<b>-82.967,94</b>	<b>65.935,46</b>
20. Impuestos sobre beneficios .....	41900		
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) .....</b>	<b>49400</b>	<b>-82.967,94</b>	<b>65.935,46</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos .....	42000		
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) .....</b>	<b>49500</b>	<b>-82.967,94</b>	<b>65.935,46</b>

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

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

PN1

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


		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .</b>	<b>59100</b>		-82.967,94	65.935,46
<b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>	<b>50010</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50011			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50012			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .</b>	<b>50020</b>			
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>	<b>50030</b>			
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .</b>	<b>50040</b>			
<b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .</b>	<b>50050</b>			
<b>VI. Diferencias de conversión . . . . .</b>	<b>50060</b>			
<b>VII. Efecto impositivo . . . . .</b>	<b>50070</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII) . . . . .</b>	<b>59200</b>			
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
<b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>	<b>50080</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50081			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50082			
<b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .</b>	<b>50090</b>			
<b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>	<b>50100</b>		-62.535,44	-216.428,86
<b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .</b>	<b>50110</b>		15.633,86	76.351,28
<b>XII. Diferencias de conversión . . . . .</b>	<b>50120</b>			
<b>XIII. Efecto impositivo . . . . .</b>	<b>50130</b>			
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII). . . . .</b>	<b>59300</b>		-46.901,58	-140.077,58
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>	<b>59400</b>		-129.869,52	-74.142,12

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



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.1

<b>NIF:</b> A59835454	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> ICARIA INICIATIVAS SOCIALES SAL	

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2018</u> (1) .....	<b>511</b>	196.466,91		188.470,29
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio</b> <u>2018</u> (1) y anteriores .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2018</u> (1) y anteriores .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2019</u> (2) .....	<b>514</b>	196.466,91		188.470,29
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2019</u> (2) .....	<b>511</b>	196.466,91		188.470,29
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio</b> <u>2019</u> (2) .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2019</u> (2) .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (3) .....	<b>514</b>	196.466,91		188.470,29
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (3) .....	<b>525</b>	196.466,91		188.470,29

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.2

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

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
NIF: A59835454				
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (1) .....		511	28.991,85	-219.877,95
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2018 (1) y anteriores .....		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (1) y anteriores .....		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (2) .....		514	28.991,85	-219.877,95
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....		515		
II. Operaciones con socios o propietarios .....		516		
1. Aumentos de capital .....		517		
2. (-) Reducciones de capital .....		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....		519		
4. (-) Distribución de dividendos .....		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto .....		524	2.496,54	22.469,39
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....		531		
2. Otras variaciones .....		532	2.496,54	22.469,39
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (2) .....		511	31.488,39	-197.409,04
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2019 (2) .....		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (2) .....		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (3) .....		514	31.488,39	-197.409,04
I. Total ingresos y gastos reconocidos .....		515		
II. Operaciones con socios o propietarios .....		516		
1. Aumentos de capital .....		517		
2. (-) Reducciones de capital .....		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....		519		
4. (-) Distribución de dividendos .....		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto .....		524	6.593,55	59.341,91
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....		531		
2. Otras variaciones .....		532	6.593,55	59.341,91
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (3) .....		525	38.081,94	-138.067,13

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

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

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2018 (1)	511	24.965,43	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio	2018 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio	2018 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	2019 (2)	514	24.965,43	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	65.935,46	
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	-24.965,43	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones.		532	-24.965,43	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2019 (2)	511	65.935,46	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio	2019 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio	2019 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	2020 (3)	514	65.935,46	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	-82.967,94	
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	-65.935,46	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones.		532	-65.935,46	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	2020 (3)	525	-82.967,94	

(1) Ejercicio N-2.


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

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

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.4

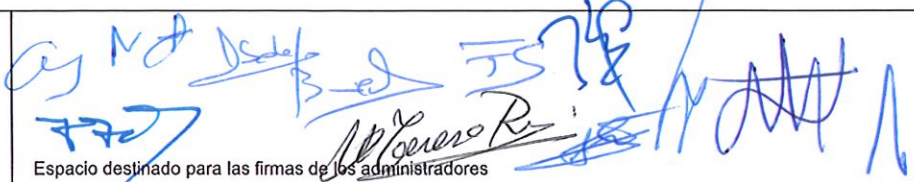
<b>NIF:</b>	A59835454	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> 2018 (1) .....	<b>511</b>			666.011,51
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio</b> 2018 (1) y anteriores .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> 2018 (1) y anteriores .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> 2019 (2) .....	<b>514</b>			666.011,51
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			-140.077,58
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> 2019 (2) .....	<b>511</b>			525.933,93
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio</b> 2019 (2) .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> 2019 (2) .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> 2020 (3) .....	<b>514</b>			525.933,93
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			-46.901,58
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> 2020 (3) .....	<b>525</b>			479.032,35

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.5

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

		TOTAL
		13
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (1)</b> .....	<b>511</b>	885.028,04
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2018 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>	
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (2)</b> .....	<b>514</b>	885.028,04
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>	-74.142,12
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	0,50
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>	
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	0,50
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (2)</b> .....	<b>511</b>	810.885,94
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2019 (2)</b> .....	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (2)</b> .....	<b>513</b>	
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (3)</b> .....	<b>514</b>	810.885,94
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>	-129.869,52
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>	
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (3)</b> .....	<b>525</b>	681.016,42

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
ICARIA INICIATIVAS SOCIALES SAL

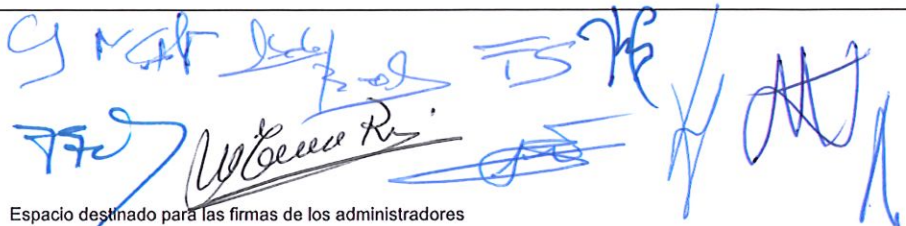
Espacio destinado para las firmas de los administradores

