



ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L.

BARCELONA, A 2 DE MAYO DE 2022

Informe de Auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

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

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de Icaria Iniciatives Socials S.A.L. (en adelante, la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambio en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos y los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

Por otro lado, desde el ejercicio 2006 hasta el pasado ejercicio 2013, la sociedad recibió subvenciones, básicamente por las inversiones efectuadas en el Albergue INOUT en la partida de concesiones administrativas, que fueron abonadas a la cuenta de pérdidas y ganancias en lugar de diferir su traspaso a resultados durante el periodo de amortización del inmovilizado subvencionado. Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a dichos ejercicios incluyó una salvedad por esta cuestión. Por tanto, a 31 de diciembre de 2021 el saldo de las partidas subvenciones, donaciones y legados de pasivo recibidos se halla infravalorado en 148 miles de euros (160 miles de euros en 2020), el saldo de pasivos por impuestos diferidos se halla infravalorado en 49 miles de euros (53 miles de euros en 2020) y el resultado del ejercicio 2021 antes de impuestos en 15 miles de euros (14 miles de euros en 2020), y los resultados de ejercicios anteriores se hallan sobrevalorados en 181 miles de euros (199 miles de euros en 2020).

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

Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a ejercicios anteriores incluyó una salvedad por esta cuestión. Por tanto, al 31 de diciembre de 2021 está sobrevalorado por importe de 89 miles de euros (92 miles de euros en 2020) el saldo del inmovilizado intangible, el resultado antes de impuestos por 3 miles de euros (3 miles de euros en 2020) y los resultados de ejercicios anteriores sobrevalorados por importe de 86 miles de euros (89 miles de euros en 2020).

Durante el ejercicio 2020, tal como se detalla en el apartado 13 de la memoria adjunta, la Sociedad recibió una subvención de explotación, otorgadas por una entidad del sector público por importe de 75 miles de euros pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2020, contabilizada en la partida de otros ingresos de explotación. Durante el presente ejercicio 2021, la sociedad ha revertido dicha subvención con contrapartida a los gastos excepcionales de la cuenta de explotación del ejercicio 2021. No hemos podido evidenciar, ni verificar mediante pruebas objetivas evidencia documental de dicha operación. Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio anterior incluyó una salvedad por esta cuestión.

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

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

Pasivos financieros

Descripción

La Sociedad tiene registradas a 31 de diciembre de 2021 en los epígrafes de deudas un importe total de 2.740.380 euros (en 2020 por 2.766.095 euros) de los cuales son a largo plazo 1.823.238 y a corto 917.142 euros (en 2020 por 1.758.148 y 1.007.947 euros respectivamente). Dichas deudas están reconocidas de acuerdo con las normas de registro y valoración, tal y como se indica en el apartado 4.i) de la memoria adjunta, asimismo en el apartado 8.a) se facilita la información relativa a dichos pasivos. La sociedad tiene establecidos procedimientos que le permiten determinar en todo momento la razonabilidad de estos pasivos financieros, así como verificar la exactitud de su valor en las cuentas anuales. Dado el volumen significativo de los mismos hemos considerado este como un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

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

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

Párrafo de énfasis

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

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Informe emitido en Barcelona, 2 de mayo de 2022

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

Censors Jurats de Comptes-Auditors



Ricardo Garcia-Nieto Serratosa (Num. ROAC 21849)

Este informe se corresponde con el sello distintivo núm. 20/22/04245 emitido por el Col.legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: SL:

NIF:

Otras:

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

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio: Provincia:

Código postal: Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

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

ACTIVIDAD

Actividad principal: (1)

Código CNAE: (1)

PERSONAL ASALARIADO

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

		EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/>	76,48	72,33
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/>	4,22	2,63

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

<input type="text" value="04010"/>	55,27	51,52
------------------------------------	-------	-------

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

	EJERCICIO 2021 (2)		EJERCICIO 2020 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> 53	<input type="text" value="04121"/> 53	56	59
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/> 1	<input type="text" value="04123"/> 5	0	6

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2021 (2)			EJERCICIO 2020 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	2021	1	1	2020	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	2021	12	31	2020	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text" value="01901"/>	0					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="text" value="01903"/>						

UNIDADES

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

Euros:

Miles de euros:

Millones de euros:

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28,4,2007).

