

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

Cuentas Anuales  
31 de diciembre de 2015

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

## **1. Información general y actividad de la empresa**

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

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

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

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

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

A 31 de diciembre de 2015, 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.

## **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 2015.

Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2015 se han preparado a partir de los registros de contabilidad de la Sociedad y han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad.

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 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 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 4e, 6a)

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 2015, 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 nº 2 del BOICAC 31 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), que a efectos de los supuestos de reducción de capital y disolución de sociedades regulados en la legislación mercantil, en la determinación del patrimonio contable deben computarse las subvenciones de capital netas del correspondiente efecto impositivo, al tratarse de ingresos que están a la espera de imputarse a resultados. Por tanto, la sociedad no se haya incurrida en ninguna situación de desequilibrio patrimonial conforme al artículo 363.1 e) de la Ley de Sociedades de Capital.

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**d) Comparación de la información:**

En base a la normativa contable vigente, regulada en el RD 1514/2007 y más concretamente en el apartado de Normas y Registro de Valoración número 22 (Cambios de criterios contables, errores y estimaciones contables), a partir de los cambios realizados por los errores (apartado 2.g) se han reexpresado las cifras del ejercicio 2014, con el objetivo de que las presentes cuentas anuales cumplan dos de los requisitos de la información financiera, la comparabilidad y el principio de uniformidad. Por tanto en la columna del balance, de la cuenta de explotación y del estado de cambios en el patrimonio neto así como en la notas de la memoria, todas ellas del ejercicio 2014, se han reexpresado las cifras, con respecto a las formuladas en el ejercicio anterior por parte del Consejo de Administración de la Sociedad.

La reexpresión correspondiente al ejercicio 2014 ha afectado a las siguientes partidas, del pasivo y de la cuenta de explotación por importe de 36.112 euros:

| Partida de balance de situación           | Ejercicio 2014      |                           |            |
|---|---------------------|---------------------------|------------|
|   | Importe reexpresado | Importe inicial formulado | Diferencia |
| Patrimonio neto (Resultado del ejercicio) | 9.394               | 45.506                    | 36.112     |
| Pasivo corriente (Otros acreedores)       | 908.683             | 872.572                   | -36.112    |
| <b>Total Pasivo</b>                       | <b>918.078</b>      | <b>918.078</b>            | <b>0</b>   |

| Partida de cuenta de explotación | Ejercicio 2014      |                           |                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------|
|                                  | Importe reexpresado | Importe inicial formulado | Diferencia     |
| Aprovisionamientos               | 909.879             | 873.767                   | -36.112        |
| <b>Resultado del ejercicio</b>   | <b>909.879</b>      | <b>873.767</b>            | <b>-36.112</b> |

Asimismo, los Administradores han modificado un criterio junto con su efecto comparativo en las cuentas anuales del ejercicio 2015. En este sentido han considerado de acuerdo a la normativa contable vigente que las subvenciones recibidas por la sociedad por el Concierto Educativo que desarrolla debe ser considerada como mayor volumen de la cifra de negocios, ver detalle de su reclasificación en el apartado 11.a) de la presente memoria. En ejercicios anteriores se consideró este ingreso como subvenciones de explotación.

Es importante remarcar que estos hechos no suponen en ningún caso la reformulación de las Cuentas Anuales del ejercicio 2014.

El resto de información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2014.

**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.

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**g) Cambios de criterios**

La Sociedad no ha realizado cambios de criterio durante el ejercicio.

**h) Corrección de errores**

De acuerdo a la normativa contable vigente, regulada en el Real Decreto 1514/2007, y más concretamente en el apartado de Normas y Registro de Valoración número 22 (Cambios de criterios contables, errores y estimaciones contables), las cuentas anuales del ejercicio 2015 incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados durante el presente ejercicio 2015 con impacto en las reservas voluntarias por valor de 27.084 euros, disminuyendo el valor de las mismas. Los mismos son de carácter retroactivo y corresponden a hechos ocurridos durante el ejercicio 2014. El concepto de dichos errores se corresponden con la contabilización de facturas devengadas en el ejercicio 2014 contabilizadas en el 2015.

El efecto de este error es la disminución en reservas por 27.084 euros. Ver detalle en apartado 2.d).

No existen otros errores en las presentes cuentas anuales.

**3. Aplicación de resultados**

La propuesta de distribución del resultado de 2015 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                       | 24.125,66        |                  |
| <u>Aplicación a:</u>                          |                  |                  |
| Reserva legal                                 |                  | 2.412,57         |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores |                  | 21.713,09        |
| <b>Total</b>                                  | <b>24.125,66</b> | <b>24.125,66</b> |

La distribución de resultado formulado en el ejercicio 2014 fue la siguiente, en este sentido tener presente la reexpresión de las cuentas anuales del ejercicio 2014 detallado en el apartado 2.d):

|   | Base de Reparto  | Distribución     |
|---|------------------|------------------|
| <u>Bases de reparto:</u>                      |                  |                  |
| Resultado del Ejercicio                       | 45.506,31        |                  |
| <u>Aplicación a:</u>                          |                  |                  |
| Reserva legal                                 |                  | 4.550,63         |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores |                  | 40.955,68        |
| <b>Total</b>                                  | <b>45.506,31</b> | <b>45.506,31</b> |

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**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 2015, de acuerdo con las establecidas por el plan General de Contabilidad, son las siguientes:

**a) Inmovilizado intangible**

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

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

*Aplicaciones informáticas.*

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

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

*Concesiones administrativas*

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

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

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

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

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

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 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.