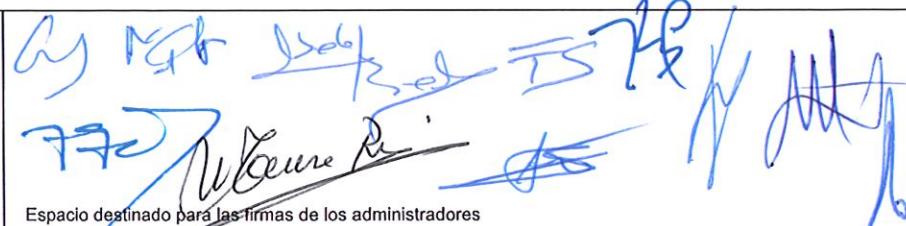
	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (1)</b>	196.466,91		188.470,29	28.991,85		-219.877,95		24.965,43				666.011,51	885.028,04
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2018 (1) y anteriores</b>													
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (1) y anteriores</b>													
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (2)</b>	196.466,91		188.470,29	28.991,85		-219.877,95		24.965,43				666.011,51	885.028,04
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>								65.935,46				-140.077,58	-74.142,12
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>													0,50
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)						22.469,39		-24.965,43					
2. Otras variaciones						2.496,54		-24.965,43					0,50
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (2)</b>	196.466,91		188.470,29	31.488,39		-197.409,04		65.935,46				525.933,93	810.885,94
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2019 (2)</b>													
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (2)</b>													
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (3)</b>	196.466,91		188.470,29	31.488,39		-197.409,04		65.935,46				525.933,93	810.885,94
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>								-82.967,94				-46.901,58	-129.869,52
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)						59.341,91		-65.935,46					
2. Otras variaciones						6.593,55		-65.935,46					
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (3)</b>	196.466,91		188.470,29	38.081,94		-138.067,13		-82.967,94				479.032,35	681.016,42

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

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A59835454			
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....	61100	-82.967,94	65.935,46
2. Ajustes del resultado .....	61200	138.335,56	-90.713,95
a) Amortización del inmovilizado (+) .....	61201	106.979,08	119.397,91
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....	61202	23.114,01	22.291,62
c) Variación de provisiones (+/-) .....	61203		
d) Imputación de subvenciones (-) .....	61204	-62.535,44	-216.428,86
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....	61205		-68.633,22
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....	61206		
g) Ingresos financieros (-) .....	61207		
h) Gastos financieros (+) .....	61208	70.777,91	65.935,84
i) Diferencias de cambio (+/-) .....	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+). .....	61211		-13.277,24
3. Cambios en el capital corriente .....	61300	226.528,11	224.815,88
a) Existencias (+/-) .....	61301	-35.058,86	-6.488,34
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....	61302	349.695,65	118.320,27
c) Otros activos corrientes (+/-) .....	61303		
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....	61304	-72.474,82	2.762,03
e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....	61305		27.896,10
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....	61306	-15.633,86	82.325,82
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....	61400	-70.777,91	-65.935,84
a) Pagos de intereses (-) .....	61401	-70.777,91	-65.935,84
b) Cobros de dividendos (+) .....	61402		
c) Cobros de intereses (+) .....	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....	61404		
e) Otros pagos (cobros) (-/+). .....	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	211.117,82	134.101,55
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  (2) Ejercicio anterior.</p>			

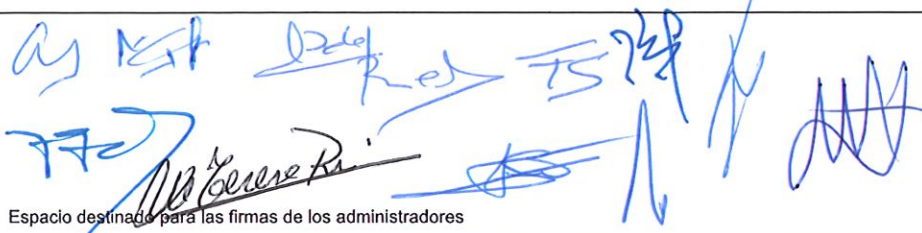
NIF: A59835454				
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				
Espacio destinado para las firmas de los administradores		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>	<b>62100</b>		-246.367,25	-115.823,24
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102			-2.717,60
c) Inmovilizado material	62103		-246.367,25	-113.105,64
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>	<b>62200</b>			476.824,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			476.824,00
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b>	<b>62300</b>		-246.367,25	361.000,76

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



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

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

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2020 (1)	EJERCICIO 2019 (2)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>63100</b>		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>63200</b>	158.401,23	-26.562,84
a) Emisión	63201	788.500,00	315.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	788.500,00	315.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		
b) Devolución y amortización de	63207	-630.098,77	-341.562,84
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	-630.098,77	-341.562,84
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>	<b>63300</b>		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b>	<b>63400</b>	158.401,23	-26.562,84
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>	<b>64000</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>65000</b>	123.151,80	468.539,47
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	513.675,48	45.136,01
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	636.827,28	513.675,48

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

(2) Ejercicio anterior.

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L**

Cuentas Anuales  
31 de diciembre de 2020

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

A 31 de diciembre de 2020, 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 2020.

Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2020 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 2020 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 2020, 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.

**Impacto de la situación vinculada al Covid-19**

Dada la situación generada de pandemia como consecuencia de la propagación del coronavirus COVID-19, la sociedad ha adoptado las medidas necesarias para preservar los intereses y la salud de sus empleados, y a su vez poder dar el servicio necesario a sus clientes. Se han adaptado los sistemas de trabajo en función de las situaciones que han ido surgiendo a lo largo del ejercicio para poder mitigar los efectos negativos delante de esta situación excepcional de pandemia.

La sociedad ha aplicado una política de contención de gastos, entre estas medidas para paliar los efectos negativos de la actual situación se encuentra:

- La aplicación de un ERTE en el centro de trabajo INOUT Hostel.
- Se ha negociado con las entidades bancarias el aplazamiento de las cuotas de varios préstamos.
- Asimismo se ha solicitado financiación al Institut Català de Finances y una subvención a la Fundación La Caixa.
- Solicitud de créditos ICO

Se ha trabajado siempre desde la perspectiva de la contención de gastos en consecuencia con la incertidumbre a nivel económico que ha generado la pandemia y las restricciones provocadas por la misma, esto ha supuesto un impacto tanto en los ingresos como en los gastos presupuestados.

En relación al resultado del ejercicio 2020 el efecto de la pandemia se ha reflejado en un importe negativo de 82.968 euros de pérdidas, manifestamos que el origen ha sido la situación provocada por la pandemia Covid-19, que ha supuesto el cierre parcial del hostel INOUT que la sociedad explota. Generando una caída de ingresos muy significativa hasta 2.317.350 euros frente a la facturación de 3.570.784 euros en 2019, este descenso de la facturación generado en gran medida por las restricciones que ha provocado la pandemia ha impactado negativamente en la cuenta de resultados y en la imagen del patrimonio neto. A pesar de ello, la sociedad mantiene un equilibrio patrimonial al cierre del ejercicio 2020.