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

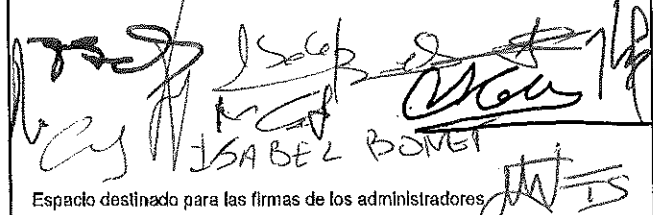
(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
 n.º de personas contratadas x $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

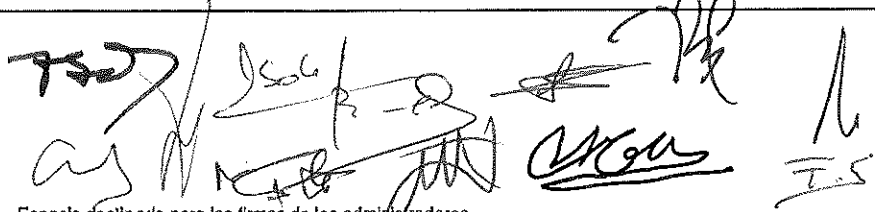
NIF: A59835454 DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1): Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px;">09001</td><td style="width: 30px; text-align: center;">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

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	2.342.820,71	2.379.868,62
I. Inmovilizado intangible	11100 4;5	1.185.644,83	1.230.801,57
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120 4;5	1.175.724,64	1.220.261,38
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130	1.924,53	1.924,53
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	7.995,66	8.615,66
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro Inmovilizado Intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200 4;5	1.131.585,36	1.123.476,53
1. Terrenos y construcciones	11210 4;5	572.986,77	550.826,99
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220 4;5	558.598,59	572.649,54
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
1. Instrumentos de patrimonio	11410		
2. Créditos a empresas	11420		
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 4;7	25.590,52	25.590,52
1. Instrumentos de patrimonio	11510		
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550 4;7	25.590,52	25.590,52
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700		

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

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

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	1,302,567,73	1,325,568,57
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200	181,265,79	207,533,90
1. Comerciales	12210		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220	138,362,29	147,262,38
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222	138,362,29	147,262,38
3. Productos en curso	12230		
a) De ciclo largo de producción	12231		
b) De ciclo corto de producción	12232		
4. Productos terminados	12240	42,903,50	42,903,50
a) De ciclo largo de producción	12241		
b) De ciclo corto de producción	12242	42,903,50	42,903,50
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250		
6. Anticipos a proveedores	12260		17,368,02
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	598,396,63	459,209,65
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	258,359,14	152,977,77
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	258,359,14	152,977,77
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		
3. Deudores varios	12330	340,037,49	265,808,20
4. Personal	12340		136,36
5. Activos por impuesto corriente	12350		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		40,287,32
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		
1. Instrumentos de patrimonio	12410		
2. Créditos a empresas	12420		
3. Valores representativos de deuda	12430		
4. Derivados	12440		
5. Otros activos financieros	12450		
6. Otras inversiones	12460		

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	CÓDIGO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	4	8.839,54	21.997,74
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	4	514.065,77	636.827,28
1. Tesorería	12710		514.065,77	636.827,28
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		3.645.388,44	3.705.437,19

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVAS SOCIALES SAL

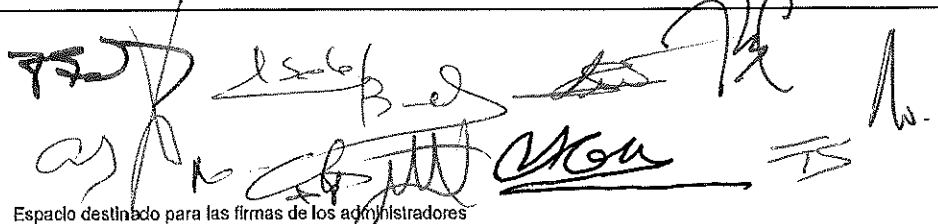
Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		647.825,74	681.016,35
A-1) Fondos propios	21000		207.903,72	201.984,01
I. Capital	21100	4:9	196.466,91	196.466,91
1. Capital escriturado	21110	4:9	196.466,91	196.466,91
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200	4:9	188.470,29	188.470,29
III. Reservas	21300	4:9	38.081,93	38.081,93
1. Legal y estatutarias	21310	4:9	37.259,52	37.259,52
2. Otras reservas	21320	4:9	822,41	822,41
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	3:4:9	-221.035,12	-138.067,18
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	3:4:9	-221.035,12	-138.067,18
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3:4:9	5.919,71	-82.967,94
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	4:13	439.922,02	479.032,34
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	4:8	1.969.879,05	1.917.825,35
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200	4:8	1.823.238,36	1.758.147,89
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