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

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                           |
| Uillaje, 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.



**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

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.

**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) 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.

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

*Efectivo y otros líquidos equivalentes*

Bajo éste 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.

**f) 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

**g) Instrumentos financieros: Pasivo**

*Fianzas recibidas*

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

*Préstamos bancarios*

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

*Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar*

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

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

*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 adquiriera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

**h) 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 15.403 euros (11.987 euros en el ejercicio 2014), el criterio para deteriorar las mismas ha sido el de baja rotación de las existencias en almacén.

**i) Impuestos sobre beneficios**

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

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

Las diferencias se clasifican en:

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

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

*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.

**j) 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.

**k) Provisiones y contingencias**

*Provisiones*

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

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

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

*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 no existen contingencias significativas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad.

**l) Subvenciones, donaciones y legados**

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

- Subvenciones a la explotación. Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma, y por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.
- Subvenciones de capital. Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo.  
Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión. En el reconocimiento inicial la Sociedad por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no despreciables, en cuyo caso se imputarán al resultados del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

**m) 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.

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**5. Inmovilizado Material, intangible e inversiones inmobiliarias**

**a) Inmovilizado material:**

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2015 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       |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|---|-----------------------|-------------|
| <u>Coste</u>                                  |                      |                             |                                  |   |                       |             |
| Saldo al 1 de enero de 2015                   | 1.329.363            | 761.258                     | 1.290.304                        | 186.231                                   | -                     | 3.567.157   |
| Altas   | -                    | 1.364                       | 40.564                           | 21.619                                    | 10.299                | 73.847      |
| Bajas   | -                    | -                           | -                                | 7.781                                     | -                     | 7.781       |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015              | 1.329.363            | 762.623                     | 1.330.868                        | 200.069                                   | 10.299                | 3.633.222   |
| <u>Amortización</u>                           |                      |                             |                                  |   |                       |             |
| Saldo al 1 de enero de 2015                   | (299.291)            | (735.032)                   | (1.064.474)                      | (132.397)                                 | -                     | (2.231.194) |
| Dotaciones                                    | (13.092)             | (7.400)                     | (38.925)                         | (12.304)                                  | -                     | (71.721)    |
| Bajas   | -                    | -                           | -                                | (7.781)                                   | -                     | (7.781)     |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015              | (312.383)            | (742.432)                   | (1.103.399)                      | (136.920)                                 | -                     | (2.295.134) |
| Valor neto contable a 31 de diciembre de 2015 | 1.016.980            | 20.191                      | 227.469                          | 63.149                                    | 10.299                | 1.338.088   |

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2014 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       |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|---|-----------------------|-------------|
| <u>Coste</u>                                  |                      |                             |                                  |   |                       |             |
| Saldo al 1 de enero de 2014                   | 1.305.163            | 761.258                     | 1.279.538                        | 157.316                                   | 477.530               | 3.980.806   |
| Altas   | 24.200               | -                           | 10.766                           | 28.915                                    | -                     | 63.881      |
| Trasposos                                     | -                    | -                           | -                                | -   | 477.530               | 477.530     |
| Saldo al 31 de diciembre de 2014              | 1.329.363            | 761.258                     | 1.290.304                        | 186.231                                   | -                     | 3.567.157   |
| <u>Amortización</u>                           |                      |                             |                                  |   |                       |             |
| Saldo al 1 de enero de 2014                   | (286.789)            | (726.673)                   | (1.029.309)                      | (120.990)                                 | -                     | (2.163.761) |
| Dotaciones                                    | (12.502)             | (8.359)                     | (35.164)                         | (11.407)                                  | -                     | (67.433)    |
| Saldo al 31 de diciembre de 2014              | (299.291)            | (735.032)                   | (1.064.474)                      | (132.397)                                 | -                     | (2.231.194) |
| Valor neto contable a 31 de diciembre de 2014 | 1.030.072            | 26.226                      | 225.830                          | 53.834                                    | -                     | 1.335.962   |

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**b) Otra información del inmovilizado material:**

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

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

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

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

| Concepto   | Importe Financiado<br>2015 | Importe Financiado<br>2014 |
|------------|----------------------------|----------------------------|
| Maquinaria | 144.614                    | 162.814                    |
| Mobiliario | 7.563                      | 10.184                     |
| Total      | 152.177                    | 172.998                    |