Por otra parte, la sociedad dispone de un fondo de maniobra positivo, definido como la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente, por importe de 218.973 euros (en el pasado ejercicio el fondo de maniobra era positivo por importe de 107.152 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 2020 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2019.

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 2020 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	(82.967,94)	
<u>Aplicación a:</u>		
Resultados negativos de ejercicios anteriores		(82.967,94)
<b>Total</b>	<b>(82.967,94)</b>	<b>(82.967,94)</b>

La distribución de resultado formulado en el ejercicio 2019 fue la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
<u>Bases de reparto:</u>		
Resultado del Ejercicio	65.935,46	
<u>Aplicación a:</u>		
Reserva legal		6.593,55
Resultados negativos de ejercicios anteriores		59.341,91
<b>Total</b>	<b>65.935,46</b>	<b>65.935,46</b>

**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 2020, 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 período de concesión administrativa.

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

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

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

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

*Propiedad Industrial*

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

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

*Amortización*

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

**b) Inmovilizado material**

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

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

*Amortización*

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Actualizaciones de valor practicadas al amparo de la ley*

La Compañía no ha procedido a realizar actualizaciones de valor.

**d) Arrendamientos**

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

*Arrendamiento operativo*

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

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

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

**e) Inversiones inmobiliarias**

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

**f) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

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

*Arrendamiento operativo*

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

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

**g) Instrumentos financieros: Activos**

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

*Fianzas entregadas*

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

*Préstamos y partidas a cobrar*

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

*Efectivo y otros líquidos equivalentes*

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

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

*Baja de activos financieros*

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

**h) Patrimonio neto y pasivo financiero**

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

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

*Baja de pasivos financieros*

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

La diferencia entre el valor en libros de pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio

## i) Instrumentos financieros: Pasivo

*Fianzas recibidas*

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

*Préstamos bancarios*

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

*Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar*

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

*Baja de pasivos financieros*

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

## j) Existencias

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

*Deterioro*

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

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

En el presente ejercicio existen contabilizados deterioros de existencias por importe de 25.924 euros (25.924 euros en el ejercicio 2019), el criterio para deteriorar las mismas ha sido el de baja rotación de las existencias en almacén.

**k) Impuestos sobre beneficios**

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

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

**l) Ingresos y gastos**

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

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

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

**m) Provisiones y contingencias**

*Provisiones*

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

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

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

*Pasivos Contingentes*

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

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

- Existe 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 Iniciatives Socials S.A.L, aunque judicialmente se ha considerado que existe vinculación entre ambas sociedades, al ser el trabajador imputado, empleado de Icaria Iniciatives Socials S.A.L, a la vez que Presidente del "Club Esportiu Taiga". Por ello, la condición procesal que ostenta Icaria Iniciatives Socials S.A.L en el marco descrito, sería la de responsable civil subsidiaria.

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

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

n) **Subvenciones, donaciones y legados**

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

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

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

o) **Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

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

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

## 5. Inmovilizado Material, intangible e inversiones inmobiliarias

## a) Inmovilizado material:

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2020 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	Inmovilizado en curso	TOTAL
<b>Coste</b>						
Saldo al 1 de enero de 2020	737.283	738.552	1.506.824	299.922	16.299	3.298.880
Altas	-	9.673	188.956	31.440		230.069
Traspasos	-	-	16.299	-	(16.299)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	737.283	748.224	1.712.079	331.362	-	3.528.948
<b>Amortización</b>						
Saldo al 1 de enero de 2020	(179.363)	(722.823)	(1.247.644)	(194.088)	-	(2.343.919)
Dotaciones	(7.093)	(2.237)	(34.673)	(17.551)	-	(61.553)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(186.456)	(725.060)	(1.282.317)	(211.639)	-	(2.405.472)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2020	550.827	23.165	429.762	119.723	-	1.123.477

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2019 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material fueron los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	Inmovilizado en curso	TOTAL
<b>Coste</b>						
Saldo al 1 de enero de 2019	1.329.363	775.223	1.455.754	255.585	16.299	3.832.224
Altas	-	700	63.351	49.054	-	113.106
Bajas	592.080	37.371	12.281	4.717	-	646.450
Saldo al 31 de diciembre de 2019	737.283	738.552	1.506.824	299.922	16.299	3.298.880
<b>Amortización</b>						
Saldo al 1 de enero de 2019	(351.658)	(757.342)	(1.221.460)	(178.766)	-	(2.509.225)
Dotaciones	(11.601)	(2.852)	(38.460)	(20.039)	-	(72.952)
Bajas	(183.896)	(37.371)	(12.275)	(4.717)	-	(238.259)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(179.363)	(722.823)	(1.247.644)	(194.088)	-	(2.343.919)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2019	557.920	15.729	259.180	105.834	16.299	954.961



## 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 324.956 euros (324.956 euros en 2019).

En el pasado ejercicio se ha enajenó el local sito en la calle Lull 130, donde la sociedad desarrolla las actividades del centro ocupacional Bogatell. Dicho local está 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 75 años mediante el otorgamiento de una concesión de uso, para evitar el traslado de la actividad del centro ocupacional Bogatell.

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

Detalle	2020	2019
Instalaciones Técnicas	83.532	83.532
Maquinaria	634.146	631.862
Utillaje	166.242	156.932
Otras instalaciones	498.134	496.275
Mobiliario	379.950	379.227
Equipos Procesos Información	103.593	100.068
Elementos de Transporte	15.690	15.690
Otro Inmovilizado	31.120	27.043
<b>Total</b>	<b>1.912.407</b>	<b>1.890.629</b>

En el presente ejercicio se han realizado trabajos para el propio inmovilizado por importe de 135 miles de euros, consistentes en adecuación y montaje de instalaciones diversas en el Hostal INOUT.