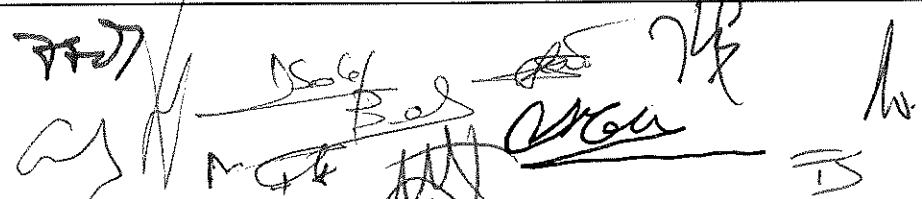
NIF: A59835454	 <p style="font-size: small; text-align: center;">Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL	

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220	4,8	1.691.506,41	1.655.243,03
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250	4,8	131.731,95	102.904,86
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	4,11	146.640,69	159.677,46
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		1.027.683,65	1.106.595,49
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300	4,8	569.410,40	567.434,18
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320	4,8	548.237,34	543.653,17
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		21.173,06	23.781,01
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		452.300,98	528.986,88
1. Proveedores	32510	4,8	260.083,26	347.059,51
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512	4,8	260.083,26	347.059,51
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530		23.910,25	39.152,07
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		63.738,20	54.301,55
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		104.569,27	88.473,75
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		5.972,27	10.174,43
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		3.645.388,44	3.705.437,19

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

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

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	2,849,891,97	2,333,511,44
a) Ventas	40110	889,905,52	775,111,73
b) Prestaciones de servicios	40120	1,959,986,45	1,558,399,71
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		19,839,32
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	17,634,00	135,660,14
4. Aprovisionamientos	40400	-814,276,41	-760,817,28
a) Consumo de mercaderías	40410	-814,276,41	-760,817,28
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		
5. Otros ingresos de explotación	40500	1,210,289,79	1,197,330,96
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	1,210,289,79	1,197,330,96
6. Gastos de personal	40600	-2,455,962,94	-2,356,504,57
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-2,189,838,16	-2,159,916,49
b) Cargas sociales	40620	-266,124,78	-196,588,08
c) Provisiones	40630		
7. Otros gastos de explotación	40700	-562,755,69	-533,770,93
a) Servicios exteriores	40710	-485,529,05	-490,501,15
b) Tributos	40720	-62,899,14	-20,155,77
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	-14,327,50	-23,114,01
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		
8. Amortización del inmovilizado	40800	-126,922,06	-106,979,08
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	63,567,09	62,535,44
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
a) Deterioro y pérdidas	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

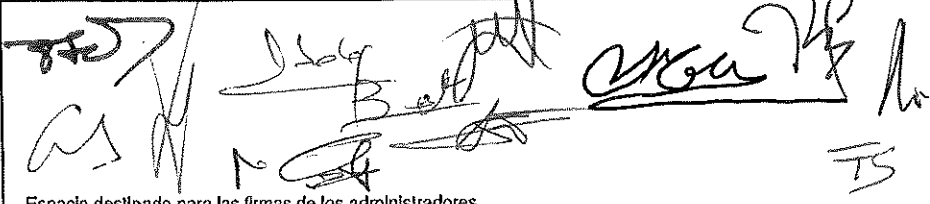
Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
13. Otros resultados	41300	-82.920,19	-2.995,47
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	98.545,56	-12.190,03
14. Ingresos financieros	41400		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		
a 2) En terceros	41412		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		
b 2) De terceros	41422		
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
15. Gastos financieros	41500	-92.625,85	-70.777,91
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		
b) Por deudas con terceros	41520	-92.625,85	-70.777,91
c) Por actualización de provisiones	41530		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
a) Cartera de negociación y otros	41610		
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
a) Deterioros y pérdidas	41810		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-92.625,85	-70.777,91
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	5.919,71	-82.967,94
20. Impuestos sobre beneficios	41900		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	5.919,71	-82.967,94
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	5.919,71	-82.967,94