**c) Inmovilizado Intangible**

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2015 han sido los siguientes:

| Detalle                                       | Propiedad<br>Industrial /<br>Intelectual | Concesiones<br>administrativas | Aplicaciones<br>Informáticas | TOTAL       |
|---|--|--------------------------------|------------------------------|-------------|
| <u>Coste</u>                                  |  |                                |                              |             |
| Saldo al 1 de enero de 2015                   | 17.016                                   | 2.742.740                      | 135.525                      | 2.895.281   |
| Altas   | 1.485                                    | -                              | 5.514                        | 6.999       |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015              | 18.500                                   | 2.742.740                      | 141.039                      | 2.902.279   |
| <u>Amortización</u>                           |  |                                |                              |             |
| Saldo al 1 de enero de 2015                   | (6.368)                                  | (1.212.679)                    | (107.395)                    | (1.326.441) |
| Dotaciones                                    | (4.119)                                  | (82.396)                       | (7.775)                      | (94.290)    |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015              | (10.486)                                 | (1.295.075)                    | (115.170)                    | (1.420.731) |
| Valor neto contable a 31 de diciembre de 2015 | 8.014                                    | 1.447.665                      | 25.869                       | 1.481.548   |

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2014 fueron los siguientes:

| Detalle                                       | Propiedad Industrial / Intelectual | Concesiones administrativas | Aplicaciones Informáticas | TOTAL       |
|---|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|
| <u>Coste</u>                                  |                                    |                             |                           |             |
| Saldo al 1 de enero de 2014                   | 13.479                             | 2.265.174                   | 126.649                   | 2.405.302   |
| Altas   | 3.537                              | -                           | 8.876                     | 12.413      |
| Traspasos                                     | -                                  | 477.566                     | -                         | 477.566     |
| Saldo al 31 de diciembre de 2014              | 17.016                             | 2.742.740                   | 135.525                   | 2.895.281   |
| <u>Amortización</u>                           |                                    |                             |                           |             |
| Saldo al 1 de enero de 2014                   | (4.844)                            | (1.137.690)                 | (100.082)                 | (1.242.616) |
| Dotaciones                                    | (3.806)                            | (72.707)                    | (7.312)                   | (83.825)    |
| Traspasos                                     | (2.282)                            | 2.282                       | -                         | -           |
| Saldo al 31 de diciembre de 2014              | (6.368)                            | (1.212.679)                 | (107.395)                 | (1.326.441) |
| Valor neto contable a 31 de diciembre de 2014 | 10.648                             | 1.530.061                   | 28.130                    | 1.568.839   |

**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 970.559 euros en 2015 y 1.042.995 euros en 2014, y proceden en su totalidad por la concesión administrativa que explota la sociedad del Albergue INOUT.

**6. Activos Financieros**

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

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

| Categorías                    | Clases | Instrumentos financieros a l/p |        | Instrumentos financieros a c/p |         | Total   |         |
|-------------------------------|--------|--------------------------------|--------|--------------------------------|---------|---------|---------|
|                               |        | Créditos, derivados y otros    |        | Créditos, derivados y otros    |         |         |         |
|                               |        | dic-15                         | dic-14 | dic-15                         | dic-14  | dic-15  | dic-14  |
| Fianzas y Depósitos           |        | 25.540                         | 25.540 | -                              | -       | 25.540  | 25.540  |
| Préstamos y partidas a cobrar |        | -                              | -      | 641.961                        | 746.111 | 641.961 | 746.111 |
| Total                         |        | 25.540                         | 25.540 | 641.961                        | 746.111 | 667.501 | 771.650 |



**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

*Clasificación por vencimientos de activos financieros*

A continuación detallamos los activos financieros del ejercicio 2015 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 2015*

| Activos                                      | 2016           | Resto         | Total          |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Fianzas y depósitos constituidos             | -              | 25.540        | 25.540         |
| Clientes por ventas y prestaciones servicios | 573.027        | -             | 573.027        |
| Deterioro de clientes vtas y prest. ser.     | (136.495)      | -             | (136.495)      |
| Personal                                     | 239            | -             | 239            |
| Otros deudores                               | 205.190        | -             | 205.190        |
| <b>Total a Corto Plazo</b>                   | <b>641.961</b> | <b>-</b>      | <b>641.961</b> |
| <b>Total a Largo Plazo</b>                   | <b>-</b>       | <b>25.540</b> | <b>25.540</b>  |

El importe de otros deudores por 205.190 euros en 2015 (305.056 en 2014), 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.

| Activos                                      | 2015           | Resto         | Total          |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Fianzas y depósitos constituidos             | -              | 25.540        | 25.540         |
| Clientes por ventas y prestaciones servicios | 537.831        | -             | 537.831        |
| Deterioro de clientes vtas y pres ser.       | (97.018)       | -             | (97.018)       |
| Personal                                     | 242            | -             | 242            |
| Otros deudores                               | 305.056        | -             | 305.056        |
| <b>Total a Corto Plazo</b>                   | <b>746.111</b> | <b>25.540</b> | <b>746.111</b> |
| <b>Total a Largo Plazo</b>                   | <b>-</b>       | <b>25.540</b> | <b>25.540</b>  |

El movimiento del deterioro de los activos financieros, la totalidad por la morosidad, de los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

| Deterioro por Op. Comerciales | 2015    | 2014   |
|-------------------------------|---------|--------|
| <u>Saldo inicial</u>          | 97.018  | 77.290 |
| Deterioro neto del Ejercicio  | 39.477  | 19.728 |
| <u>Saldo final</u>            | 136.495 | 97.018 |