## c) Inmovilizado Intangible

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2020 han sido los siguientes:

Detalle	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
<u>Coste</u>				
Saldo al 1 de enero de 2020	19.950	2.742.739	144.596	2.907.285
Saldo al 31 de diciembre de 2020	19.950	2.742.739	144.596	2.907.285
<u>Amortización</u>				
Saldo al 1 de enero de 2020	(17.756)	(1.477.941)	(135.360)	(1.631.057)
Dotaciones	(889)	(44.537)	-	(45.426)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(18.645)	(1.522.478)	(135.360)	(1.676.483)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2020	1.305	1.220.261	9.236	1.230.802

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2019 fueron los siguientes:

Detalle	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
<u>Coste</u>				
Saldo al 1 de enero de 2019	19.950	2.742.739	141.878	2.904.567
Altas	-	-	2.718	2.718
Saldo al 31 de diciembre de 2019	19.950	2.742.739	144.596	2.907.285
<u>Amortización</u>				
Saldo al 1 de enero de 2019	(17.159)	(1.433.404)	(134.048)	(1.584.612)
Dotaciones	(597)	(44.537)	(1.312)	(46.446)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(17.756)	(1.477.941)	(135.360)	(1.631.057)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2019	2.194	1.264.798	9.236	1.276.228

## 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 638.096 euros en 2020 y 700.631 euros en 2019, 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 2020 la sociedad dispone de los siguientes bienes de inmovilizado intangible totalmente amortizados:

Detalle	2020	2019
Concesiones Administrativas	756.904	756.904
Propiedad Industrial	18.895	17.505
Aplicaciones Informáticas	133.027	133.027
<b>Total</b>	<b>908.826</b>	<b>907.436</b>

#### 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	2020	2019
Hasta 1 año	7.216	7.142
Entre uno y cinco años	28.865	28.567
Más de cinco años	194.167	193.350
<b>Total</b>	<b>230.248</b>	<b>229.059</b>

#### 7. Activos Financieros

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

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

Clases	Instrumentos financieros a l/p		Instrumentos financieros a c/p		Total	
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros			
	dic.-20	dic.-19	dic.-20	dic.-19	dic.-20	dic.-19
Fianzas y Depósitos	25.591	25.540	-	-	25.591	25.540
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	418.922	846.522	418.922	846.522
<b>Total</b>	<b>25.591</b>	<b>25.540</b>	<b>418.922</b>	<b>846.522</b>	<b>444.513</b>	<b>872.062</b>

*Clasificación por vencimientos de activos financieros*

A continuación, detallamos los activos financieros del ejercicio 2020 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 2020*

Activos	2021	Resto	Total
Fianzas y depósitos constituidos	-	25.540	25.591
Clientes por ventas y prestaciones servicios	352.384	-	352.384
Deterioro de clientes vtas y prest. ser.	(199.406)	-	(199.406)
Personal	136	-	136
Otros deudores	265.808	-	265.808
Total a Corto Plazo	418.922	-	418.922
Total a Largo Plazo	-	25.540	25.591

El importe de otros deudores por 265.808 euros en 2020 (371.679 en 2019), 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 2019*

Activos	2020	Resto	Total
Fianzas y depósitos constituidos	-	25.540	25.540
Clientes por ventas y prestaciones servicios	650.699	-	650.699
Deterioro de clientes vtas y prest. ser.	(176.292)	-	(176.292)
Personal	136	-	136
Otros deudores	371.979	-	371.979
Total a Corto Plazo	846.522	-	846.522
Total a Largo Plazo	-	25.540	25.540

El movimiento del deterioro de los activos financieros, la totalidad por la morosidad, de los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

Deterioro por Op. Comerciales	2020	2019
<b>Saldo inicial</b>	176.293	154.001
Deterioro neto del Ejercicio	23.114	22.292
Clientes dados de baja	-	-
<b>Saldo final</b>	199.407	176.293

## 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.-20	dic.-19	dic.-20	dic.-19	dic.-20	dic.-19
Fianzas y depósitos	-	-	32.610	34.113	32.610	34.113
Débitos y partidas a pagar	1.655.243	1.250.346	70.295	93.224	1.725.538	1.343.570
<b>Total</b>	<b>1.655.243</b>	<b>1.250.346</b>	<b>102.905</b>	<b>127.337</b>	<b>1.758.148</b>	<b>1.377.684</b>

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

Categorías	Clases		Instrumentos financieros a c/p			
	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	dic.-20	dic.-19	dic.-20	dic.-19	dic.-20	dic.-19
Débitos y partidas a pagar	543.653	736.550	464.294	536.769	1.007.947	1.273.319
<b>Total</b>	<b>543.653</b>	<b>736.550</b>	<b>464.294</b>	<b>536.769</b>	<b>1.007.947</b>	<b>1.273.319</b>

*Clasificación por vencimientos de pasivos financieros*

A continuación, detallamos los pasivos financieros del ejercicio 2020 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 2020*

Deudas	2021	2022	2023	2024	2025	Resto	Total
Fianzas y depósitos recib.	-	-	-	-	-	32.610	32.610
Pólizas de crédito	149.972	-	-	-	-	-	149.972
Préstamos	393.681	247.741	247.460	232.116	195.483	732.443	2.048.924
Otros pasivos financieros, otras empresas	23.781	22.930	22.930	24.435	-	-	94.076
Proveedores	347.060	-	-	-	-	-	347.060
Acreedores varios	39.152	-	-	-	-	-	39.152
Personal	54.302	-	-	-	-	-	54.302
<b>Total a Corto Plazo</b>	<b>1.007.947</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.007.947</b>
<b>Total a Largo Plazo</b>	<b>-</b>	<b>270.670</b>	<b>270.390</b>	<b>256.551</b>	<b>195.483</b>	<b>765.054</b>	<b>1.758.148</b>

## Vencimientos de los pasivos financieros de 31 de diciembre de 2019

Deudas	2020	2021	2022	2023	2024	Resto	Total
Fianzas y depósitos recib.	-	-	-	-	-	34.113	34.113
Pólizas de crédito	462.670	-	-	-	-	-	462.670
Deudas por descuento efectos	18.238	-	-	-	-	-	18.238
Préstamos	255.642	144.716	146.911	144.403	132.239	682.076	1.505.988
Otros pasivos financieros, otras empresas	31.463	23.199	23.199	23.199	23.199	429	124.687
Proveedores	340.426	-	-	-	-	-	340.426
Acreedores varios	98.995	-	-	-	-	-	98.995
Personal	65.884	-	-	-	-	-	65.884
<b>Total a Corto Plazo</b>	<b>1.273.319</b>	-	-	-	-	-	<b>1.273.319</b>
<b>Total a Largo Plazo</b>	-	<b>167.915</b>	<b>170.110</b>	<b>167.602</b>	<b>155.438</b>	<b>716.618</b>	<b>1.377.684</b>

Con respecto a los préstamos bancarios anteriores, en la parte de 688.376 euros (738.628 euros en 2019) disponen de una carga hipotecaria, que es el inmueble que la sociedad sito en la Av. Vallvidrera, 71.