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

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

PN1

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

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		5.919,71	-82.967,94
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030		11.420,00	
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070		-2.855,00	
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200		8.565,00	
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		-63.567,09	-62.535,44
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110		15.891,77	15.633,86
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		-47.675,32	-46.901,58
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-33.190,61	-129.869,52

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVAS SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	196.466,91		188.470,29
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	196.466,91		188.470,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	196.466,91		188.470,29
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	196.466,91		188.470,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	196.466,91		188.470,29

CONTINUA EN LA PAGINA PN2

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	31.488,38		-197.409,09
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	31.488,38		-197.409,09
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	6.593,55		59.341,91
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	6.593,55		59.341,91
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	38.081,93		-138.067,18
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	38.081,93		-138.067,18
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-82.967,94
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-82.967,94
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	38.081,93		-221.035,12

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511		65.935,46	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514		65.935,46	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-82.967,94	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-65.935,46	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		-65.935,46	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511		-82.967,94	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514		-82.967,94	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		5.919,71	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		82.967,94	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		82.967,94	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525		5.919,71	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

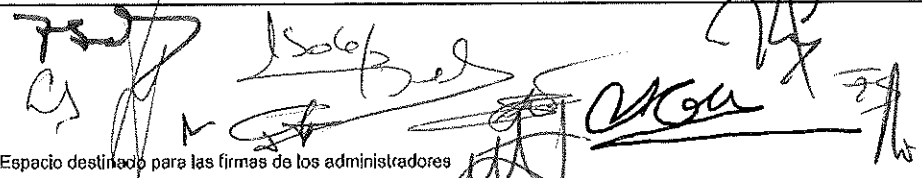
CONTIÚA EN LA PÁGINA PN2.4

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			525.933,93
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			525.933,93
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-46.901,58
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			479.032,34
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			479.032,34
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-39.110,32
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			439.922,02

VIENE DE LA PAGINA PN2.3

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.5

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	810.885,88
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	810.885,88
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-129.869,52
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	681.016,35
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	681.016,35
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-33.190,61
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	647.825,74

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio reservado para las firmas de los administradores

[Firmas manuscritas]

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTAS)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIÓNES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	196.466,91		188.470,29	31.488,36		-197.409,09		65.935,46				525.933,93	810.985,98
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	196.466,91		188.470,29	31.488,36		-197.409,09		65.935,46				525.933,93	810.985,98
I. Total ingresos y gastos reconocidos								-82.967,94				-46.901,56	-129.869,50
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)													
2. Otras variaciones													
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	196.466,91		188.470,29	38.081,93		-138.067,18		-82.967,94				479.032,34	691.016,35
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	196.466,91		188.470,29	38.081,93		-138.067,18		-82.967,94				479.032,34	691.016,35
I. Total ingresos y gastos reconocidos								5.919,71				-38.110,32	-38.190,61
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)													
2. Otras variaciones													
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	196.466,91		188.470,29	38.081,93		-221.035,12		5.919,71				439.922,02	547.825,74

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVAS SOCIALES SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE LA MEMORIA EJERCICIO 2021 (1) EJERCICIO 2020 (2)

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	5.919,71	-82.967,94
2. Ajustes del resultado	61200	170.308,32	138.335,56
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	126.922,06	106.979,08
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	14.327,50	23.114,01
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	-63.567,09	-62.535,44
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207		
h) Gastos financieros (+)	61208	92.625,85	70.777,91
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		
3. Cambios en el capital corriente	61300	-223.024,38	226.528,11
a) Existencias (+/-)	61301	26.268,11	-35.058,86
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	-179.474,30	349.695,65
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303		
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-56.781,42	-72.474,82
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	-13.036,77	-15.633,86
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-92.625,85	-70.777,91
a) Pagos de intereses (-)	61401	-92.625,85	-70.777,91
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	-139.422,20	211.117,82

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE LA MEMORIA

EJERCICIO 2021 (1)

EJERCICIO 2020 (2)

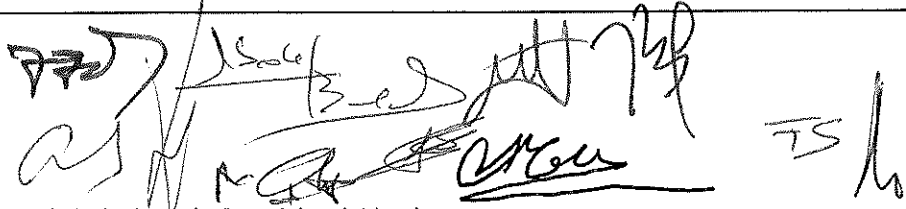
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