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**7. 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 |                  |
|                            | dic-15           | dic-14           | dic-15                         | dic-14         | dic-15            | dic-14           |
| Fianzas y depósitos        | -                | -                | 95.616                         | 113.553        | 95.616            | 113.553          |
| Débitos y partidas a pagar | 1.524.454        | 1.693.792        | 1.505                          | 1.505          | 1.525.959         | 1.695.297        |
| <b>Total</b>               | <b>1.524.454</b> | <b>1.693.792</b> | <b>97.121</b>                  | <b>115.058</b> | <b>1.621.576</b>  | <b>1.808.850</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 |                |
|                            | dic-15         | dic-14         | dic-15                         | dic-14         | dic-15            | dic-14         |
| Débitos y partidas a pagar | 357.398        | 330.648        | 545.945                        | 473.365        | 903.343           | 804.013        |
| <b>Total</b>               | <b>357.398</b> | <b>330.648</b> | <b>545.945</b>                 | <b>473.365</b> | <b>903.343</b>    | <b>804.013</b> |

*Clasificación por vencimientos de pasivos financieros*

A continuación detallamos los pasivos financieros del ejercicio 2015 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 financieros de 31 de diciembre de 2015*

| Deudas                                    | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | Resto          | Total            |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Fianzas y depósitos recib.                | -              | -              | -              | -              | -              | 95.616         | 95.616           |
| Pólizas de crédito                        | 158.287        | -              | -              | -              | -              | -              | 158.287          |
| Deudas por descuento efectos              | 28.965         | -              | -              | -              | -              | -              | 28.965           |
| Préstamos                                 | 170.146        | 315.321        | 287.281        | 141.065        | 125.886        | 656.406        | 1.696.106        |
| Otros pasivos financieros, otras empresas | 1.211          | -              | -              | -              | -              | -              | 1.211            |
| Proveedores                               | 372.436        | -              | -              | -              | -              | -              | 372.436          |
| Acreedores varios                         | 99.749         | -              | -              | -              | -              | -              | 99.749           |
| Anticipos                                 | 13.942         | -              | -              | -              | -              | -              | 13.942           |
| Personal                                  | 58.606         | -              | -              | -              | -              | -              | 58.606           |
| <b>Total a Corto Plazo</b>                | <b>903.343</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>903.343</b>   |
| <b>Total a Largo Plazo</b>                | <b>-</b>       | <b>315.321</b> | <b>287.281</b> | <b>141.065</b> | <b>125.886</b> | <b>752.022</b> | <b>1.621.576</b> |

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

*Vencimientos de los pasivos de 31 de diciembre de 2014*

| Deudas                                       | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | Resto          | Total            |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Fianzas y depósitos recib.                   | -              | -              | -              | -              | -              | 113.553        | 113.553          |
| Pólizas de crédito                           | 137.190        | -              | -              | -              | -              | -              | 137.190          |
| Deudas por descuento efectos                 | 19.000         | -              | -              | -              | -              | -              | 19.000           |
| Préstamos                                    | 174.458        | 159.855        | 315.321        | 287.281        | 141.065        | 790.270        | 1.868.250        |
| Otros pasivos financieros,<br>otras empresas | 31.211         | 1.505          | -              | -              | -              | -              | 32.716           |
| Proveedores                                  | 344.191        | -              | -              | -              | -              | -              | 344.191          |
| Acreedores varios                            | 37.794         | -              | -              | -              | -              | -              | 37.794           |
| Anticipos                                    | 50             | -              | -              | -              | -              | -              | 50               |
| Personal                                     | 60.119         | -              | -              | -              | -              | -              | 60.119           |
| <b>Total a Corto Plazo</b>                   | <b>804.013</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>804.013</b>   |
| <b>Total a Largo Plazo</b>                   | <b>-</b>       | <b>161.360</b> | <b>315.321</b> | <b>287.281</b> | <b>141.065</b> | <b>903.823</b> | <b>1.808.850</b> |

Con respecto a los préstamos bancarios anteriores, en la parte de 738.197 euros (846.848 euros en 2014) disponen de una carga hipotecaria, que es el inmueble que la sociedad sito en la Av. Vallvidrera, 71.

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

*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 2015 era de 200.000 (140.000 euros en 2014) de las cuales el importe dispuesto a 31 de diciembre del presente ejercicio ha sido de 158.287 (137.189 euros en 2014).

*Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores*

Información sobre el periodo medio de pago de proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010 de 5 de julio.

Los datos expuestos en el cuadro siguiente sobre pagos a proveedores hacen referencia a aquellos que por su naturaleza son acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes y servicios, de modo que incluyen los datos relativos a las partidas “Proveedores”, “Proveedores, empresas del grupo y asociadas” y “Acreedores varios” del pasivo corriente del balance de situación.

|                                     | <b>2015</b> |
|-------------------------------------|-------------|
|                                     | <b>Días</b> |
| Período medio de pago a proveedores | 40          |

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**8. 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 10.881 euros (6.331 euros en 2014).

**d) Reserva voluntaria**

Se trata de una reserva de libre disposición.