*Límites de productos de financiación*

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

El importe límite de pólizas de crédito a 31 diciembre del 2020 era de 200.000 euros (604.000 euros en 2019) de las cuales el importe dispuesto a 31 de diciembre del presente ejercicio ha sido de 149.972 euros (462.670 euros en 2019).

Existen avales técnicos por importe de 51 miles euros (51 miles de euros en el pasado ejercicio).

*Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores*

En cumplimiento del deber de información que establece la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, adjuntamos el siguiente desglose:

	2020	2019
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	108	94

**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 37.260 euros (30.666 euros en 2019).

**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 2019 con saldo deudor).

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

**e) Reserva especial**

Reserva especial por un importe de 14.855,93 euros (mismo importe en 2019), a partir del acuerdo de Junta de fecha 17 de junio de 1998 la Sociedad destinará un 25% de los beneficios a la constitución de un Fondo Especial de Reservas, una vez hayan sido aplicados la totalidad de la reserva legal y la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

**f) Resultados negativos de ejercicios anteriores**

Los resultados negativos acumulados de ejercicios anteriores son por importe de 138.067 euros (197.409 euros en 2019).

**g) Resultado del ejercicio**

Los resultados del ejercicio ascienden a 82.968 euros de pérdidas. (65.935 euros de beneficios en 2019).

**10. Existencias**

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

	diciembre-20	diciembre-19
Existencias iniciales	198.399	191.911
Deterioro	(25.924)	(25.924)
Anticipos a proveedores	7.249	8.106
Variación de existencias (Aumento/Disminución)	27.810	(1.618)
<b>Total</b>	<b>207.534</b>	<b>172.475</b>

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

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

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

Para las existencias afectas a depreciación por obsolescencia, se dotan los correspondientes deterioros. Existe un deterioro de existencias por importe de 25.924 euros (mismo importe en 2019), 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 2020 y 2019 es la siguiente:

#### Saldos deudores

	31/12/2020	31/12/2019
Hacienda Pública deudora por IVA	40.258	-
Hacienda Pública deudora por IS	29	29
<b>Total</b>	<b>40.287</b>	<b>29</b>

#### Saldos acreedores

	31/12/2020	31/12/2019
Hacienda Pública acreedora por retenciones	37.299	31.787
Hacienda Pública acreedora por IVA	-	23.240
Hacienda Pública acreedora por Otros conceptos	41.005	37.696
Organismos de la Seguridad Social acreedores	10.170	16.121
<b>Total</b>	<b>88.474</b>	<b>108.844</b>

### 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 2020 y 2019 es la siguiente:

Liquidación Impuesto de Sociedades	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
Resultado del ejercicio	(82.968)	65.935
Impuesto sobre Sociedades	-	-
<b>Resultado antes Impuestos</b>	<b>(82.968)</b>	<b>65.935</b>
Diferencias Permanentes	-	24.188
<b>Base Imponible previa</b>	<b>-</b>	<b>90.123</b>
Compensación bases imponibles negativas	-	(90.123)
<b>Base Imponible definitiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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

Naturaleza	Pendiente de compensación	Año límite aplicación
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2005	102.000	2020/21
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2006	18.000	2021/22
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2016	36.341	2022/23
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2017	27.000	2023/24
<b>Total</b>	<b>183.341</b>	

Bases imponibles negativas pendientes de compensar

Año	Generados en ejercicios anteriores	Compensados en el ejercicio 2020	Pendiente compensación	Año límite de aplicación
2012	39.404	-	39.404	2027
2013	11.525	-	11.525	2028
2015	2.958	-	2.958	2030
<b>Total</b>	<b>53.887</b>	<b>-</b>	<b>53.887</b>	

**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:

	31/12/2020	31/12/2019
Pasivos por impuestos diferidos	159.677	175.311
<b>Total</b>	<b>159.677</b>	<b>175.311</b>

**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 20.156 euros (58.602 euros en 2019) en concepto de otros tributos.

En el pasado ejercicio el ayuntamiento de Barcelona realizó una actuación inspectora correspondiente a los impuestos de I.A.E (Impuesto sobre actividades económicas) e I.B.I (impuesto sobre bienes inmuebles), regularizando la cuota a liquidar por la sociedad correspondiente a los ejercicios 2014 a 2017, resultando por ellos una cuota a liquidar de 115 miles de euros que fue contabilizada como un gasto excepcional.

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 2018 y 2019, es el siguiente:

Detalle	2020	2019
Ventas de mercaderías	775.112	934.153
Prestación de servicios	1.558.400	2.636.631
<b>Total</b>	<b>2.333.511</b>	<b>3.570.784</b>

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 710.727 euros en el presente ejercicio (698.977 euros en 2019). Asimismo, también se encuentra contabilizado el concierto con la Generalitat de Catalunya correspondiente al centro ocupacional Bogatell por importe de 470.547 euros (434.054 euros en 2019).

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 8.468 euros (141.465 euros en 2019 dichos gastos se corresponden en su mayor parte por la actuación inspectora del ayuntamiento de Barcelona correspondiente al IAE e IBI, ver apartado 11.e). Los ingresos excepcionales ascienden a 5.473 euros (11.975 euros en 2019).

*Aprovisionamientos:*

La composición de los aprovisionamientos correspondiente a consumo de materias primas y otros aprovisionamientos de los ejercicios 2020 y 2019 es la siguiente:

Todas las compras han sido realizadas en territorio nacional.

Detalle	2020	2019
Compras	768.788	991.157
Variación de existencias	(7.970)	(3.362)
<b>Total</b>	<b>760.817</b>	<b>987.794</b>

b) **Cargas Sociales:**

El epígrafe de Gastos de personal presenta la siguiente composición:

Detalle	2020	2019
Sueldos y Salarios	2.159.916	2.408.846
Seguridad Social a cargo de la empresa	192.124	291.481
Otros gastos sociales	4.464	-
<b>Total</b>	<b>2.356.505</b>	<b>2.700.327</b>

c) **Otros Gastos de Explotación**

El desglose correspondiente a los otros gastos de explotación durante los ejercicios 2019 y 2020 es el siguiente:

Detalle	2020	2019
Arrendamientos y cánones	56.185	64.718
Reparaciones y conservación	77.825	118.617
Servicios de profesionales independientes	101.327	121.143
Primas de seguros	34.345	29.849
Servicios bancarios y similares	24.931	24.869
Suministros	152.768	188.998
Otros servicios	43.120	167.202
Otros tributos	20.156	58.603
<b>Subtotal</b>	<b>510.657</b>	<b>773.999</b>
Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	23.114	22.292
<b>Total</b>	<b>533.771</b>	<b>796.291</b>