	62100		-89.874,15	-246.367,25
6. Pagos por inversiones (-)	62100		-89.874,15	-246.367,25
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102			
c) Inmovilizado material	62103		-89.874,15	-246.367,25
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-89.874,15	-246.367,25

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: A59835454			
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100	11.420,00	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105	11.420,00	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	95.114,84	158.401,23
a) Emisión	63201	610.000,00	788.500,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	610.000,00	788.500,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206		
b) Devolución y amortización de	63207	-514.885,16	-630.098,77
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	-514.885,16	-630.098,77
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) .	63400	106.534,84	158.401,23
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	-122.761,51	123.151,80
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	636.827,28	513.675,48
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	514.065,77	636.827,28
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.			
(2) Ejercicio anterior.			

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L

Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2021

1. Información general y actividad de la empresa

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

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

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

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

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

A 31 de diciembre de 2021, la sociedad no forma parte de ningún grupo de acuerdo con el artículo 42 del Código de comercio, por tanto, no realiza Cuentas Anuales Consolidadas.

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

Moneda funcional

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

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales adjuntas se presentan de acuerdo con lo establecido en el Código de Comercio y la restante legislación mercantil, el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre de 2007 y parcialmente modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y el resto de la normativa contable española que resulte de aplicación de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado en fecha 31 de diciembre de 2021.

Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2021 se han preparado a partir de los registros de contabilidad de la Sociedad y han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad.

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

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 de la Sociedad se encuentran pendientes de aprobación por la Junta General Ordinaria, si bien los Administradores consideran que dichas cuentas serán aprobadas sin ninguna modificación.

b) Principios contables no obligatorios:

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

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

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

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

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por los Administradores se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

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

Principio de empresa en funcionamiento

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

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

Impacto de la situación vinculada al Covid-19

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

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

En relación al resultado del ejercicio 2020 el efecto de la pandemia se reflejó en un importe negativo de 82.968 euros de pérdidas, manifestamos que el origen ha sido la situación provocada por la pandemia Covid-19, que ha supuesto el cierre parcial del hostel INOUT que la sociedad explota, este descenso de la facturación, generado en gran medida por las restricciones que ha provocado la pandemia, ha impactado negativamente en la cuenta de resultados y en la imagen del patrimonio neto, en el presente ejercicio se ha empezado a revertir dicha tendencia negativa con la relajación a partir de la segunda mitad del ejercicio de las restricciones impuestas por la pandemia. A pesar de los efectos negativos de la pandemia, la sociedad mantiene un equilibrio patrimonial al cierre del ejercicio 2021.

Por otra parte, la sociedad dispone de un fondo de maniobra positivo, definido como la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente, por importe de 274.884 euros (en el pasado ejercicio el fondo de maniobra era positivo por importe de 218.973 euros). La sociedad dispone de elementos que permiten en el futuro asegurar el pago de sus deudas a corto plazo.

d) Comparación de la información:

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2020.

e) Agrupación de partidas:

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

f) **Moneda funcional y moneda de presentación**

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

g) **Cambios de criterios**

No existen cambios de criterios en las presentes cuentas anuales.

h) **Corrección de errores**

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

i) **Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021**

Los principios contables y las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad para la elaboración de estas cuentas anuales son las mismas que las aplicados en el ejercicio anterior, excepto por la adopción del Real decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan general de contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, así como por la adopción de la Resolución de 10 de febrero de 2021, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de los cuentas anuales para el reconocimiento de Ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios. Las principales modificaciones se refieren esencialmente a la transposición al ámbito contable local de gran parte de las normas recogidas por la NIIF-UE 9, la NIIF-UE 15, NIIF-UE 7, y por la NIIF-UE 13.

La Sociedad no ha tenido ningún ajuste o impacto en el importe en libros de los activos y pasivos financieros a 1 de enero de 2021 como resultado de la aplicación de la nueva normativa contable.