Las Reservas voluntarias al cierre del ejercicio ascienden a 14.036 con saldo deudor (13.047 euros en 2014 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 2014), 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.

**f) Resultados negativos de ejercicios anteriores**

Los resultados negativos acumulados de ejercicios anteriores son por importe de 375.470 euros.(416.426 euros en 2014).

**g) Resultado del ejercicio**

Los resultados del ejercicio ascienden a 24.125,66 euros de beneficios.

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**9. Existencias**

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

|   | diciembre-15 | diciembre-14 |
|---|--------------|--------------|
| Existencias iniciales                             | 194.627      | 193.822      |
| Deterioro   | (15.404)     | (11.987)     |
| Anticipos a proveedores                           | 2.013        | 2.013        |
| Variación de existencias<br>(Aumento/Disminución) | 4.549        | 10.780       |
| Total   | 185.785      | 194.627      |

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

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

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

Para las existencias afectas a depreciación por obsolescencia, se dotan las correspondientes deterioros. Existe un deterioro de existencias por importe de 15.403 euros (11.987 euros en 2014), comentado en el apartado 4.g) de la presente memoria.

**10. Situación fiscal**

**a) Saldos con las administraciones públicas**

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

*Saldos deudores*

|                                  | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Hacienda Pública deudora por IVA | -          | 701        |
| Hacienda Pública deudora por IS  | 29         | 29         |
| Total                            | 29         | 731        |

*Saldos acreedores*

|  | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
| Hacienda Pública acreedora por retenciones     | 35.624     | 37.296     |
| Hacienda Pública acreedora por IVA             | 36.601     | 45.894     |
| Hacienda Pública acreedora por Otros conceptos | 2.867      | 2.331      |
| Organismos de la Seguridad Social acreedores   | 17.693     | 14.608     |
| Total  | 92.784     | 100.128    |

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**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 2014 y 2015 es la siguiente:

| <b>Liquidación Impuesto de Sociedades</b>  | <b>Ejercicio 2015</b> | <b>Ejercicio 2014</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Resultado del ejercicio                    | 24.126                | 45.506                |
| Impuesto sobre Sociedades                  | (9.028)               | -                     |
| <b>Resultado antes Impuestos</b>           | <b>33.154</b>         | <b>45.506</b>         |
| Diferencias Permanentes                    | -                     | 71.027                |
| Diferencias Temporarias                    | (36.112)              | -                     |
| Con origen en el ejercicio                 | (36.112)              | -                     |
| <b>Base Imponible previa</b>               | <b>(2.958)</b>        | <b>116.533</b>        |
| Compensación bases imponibles negativas    | -                     | (116.533)             |
| <b>Base Imponible definitiva</b>           | -                     | -                     |
| <b>Líquido a ingresar (+) devolver (-)</b> | -                     | -                     |

La sociedad aplica en concepto de disminuciones por diferencias temporales un importe de 36.112 euros (en 2014 lo fueron por aumentos por diferencias permanentes por importe de 71.027 euros de gastos no deducibles fiscalmente por ser anteriores a los últimos cuatro años). El concepto de las disminuciones en el presente ejercicio se corresponde a la corrección de errores de ejercicios anteriores. ver apartado 2g)

El importe del impuesto sobre beneficios se corresponde con el 25% de las diferencias temporales por importe de 9.028 euros.

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

| Naturaleza  | Pendiente de compensación | Año límite aplicación |
|---|---------------------------|-----------------------|
| Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2002 | 495                       | 2017/18               |
| Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2004 | 90.000                    | 2019/20               |
| Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2005 | 102.000                   | 2020/21               |
| Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2006 | 18.000                    | 2021/22               |
| Total   | 210.495                   |                       |

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

*Bases imponibles negativas pendientes de compensar*

| Año          | Generados en ejercicios anteriores | Compensados en el ejercicio 2015 | Pendiente compensación |
|--------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| 2005         | 47.956                             | -                                | 47.956                 |
| 2006         | 162.103                            | -                                | 162.103                |
| 2009         | 34.830                             | -                                | 34.830                 |
| 2010         | 18.382                             | -                                | 18.382                 |
| 2011         | 3.076                              | -                                | 3.076                  |
| 2012         | 47.459                             | -                                | 47.459                 |
| 2013         | 11.525                             | -                                | 11.525                 |
| <b>Total</b> | <b>325.331</b>                     | <b>-</b>                         | <b>325.331</b>         |

**a) Pasivos por impuesto diferido**

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

|                                 | 31/12/2015     | 31/12/2014     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Pasivos por impuestos diferidos | 280.963        | 304.278        |
| <b>Total</b>                    | <b>280.963</b> | <b>304.278</b> |

**c) 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.

**d) Otros tributos**

Existen reflejados en la cuenta 631 de la cuenta de pérdidas y ganancias por importe 33.018 euros (30.864 euros en 2014) en concepto de otros tributos.