## 13. Subvenciones, donaciones y legados

## Subvenciones de explotación

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

Detalle de subvenciones a la explotación del ejercicio 2020:

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Programas sociales-varios	119.500
Fundació La Caixa	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	16.529
Fundació La Caixa	Programas sociales	185.000
Fundació Educo	Programas sociales	4.448
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	304.550
Diputació de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	13.000
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	210.726
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	136.243
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de disminución (USAP)	166.000
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Donaciones varias	Programas sociales	26.336
<b>TOTAL</b>		<b>1.197.331</b>

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

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Programas sociales	2.352
Fundació La Caixa	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	33.058
Fundació Educo	Programas sociales	6.582
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	418.367
Generalitat de Catalunya Departament de Benestar i Família	Programas sociales	20.535
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	212.439
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	118.119
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de disminución (USAP)	158.822
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Donaciones varias	Programas sociales	29.031
<b>TOTAL</b>		<b>1.014.305</b>

### 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 2020 y a continuación 2019:

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2020	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2020
<b>INSTITUCIONES PUBLICAS</b>					
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	44.755	-	4.995	13.670	41.009
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	24.412	-	2.724	7.456	22.368
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	52.803	-	5.893	16.128	48.383
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	92.959	-	3.645	30.075	90.225
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	36.867	-	1.586	11.892	35.677
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA	88.440	-	3.468	28.613	85.839
Total subv. Capital inst. públicas	340.236	-	22.312	107.834	323.502
<b>INSTITUCIONES PRIVADAS</b>					
SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)	32.278	-	1.266	10.443	31.328
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	3.082	-	472	909	2.727
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 2003	6.938	-	1.063	2.047	6.140
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	14.792	-	2.266	4.364	13.092
SUBVENCIÓ CAJA MADRID (ALBERG 2004)	22.155	-	3.395	6.536	19.609
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	3.082	-	472	909	2.727
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006	3.038	-	567	871	2.613
SUBV. CONVENI DE CAIXES	35.850	-	26.600	5.300	15.950
CAJA MADRID	46.157	-	1.810	14.933	44.799
FUNDACIÓ ROVIRALTA	18.328	-	2.313	5.532	16.594
Total subv. Capital inst. privadas	185.698	-	40.224	51.844	155.530
Totales	525.934	-	62.535	159.678	479.033

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2019	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2019
<b>INSTITUCIONES PUBLICAS</b>					
SUB. ICASS 2002 (ICF)	49.942	-	66.589	-	-
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	49.060	-	5.740	14.918	44.755
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	26.760	-	3.131	8.137	24.412
SUBV. REHABILITACIÓ BOGATELL	-	29.659	29.659	-	-
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	57.882	-	6.773	17.601	52.803
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	95.693	-	3.645	30.986	92.959
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	38.234	-	1.823	12.289	36.867
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA	91.042	-	3.468	29.480	88.440
Total subv. Capital inst. públicas	408.613	29.659	120.829	113.412	340.236
<b>INSTITUCIONES PRIVADAS</b>					
SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)	33.227	-	1.266	10.759	32.278
FUNDACIÓ UN SOL MON 2002	40.610	-	54.147	-	-
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	3.489	-	543	1.027	3.082
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 2003	7.854	-	1.222	2.313	6.938
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	16.745	-	2.605	4.931	14.792
SUBVENCIÓ CAJA MADRID (ALBERG 2004)	25.081	-	3.901	7.385	22.155
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	3.489	-	543	1.027	3.082
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006	3.527	-	651	1.013	3.038
SUBV. CONVENI DE CAIXES	55.800	-	26.600	11.950	35.850
CAJA MADRID	47.514	-	1.810	15.386	46.157
FUNDACIÓ ROVIRALTA	20.063	-	2.313	6.110	18.328
Total subv. Capital inst. privadas	257.398	-	95.600	61.900	185.698
Totales	666.012	-	216.429	175.312	525.934

**14. Operaciones con partes vinculadas****a) Información operaciones con partes vinculadas**

El detalle de los saldos y transacciones durante el año 2020 y 2019 entre la sociedad y empresas vinculadas fue el siguiente:

	A 31.12.2020 Ingreso / (Gasto)	A 31.12.2019 Ingreso / (Gasto)
	Subvenciones explotación recibidas	Subvenciones explotación recibidas
<b>Entidades vinculadas</b>		
Fundació Privada Icaria Iniciatives Socials	210.726	212.439
<b>Subtotal saldos vinculadas</b>	<b>210.726</b>	<b>212.439</b>
<b>Total</b>	<b>210.726</b>	<b>212.439</b>

Existe saldo a 31 de diciembre de 2020 en el pasivo a corto plazo un importe de 4.101 euros (4.101 euros en el pasivo a 31 de diciembre de 2019) con la Fundación Icaria Iniciatives Socials.

**b) Órgano de Administración**

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

Las retribuciones que el personal de alta dirección ha devengado procedente del concierto educativo es por importe de cincuenta y nueve miles de euros (cincuenta y cuatro miles de euros en 2019) y como retribución directa de la sociedad por importe de veinticinco miles de euros (veintiocho miles de euros en 2019), 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 2020 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 2020, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2020	Hombres	Mujeres
Dirección	2	0	2
Director técnico	2	0	2
Jefe Producción	4	1	3
Jefe Administración	1	1	0
Educador	12	3	9
Administrativo	3	3	0
Monitor + Auxiliar	1	1	0
Jefe de taller	2	1	1
Monitor patio	8	3	5
Pedagoga	2	0	2
Maestro taller	5	3	2
Monitor Menjador	6	3	3
Trabajador social	2	1	1
Monitor	3	0	3
Jefe de sección	4	3	1
Peones	25	11	14
Peones de limpieza	11	5	6
Oficial 1ª	4	2	2
Oficial 2ª	16	11	5
Especialista 1a	2	1	1
Especialista 2a	5	2	3
Especialista 3a	1	1	0
<b>Total</b>	<b>121</b>	<b>56</b>	<b>65</b>

- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2019, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2019	Hombres	Mujeres
Dirección	2	0	2
Director técnico	2	0	2
Jefe Producción	3	1	2
Jefe Administración	1	1	0
Educador	8	3	5
Administrativo	4	3	1
Monitor + Auxiliar	1	1	0
Jefe de taller	2	1	1
Monitor patio	5	2	3
Pedagoga	1	0	1
Maestro taller	5	3	2
Monitor Menjador	5	3	2
Trabajador social	1	0	1
Monitor	3	1	2
Jefe de sección	3	3	0
Peones	27	12	15
Peones de limpieza	11	5	6
Oficial 1ª	5	3	2
Oficial 2ª	15	10	5
Especialista 1ª	3	2	1
Especialista 2ª	5	2	3
Especialista 3ª	1	1	0
<b>Total</b>	<b>113</b>	<b>57</b>	<b>56</b>

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

Cargo	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
	TOTAL	TOTAL
Dirección	2,00	2,00
Director técnico	2,00	1,89
Jefe Producción	3,81	3,00
Jefe Administración	1,00	1,00
Educador	7,65	7,13
Administrativo	2,24	4,00
Monitor + Auxiliar	1,00	1,00
Jefe de taller	1,21	2,00
Monitor patio	1,46	0,72
Pedagoga	0,72	0,60
Maestro taller	3,55	5,00
Monitor Menjador	0,98	0,64
Trabajador social	1,70	0,70
Monitor	1,36	2,16
Jefe de sección	4,00	3,00
Peones	19,54	25,96
Peones de limpieza	3,72	10,22
Oficial 1ª	4,26	4,78
Oficial 2ª	7,62	14,27
Especialista 1a	0,63	2,14
Especialista 2a	3,65	5,04
Especialista 3a	0,86	1,58
<b>TOTAL</b>	<b>74,96</b>	<b>98,83</b>



La sociedad ha solicitado ERTE para diversos trabajadores y durante varios meses como consecuencia de las restricciones por la pandemia de Copvid-19, este ERTE se ha tenido en cuenta para el cálculo del número medio de trabajadores en sentido a lo que se refiere el art. 47 del Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto de los Trabajadores y a la NECA 12.ª Número medio de trabajadores del Plan General de Contabilidad (PGC), indicando que de acuerdo con la citada normativa los ERTE no dan lugar a la extinción de la relación laboral, sino a una suspensión de los contratos de trabajo de los trabajadores afectados por el expediente, por lo que deberán computarse a efectos del cálculo del número medio de trabajadores, promediados según el tiempo durante el cual hayan prestado sus servicios en la empresa

**b) Información sobre personas con discapacidad**

La sociedad durante el ejercicio 2020 tiene 51,52 personas con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, en el 2019 fue de 77,21

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2020, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2020	Hombres	Mujeres
Jefe Producción	1	0	1
Administrativo	3	3	0
Jefe de taller	2	1	1
Maestro taller	5	3	2
Trabajador social	1	1	0
Jefe de sección	3	3	0
Peones	25	11	14
Peones de limpieza	11	5	6
Oficial 1ª	4	2	2
Oficial 2ª	16	11	5
Especialista 1a	2	1	1
Especialista 2a	4	2	2
Especialista 3a	1	1	0
<b>Total</b>	<b>78</b>	<b>44</b>	<b>34</b>

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2019, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2019	Hombres	Mujeres
Jefe Producción	1	-	1
Administrativo	3	3	-
Jefe de taller	2	1	1
Maestro taller	5	3	2
Jefe de sección	3	3	-
Peones	27	12	15
Peones de limpieza	11	5	6
Oficial 1ª	5	3	2
Oficial 2ª	15	10	5
Especialista 1a	3	2	1
Especialista 2a	4	2	2
Especialista 3a	1	1	-
<b>Total</b>	<b>80</b>	<b>45</b>	<b>35</b>

**c) Información Auditoría:**

Durante el ejercicio terminado a diciembre de 2020 los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas realizados por GNL Russell Bedford Auditors S.L han sido de 9.180 euros (9.380 euros en 2019) y los honorarios relativos a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad han sido de 2.625 en 2020 (6.040 en 2019).

También se han recibido en el ejercicio 2020 servicios por una empresa vinculada al auditor, por importe de 31.379 euros (27.277 euros en 2019) 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 2020 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.

**e) Hechos Posteriores al Cierre**

Como consecuencia de la situación actual del mercado en relación con la reciente crisis sanitaria provocada por la Covid-19, se abre una situación que requerirá de una constante supervisión consecuencia de la realidad cambiante y la adopción de medidas a nivel nacional que presumiblemente afectarán a todos los sectores.

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, y con las herramientas que tenemos a nuestra disposición, así como los datos objetivos sobre los cuales estimar el impacto de dicha situación en la sociedad, hasta la fecha, se han tomado todas aquellas medidas necesarias para minimizar los posibles impactos negativos en la sociedad por la mencionada crisis. La sociedad ha tomado todas aquellas decisiones en aras a salvaguardar la integridad de sus trabajadores como medida de protección a nivel sanitario, y centrada en todo momento por asegurar la continuidad del negocio y protección de todos aquellos terceros implicados.

La sociedad, en todo momento, ha estado pendiente de asegurar sus obligaciones financieras y proveer a la compañía de los instrumentos y mecanismos de financiación suficientes y necesarios para la continuidad de la misma, motivo por el cual la continuidad de la Sociedad está asegurada, habiéndose cumplido hasta la fecha con todos los objetivos que la compañía se ha autoimpuesto en atención a la situación actual.


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.


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

Barcelona, 31 de marzo de 2021

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION


  
D. Francesc Ortiz Giménez  
Presidente


  
Dña. Carmen Ródenas Fraile  
Secretaria

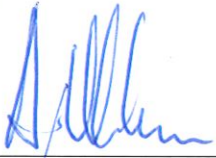
  
Dña. Isabel Bonet Bargañó  
Vocal


  
D. Juan José López Burniol  
Vocal

  
D. Luís Sampietro Villacampa  
Vocal

  
D. Luís Enrique Ibañés Valverde  
Vocal

  
D. Joan Lluís Monteys Ortiz  
Vocal

  
D. Alejandro Olabarria Marz  
Vocal

  
Dña. María Teresa Ruíz Tarrés  
Vocal

  
D. Lluís Saura Lluvià  
Vocal

  
D. Federico Segura Roda  
Vocal

## CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

La Sra. M<sup>a</sup> JOSÉ PUJOL ROJO, gerent de l'entitat ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L. amb número de NIF 37.724.611 B a Barcelona a 31 de marzo de 2021.