La Sociedad ha revisado las políticas internas de reconocimiento de ingresos por en las diferentes tipologías de contratos con clientes identificando las obligaciones de cumplimiento, la determinación del calendario de satisfacción de estas obligaciones, el precio de la transacción y su asignación, con el objetivo identificar posibles diferencias con el modelo de reconocimiento de ingresos de la nueva norma, sin encontrar diferencias significativas entre ambas obligaciones de cumplimiento que dieran lugar al reconocimiento de pasivos por contratos con clientes.

3. Aplicación de resultados

La propuesta de distribución del resultado de 2021 de la Sociedad, que se someterá a aprobación por parte de la Junta General Ordinaria es la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
Bases de reparto:		
Resultado del Ejercicio	5.919,71	
Aplicación a:		
Reserva Legal		591,97
Resultados negativos de ejercicios anteriores		5.327,74
Total	5.919,71	5.919,71

La distribución de resultado formulado en el ejercicio 2020 fue la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
Bases de reparto:		
Resultado del Ejercicio	(82.967,94)	
Aplicación a:		
Resultados negativos de ejercicios anteriores		(82.967,94)
Total	(82.967,94)	(82.967,94)

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 2021, 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, sí 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 período de concesión el valor residual del inmovilizado de este epígrafe sería nulo.

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

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

Propiedad Industrial

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

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 período de 5 ejercicios.

b) Inmovilizado material

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

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

Amortización

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Actualizaciones de valor practicadas al amparo de la ley

La Compañía no ha procedido a realizar actualizaciones de valor.

d) Arrendamientos

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

Arrendamiento operativo

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

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

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

e) Inversiones inmobiliarias

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

f) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

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

Arrendamiento operativo

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

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

g) Instrumentos financieros: Activos

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

Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
 - Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
 - Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compra-venta de moneda extranjera a plazo. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio
- **Inversiones financieras a largo y corto plazo**
 - **Activos Financieros a coste Amortizado.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.
- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

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

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable.
- La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

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

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

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.** Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado

También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles
- Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

- Reclasificación de activos financieros

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

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

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

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

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

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

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

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

- **Baja de activos financieros**

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

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

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

- **Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

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

h) **Patrimonio neto y pasivo financiero**

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

Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.

- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Deudas con características especiales. No existen saldos correspondientes a este concepto en las presentes cuentas anuales.
 - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.
- c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

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

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

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

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

- **Baja de pasivos financieros**

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

- **Fianzas entregadas y recibidas**

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

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

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

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

- **Valor razonable**

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

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

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

- **Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas**

No existen pasivos de esta naturaleza en las cuentas anuales del presente ejercicio.

- **Instrumentos financieros compuestos**

No existen pasivos de esta naturaleza en las cuentas anuales del ejercicio.

- **Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

No existen pasivos de esta naturaleza en las cuentas anuales del presente ejercicio

i) **Existencias**

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

Deterioro

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

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

En el presente ejercicio existen contabilizados deterioros de existencias por importe de 25.924 euros (25.924 euros en el ejercicio 2020), el criterio para deteriorar las mismas ha sido el de baja rotación de las existencias en almacén.

j) Impuestos sobre beneficios

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

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

Las diferencias se clasifican en:

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

Pasivos por impuesto diferido

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

Activos y pasivos por impuesto corriente

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

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

Valoración de los activos y pasivos por impuesto corriente y diferido

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

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

k) Ingresos y gastos

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

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

- Reconocimiento.

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Cumplimiento de la obligación a lo largo del tiempo.**

Se entiende que la empresa transfiere el control de un activo (con carácter general, de un servicio o producto) a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

- a) El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la empresa (generalmente, la prestación de un servicio) a medida que la entidad la desarrolla, como sucede en algunos servicios recurrentes (seguridad o limpieza). En tal caso, si otra empresa asumiera el contrato no necesitaría realizar nuevamente de forma sustancial el trabajo completado hasta la fecha.
- b) La empresa produce o mejora un activo (tangibles o intangibles) que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad (por ejemplo, un servicio de construcción efectuado sobre un terreno del cliente).
- c) La empresa elabora un activo específico para el cliente (con carácter general, un servicio o una instalación técnica compleja o un bien particular con especificaciones singulares) sin un uso alternativo y la empresa tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha (por ejemplo, servicios de consultoría que den lugar a una opinión profesional para el cliente).

Si la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo la empresa reconoce el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado.