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

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**11. 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 2014 y 2015, es el siguiente:

| Detalle                 | 2015             | 2014             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Ventas de mercaderías   | 998.640          | 978.440          |
| Prestación de servicios | 2.112.891        | 1.861.741        |
| <b>Total</b>            | <b>3.111.532</b> | <b>2.840.181</b> |

Dentro de la cifra de negocios se encuentran contabilizados las subvenciones correspondientes a ingresos por pagos delegados de la Generalitat de Catalunya por importe de 759.445 euros en el presente ejercicio (705.221 euros en 2014).

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 41.551 euros (135.701 euros en 2014) dichos gastos se corresponden en su mayor parte por una deuda contraída con la seguridad social.

Los ingresos excepcionales del presente ejercicio han sido por importe de 27.840 euros. En el ejercicio 2014 no había cantidad alguna respecto a ingresos excepcionales.

**b) Aprovisionamientos:**

La composición de los aprovisionamientos correspondiente a consumo de materias primas y otros aprovisionamientos de los ejercicios 2014 y 2015 es la siguiente:

Todas las compras han sido realizadas en territorio nacional.

| Detalle                  | 2015             | 2014           |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Compras                  | 1.005.513        | 902.273        |
| Variación de existencias | (4.105)          | 7.606          |
| <b>Total</b>             | <b>1.001.408</b> | <b>909.879</b> |

**c) Cargas Sociales:**

El epígrafe de Gastos de personal presenta la siguiente composición:

| Detalle                                | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| Sueldos y Salarios                     | 2.149.454        | 2.113.305        |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 295.488          | 253.380          |
| Otros gastos sociales                  | 2.754            | 2.839            |
| <b>Total</b>                           | <b>2.447.696</b> | <b>2.369.524</b> |



**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**d) Otros Gastos de Explotación**

El desglose correspondiente a los otros gastos de explotación durante los ejercicios 2014 y 2015 es el siguiente:

| Detalle  | 2015           | 2014           |
|--|----------------|----------------|
| Arrendamientos y cánones                                       | 50.037         | 45.199         |
| Reparaciones y conservación                                    | 72.116         | 55.043         |
| Servicios de profesionales independientes                      | 92.719         | 99.783         |
| Primas de seguros  | 33.433         | 32.766         |
| Servicios bancarios y similares                                | 18.820         | 14.133         |
| Publicidad, propaganda y relaciones públicas                   | -              | 75             |
| Suministros  | 184.022        | 164.788        |
| Otros servicios  | 270.635        | 283.429        |
| Otros tributos   | 30.018         | 30.865         |
| <b>Subtotal</b>  | <b>751.801</b> | <b>726.079</b> |
| Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales | 39.477         | 19.728         |
| <b>Total</b>   | <b>791.278</b> | <b>745.807</b> |

**12. 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 2015:

| Entidad   | Concepto   | Importe |
|---|--|---------|
| Ajuntament de Barcelona                         | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"  | 15.000  |
| Fundación ONCE                                  | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"  | 10.000  |
| Diputació de Barcelona                          | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"  | 10.000  |
| Fundació Educo                                  | Programas sociales   | 8.282   |
| Generalitat de Catalunya Departament de Treball | Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)   | 320.052 |
| Generalitat de Catalunya.-ICASS                 | Subvención referente al pago por parte de la Generalitat de parte del sueldo del personal a cargo de la inserción en el mundo laboral del personal disminuído.(ICASS BOGATELL) | 416.246 |
| Fundació Icaria Iniciatives Socials             | Subvención de explotación  | 228.388 |

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| Generalitat de Catalunya Departament d'Educació         | Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados | 139.535   |
| Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació | Subvención por trabajador y grado de dismunición (USAP)  | 120.821   |
| Donaciones varias                                       | Programas sociales   | 12.151    |
| Generalitat de Catalunya Departament de Treball         | Programas sociales   | 26.520    |
| TOTAL   |  | 1.306.995 |

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

| Entidad   | Concepto   | Importe   |
|---|--|-----------|
| Ajuntament de Barcelona                                 | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"  | 15.000    |
| Fundación ONCE  | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"  | 15.000    |
| Diputació de Barcelona                                  | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"  | 10.000    |
| La Caixa  | Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"  | 24.000    |
| Generalitat de Catalunya Departament de Treball         | Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)   | 305.573   |
| Generalitat de Catalunya.-ICASS                         | Subvención referente al pago por parte de la Generalitat de parte del sueldo del personal a cargo de la inserción en el mundo laboral del personal disminuído.(ICASS BOGATELL) | 396.234   |
| Fundació Icaria Iniciatives Socials                     | Subvención de explotación  | 357.600   |
| Generalitat de Catalunya Departament d'Educació         | Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados   | 128.584   |
| Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació | Subvención por trabajador y grado de dismunición (USAP)  | 112.751   |
| Donaciones varias                                       | Programas sociales   | 25.308    |
| La Caixa  | Programas sociales   | 30.000    |
| Ajuntament de Barcelona                                 | Programas sociales   | 8.529     |
| TOTAL   |  | 1.428.580 |