### CERTIFICA

Que les dades que consten en el Balanç, Compte de Resultats i Memòria de les comptes anuals emeses per el Consell d'Administració en data 31 de marzo de 2021 juntament amb els apartats següents, reflecteixen la realitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

Gerent

M. Pujol



M<sup>a</sup> José Pujol Rojo

CUADRO ICASS 2020

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	229.926,99	48.476,26			142.774,52	38.676,21
	Consum de primeres matèries i de mercaderies	530.890,29				530.890,29	
	Treballs realitzats per al tres empreses o professionals	0,00					
	Altres consums	0,00					
<b>TOTAL</b>	<b>COMPRES I CONSUMS</b>	<b>760.817,28</b>	<b>48.476,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>673.664,81</b>	<b>38.676,21</b>

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Arrendaments	56.185,31		9.773,62		35.544,05	10.867,64
	Reparació i conservació	77.825,02		12.421,48		52.538,24	12.865,30
	Serveis Professionals	101.326,81	20.150,84			65.897,73	15.278,24
	Subministraments	152.767,59		10.370,05		126.536,58	15.860,96
	Altres serveis exteriors	102.396,42	15.320,55			66.677,16	20.398,71
<b>TOTAL</b>	<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>490.501,15</b>	<b>35.471,39</b>	<b>32.565,15</b>	<b>0,00</b>	<b>347.193,76</b>	<b>75.270,85</b>
	Impost sobre beneficis	0,00					
	Altres Impostos i tributs	20.155,77		1.069,92		14.199,37	4.886,48
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</b>	<b>20.155,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1.069,92</b>	<b>0,00</b>	<b>14.199,37</b>	<b>4.886,48</b>

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Sous i salaris	2.159.916,49		385.328,56		1.032.378,20	742.209,73
	Sous Personal USAP	0,00					
	Sous Personal Manteniment Progemes STO, STO Aux. i SOI	0,00					
	Seguretat social a carrec empresa	192.124,26		90.847,22		-44.199,85	145.476,89
	Suplències	0,00					
	Formació professional	0,00					
	Altres despeses de personal	4.463,82	939,79			2.709,68	814,35
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>2.356.504,57</b>	<b>939,79</b>	<b>476.175,78</b>	<b>0,00</b>	<b>990.888,03</b>	<b>888.500,97</b>
	Ajuts de la fundació	0,00					
	Pèrdues de crèdits incobrables	0,00				0,00	
	Altres despeses de gestió	23.114,01	0,00			23.114,01	
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</b>	<b>23.114,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.114,01</b>	<b>0,00</b>

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Despeses financeres	70.777,91	17.158,89			46.608,76	7.010,26
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>70.777,91</b>	<b>17.158,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.608,76</b>	<b>7.010,26</b>
	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00					
	Despeses extraordinàries i d'altres exercicis	8.468,30	900,38			7.567,92	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES EXCEPCIONALS</b>	<b>8.468,30</b>	<b>900,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.567,92</b>	<b>0,00</b>
	Dotació per amortitzacions	106.979,08	2.612,76			93.584,25	10.782,07
<b>TOTAL</b>	<b>DOTACIONS AMORTIZACIONS</b>	<b>106.979,08</b>	<b>2.612,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93.584,25</b>	<b>10.782,07</b>
	Dotacions provisions	0,00					
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES</b>	<b>186.225,29</b>	<b>20.672,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.760,93</b>	<b>17.792,33</b>

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Ingressos per vendes i prestació de serveis	1.152.237,70	61.073,19			1.020.869,26	70.295,25
	Quotes usuaris i familiars	0,00					
	Concerts per a la prestació de serveis	470.546,60		470.546,60			
	Altres ingressos	730.566,46	0,00			19.839,32	710.727,14
<b>TOTAL</b>	<b>VENDES I SERVEIS</b>	<b>2.353.350,76</b>	<b>61.073,19</b>	<b>470.546,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.040.708,58</b>	<b>781.022,39</b>

## INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

Codi	TITOL	TOTAL	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA Nº registre SO2702
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
	Quotes socis	0,00					
	Donatius i patrocinis	0,00					
	Loteries, altres	0,00					
	<b>TOTAL INGRESSOS SOCIALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	135.660,14				135.660,14	
	<b>TOTAL TREBALLS REALITZATS</b>	<b>135.660,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.660,14</b>	<b>0,00</b>
	Subvencions pel manteniment del centre	440.793,03				304.549,59	136.243,44
	Subvenció USAP	166.000,00			166.000,00		
	Subvenció Manteniment Programes STO, STO Aux. i SOI	0,00					
	Subvencions pel personal	0,00					
	Altres subvencions	653.073,37	40.954,00	23.450,00		476.855,87	111.813,50
	<b>TOTAL SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.259.866,40</b>	<b>40.954,00</b>	<b>23.450,00</b>	<b>166.000,00</b>	<b>781.405,46</b>	<b>248.056,94</b>

## INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

Codi	TITOL	TOTAL	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA Nº registre SO2702
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
	<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Ingressos financers	0,00					
	<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00				
	Subvencions de capital traspassades al resultat	0,00					
	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	5.472,83	0,00			5.472,83	0,00
	<b>TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS</b>	<b>5.472,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.472,83</b>	<b>0,00</b>
	Excés de provisions	0,00					
	<b>TOTAL EXCESSOS PROVISIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>5.472,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.472,83</b>	<b>0,00</b>

## INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA Nº registre SO2702
	CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>3.754.350,13</b>	<b>102.027,19</b>	<b>493.996,60</b>	<b>166.000,00</b>	<b>1.963.247,01</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>3.837.318,07</b>	<b>105.559,47</b>	<b>509.810,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2.196.820,91</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>	<b>-82.967,94</b>	<b>-3.532,28</b>	<b>-15.814,25</b>	<b>166.000,00</b>	<b>-233.573,90</b>

	tots		STO		STO Aux	
	Promig	Import	Promig	Import	Promig	Import
Atenció Direc	10,65	337.185	7,33	230.823	3,32	86.549
Serveis Gene	0,75	15.690	0,75	16.398		
Administració	1,78	35.527	0,78	23.669	1,00	13.300
<b>Totals</b>	<b>13,18</b>	<b>388.402</b>	<b>8,86</b>	<b>270.890</b>	<b>4,32</b>	<b>99.849</b>
Cost mig Salarial		29.480		30.592		23.113

	USAP 2020	
	promig	import
ATENCIÓ DIR	8,7	304.670
SERVEIS GENERALS		
ADMINISTRACIÓ		
<b>TOTAL</b>	<b>8,7</b>	<b>264.405</b>