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**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 2015 y a continuación 2014:

| Concepto                                 | Saldo subvenciones de capital a 1/1/2015 | Subvenciones recibidas | Imputación subvenciones a la cuenta de explotación | Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital | Saldo subvenciones de capital a 31/12/2015 |
|--|--|------------------------|--|--|--|
| <b>INSTITUCIONES PUBLICAS</b>            |  |                        |  |  |  |
| SUB. ICASS 2002 (ICF)                    | 55.344                                   | 0                      | 1.767  | 18.006   | 54.019                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003                 | 70.222                                   | 0                      | 9.563  | 21.016   | 63.049                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004                 | 38.303                                   | 0                      | 5.216  | 11.464   | 34.391                                     |
| SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES              | 7.563                                    | 0                      | 2.521  | 1.891  | 5.672                                      |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005                 | 82.850                                   | 0                      | 11.283   | 24.796   | 74.387                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT        | 107.553                                  | 0                      | 5.208  | 34.549   | 103.647                                    |
| SUBV. ACT.FIJO (10 LLOCS TREBALL)        | 22.014                                   | 0                      | 15.108   | 3.561  | 10.683                                     |
| SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)         | 44.956                                   | 0                      | 3.038  | 14.226   | 42.678                                     |
| SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA          | 102.325                                  | 0                      | 4.954  | 32.870   | 98.609                                     |
| Total subv. Capital inst. públicas       | 531.130                                  | 0                      | 58.658   | 162.379  | 487.136                                    |
| <b>INSTITUCIONES PRIVADAS</b>            |  |                        |  |  |  |
| SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)        | 37.345                                   | 0                      | 1.808  | 11.996   | 35.989                                     |
| FUNDACIÓ UN SOL MON 2002                 | 44.752                                   | 0                      | 1.325  | 14.586   | 43.758                                     |
| FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)           | 5.489                                    | 0                      | 904  | 1.604  | 4.811                                      |
| FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 2003 | 12.358                                   | 0                      | 2.035  | 3.611  | 10.832                                     |
| FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)              | 27.186                                   | 0                      | 4.340  | 7.698  | 23.931                                     |
| SUBVENCIO CAJA MADRID (ALBERG 2004)      | 39.463                                   | 0                      | 6.500  | 11.530   | 34.589                                     |
| FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)          | 5.489                                    | 0                      | 904  | 1.604  | 4.811                                      |
| SUBVENCIO ROVIRALTA 2005                 | 75                                       | 0                      | 100  | 0  | 0  |
| SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006     | 5.927                                    | 0                      | 1.085  | 1.705  | 5.114                                      |
| SUBV. CONVENI DE CAIXES                  | 135.600                                  | 0                      | 26.600   | 38.829   | 115.650                                    |
| CAJA MADRID                              | 14.778                                   | 15.000                 | 2.586  | 17.155   | 24.089                                     |
| FUNDACIÓ ROVIRALTA                       | 53.240                                   | 0                      | 1.413  | 8.269  | 52.181                                     |
| Total subv. Capital inst. privadas       | 381.704                                  | 15.000                 | 49.600   | 118.585  | 355.754                                    |
| <b>Totales</b>                           | <b>912.833</b>                           | <b>15.000</b>          | <b>108.258</b>                                     | <b>280.963</b>   | <b>842.890</b>                             |

| Concepto                                 | Saldo subvenciones de capital a 1/1/2014 | Subvenciones recibidas | Imputación subvenciones a la cuenta de explotación | Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital | Saldo subvenciones de capital a 31/12/2014 |
|--|--|------------------------|--|--|--|
| <b>INSTITUCIONES PUBLICAS</b>            |  |                        |  |  |  |
| SUB. ICASS 2002 (ICF)                    | 56.669                                   | 0                      | 1.767  | 18.448   | 55.344                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003                 | 76.788                                   | 0                      | 8.755  | 23.407   | 70.222                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004                 | 41.885                                   | 0                      | 4.776  | 12.768   | 38.303                                     |
| SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES              | 9.454                                    | 0                      | 2.521  | 2.521  | 7.563                                      |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005                 | 90.597                                   | 0                      | 10.330   | 27.617   | 82.850                                     |
| SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT        | 108.000                                  | 0                      | 596  | 35.851   | 107.553                                    |
| SUBV. ACT.FIJO (10 LLOCS TREBALL)        | 33.345                                   | 0                      | 15.108   | 7.338  | 22.014                                     |
| SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)         | 47.042                                   | 0                      | 2.781  | 14.985   | 44.956                                     |
| SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA          | 102.750                                  | 0                      | 567  | 34.108   | 102.325                                    |
| Total subv. Capital inst. públicas       | 566.530                                  | 0                      | 47.201   | 177.043  | 531.130                                    |
| <b>INSTITUCIONES PRIVADAS</b>            |  |                        |  |  |  |
| SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)        | 37.500                                   | 0                      | 207  | 12.448   | 37.345                                     |
| FUNDACIÓ UN SOL MON 2002                 | 45.746                                   | 0                      | 1.325  | 14.917   | 44.752                                     |
| FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)           | 6.110                                    | 0                      | 828  | 1.830  | 5.489                                      |
| FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 2003 | 13.756                                   | 0                      | 1.863  | 4.119  | 12.358                                     |
| FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)              | 30.165                                   | 0                      | 3.973  | 8.783  | 27.186                                     |
| SUBVENCIO CAJA MADRID (ALBERG 2004)      | 43.926                                   | 0                      | 5.951  | 13.154   | 39.463                                     |
| FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)          | 6.110                                    | 0                      | 828  | 1.830  | 5.489                                      |
| SUBVENCIO ROVIRALTA 2005                 | 488                                      | 0                      | 550  | 25   | 75   |
| SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006     | 6.672                                    | 0                      | 993  | 1.976  | 5.927                                      |
| SUBV. CONVENI DE CAIXES                  | 155.550                                  | 0                      | 26.600   | 45.479   | 135.600                                    |
| FUNDACIÓ ROVIRALTA                       | 0  | 20.000                 | 296  | 17.801   | 14.778                                     |
| CAJA MADRID                              | 53.625                                   | 0                      | 513  | 4.872  | 53.240                                     |
| Total subv. Capital inst. privadas       | 399.649                                  | 20.000                 | 43.927   | 127.235  | 381.704                                    |
| <b>Totales</b>                           | <b>966.179</b>                           | <b>20.000</b>          | <b>91.128</b>                                      | <b>304.278</b>   | <b>912.833</b>                             |

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**13. Operaciones con partes vinculadas**

**a) Información operaciones con partes vinculadas**

El detalle de los saldos y transacciones durante el año 2015 y 2014 entre la sociedad y empresas vinculadas fue el siguiente:

|  | A 31.12.2015 Ingreso /<br>(Gasto)     | A 31.12.2014 Ingreso /<br>(Gasto)     |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
|  | Subvenciones explotación<br>recibidas | Subvenciones explotación<br>recibidas |
| Entidades vinculadas                           |                                       |                                       |
| Fundació Privada Icaria Iniciatives<br>Socials | 228.388                               | 357.600                               |
| Subtotal saldos vinculadas                     | 228.388                               | 357.600                               |
| <hr/>  |                                       |                                       |
| Total  | 228.388                               | 357.600                               |

**b) Órgano de Administración**

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

Las retribuciones que el personal de alta dirección ha devengado procedente del concierto educativo es por importe de cincuenta miles de euros (cuarenta y seis miles de euros en 2014) y como retribución directa de la sociedad por importe de veintiocho miles de euros (veintiséis miles de euros en 2014), en concepto de retribución al cargo que ocupa. El aumento del ejercicio 2015 se corresponde con el cobro atrasado de las paga extra de ejercicios anteriores procedente del concierto educativo.

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 2015 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.

**Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**14. Otra Información:**

**a) Información sobre personal**

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

| Categoría           | nº empleados |            |
|---------------------|--------------|------------|
|                     | 2015         | 2014       |
| Dirección           | 2            | 2          |
| Director técnico    | 2            | 2          |
| Jefe Producción     | 2            | 2          |
| Jefe Administración | 2            | 2          |
| Educador            | 3            | 3          |
| Administrativo      | 4            | 4          |
| Monitor + Auxiliar  | 2            | 2          |
| Jefe de taller      | 0            | 0          |
| Monitor patio       | 10           | 12         |
| Pedagoga            | 1            | 1          |
| Maestro taller      | 2            | 2          |
| Monitor Menjador    | 4            | 4          |
| Trabajador social   | 1            | 1          |
| Monitor             | 4            | 4          |
| Jefe de sección     | 5            | 5          |
| Peones              | 26           | 28         |
| Peones de limpieza  | 3            | 3          |
| Oficial 1ª          | 4            | 4          |
| Oficial 2ª          | 11           | 13         |
| Especialista 1a     | 1            | 1          |
| Especialista 2a     | 6            | 6          |
| Especialista 3a     | 3            | 3          |
| <b>Total</b>        | <b>98</b>    | <b>104</b> |

**b) Información Auditoría:**

Durante el ejercicio terminado a diciembre de 2014, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad, GNL Russell Bedford Auditors S.L., o por cualquier empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes:

| Ejercicio  | 2015          | 2014          |
|--|---------------|---------------|
| Servicios de auditoría                             | 9.180         | 9.180         |
| Otros servicios                                    | 3.400         | 2.900         |
| <b>Total servicios de auditoría y relacionados</b> | <b>12.580</b> | <b>12.080</b> |

**Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.**  
**Cuentas Anuales**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(Expresados en euros)**

**c) 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 2015 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.

**d) Hechos Posteriores al Cierre**

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

Barcelona, 31 de marzo de 2016

Icaria Inicatives Socials, S.A.L.  
Cuentas Anuales  
31 de diciembre de 2015  
(Expresados en euros)

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION

---

D. Francisco Manuel Ortiz  
Presidente

---

Dña. Carmen Ródenas Fraile  
Secretaria

---

D. Pedro Fontana  
Vocal

---

D. Alejandro Olabarría Marz  
Vocal

---

Dña. M<sup>a</sup> Teresa Ruiz Tarrés  
Vocal

---

D. Juan José López Burniol  
Vocal

---

D. Jaime Sivatte Alguero  
Vocal

---

D. Luis Sampietro Villacampa  
Vocal

---

D. Joan Lluís Monteys Ortiz  
Vocal

---

Dña. Isabel Bonet Barguñó  
Vocal