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

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

- a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la empresa excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo. Por ejemplo, la empresa puede haber transferido el control del activo, pero no haber satisfecho la obligación de proporcionar servicios de mantenimiento durante la vida útil del activo.
- b) La empresa ha transferido la posesión física del activo. Sin embargo, la posesión física puede no coincidir con el control de un activo. Así, por ejemplo, en algunos acuerdos de recompra y en algunos acuerdos de depósito, un cliente o consignatario puede tener la posesión física de un activo que controla la empresa cedente de dicho activo y, por tanto, el mismo no puede considerarse transferido. Por el contrario, en acuerdos de entrega posterior a la facturación, la empresa puede tener la posesión física de un activo que controla el cliente.
- c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales. Si una empresa puede determinar de forma objetiva que se ha transferido el control del bien o servicio al cliente de acuerdo con las especificaciones acordadas, la aceptación de este último es una formalidad que no afectaría a la determinación sobre la transferencia del control. Por ejemplo, si la cláusula de aceptación se basa en el cumplimiento de características de tamaño o peso especificadas, la empresa podría determinar si esos criterios se han cumplido antes de recibir confirmación de la aceptación del cliente.
Sin embargo, si la empresa no puede determinar de forma objetiva que el bien o servicio proporcionado al cliente reúne las especificaciones acordadas en el contrato no podrá concluir que el cliente ha obtenido el control hasta que reciba la aceptación del cliente.

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

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

- **Valoración.**

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

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

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

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

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

I) Provisiones y contingencias

Provisiones

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

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

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

Pasivos Contingentes

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

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

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

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

A cierre del pasado ejercicio dicho procedimiento judicial se encontraba en fase de instrucción por lo que no resultaba posible cuantificar, ni estimar el posible perjuicio económico que podría resultarse para la entidad siempre y cuando no quede cubierto por el presunto infractor ni por las pólizas de seguros contratadas, en el presente ejercicio se ha terminado la fase de instrucción confirmándose el auto de conclusión de sumario en su día dictado y acordándose la apertura del juicio oral, pendiente de señalamiento. En la fase en que se encuentra dicho procedimiento se ha podido cuantificar el importe reclamado a la entidad que es por importe total de 149.000 euros. Es importante manifestar que Icaria dispone de la cobertura civil de las pólizas de seguros, contratadas con la Compañía de Seguros Catalana Occidente, en todo caso sería contra quien se dirigirían las acusaciones como responsable civil directo, en este sentido es importante remarcar que aunque la sentencia fallara en contra de la sociedad, este hecho no supondría un impacto negativo en la cuenta de resultados de la entidad.

m) Subvenciones, donaciones y legados

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

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

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

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

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

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

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

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

a) **Inmovilizado material:**

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2021 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	inmovilizado en curso	TOTAL
Coste						
Saldo al 1 de enero de 2021	737.283	748.224	1.712.079	331.362	-	3.528.949
Altas	29.392	27.873	20.330	12.280		89.874
Saldo al 31 de diciembre de 2021	766.675	776.097	1.732.409	343.642	-	3.618.823
Amortización						
Saldo al 1 de enero de 2021	(186.456)	(725.060)	(1.282.317)	(211.639)	-	(2.405.472)
Dotaciones	(7.232)	(3.868)	(46.240)	(24.426)	-	(81.765)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	(193.688)	(728.928)	(1.328.557)	(236.065)	-	(2.487.237)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2021	572.987	47.169	403.853	107.577	-	1.131.586

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

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L CUENTAS ANUALES 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

b) Otra información del inmovilizado material:

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

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

El importe de los terrenos se eleva al importe de 324.956 euros (324.956 euros en 2020).

En el ejercicio 2019 se ha enajenó el local sito en la calle Lull 130, donde la sociedad desarrolla las actividades del centro ocupacional Bogatell. Dicho local está afecto por un plan municipal de reparcelación aprobado definitivamente por el ayuntamiento de Barcelona en fecha 4 de abril de 2019. En la memoria de dicho Proyecto de Reparcelación se hace referencia al convenio suscrito a 12 de abril de 2007, entre Icaria Iniciatives Socials SAL y el Ayuntamiento de Barcelona en el cual se deja constancia de permitir a la sociedad quedarse en la finca que actualmente es objeto de la venta, y que en el Proyecto aprobado se califica como equipamiento, para evitar el traslado de la actividad. En dicho convenio entre la sociedad Icaria Iniciatives Social SAL, la sociedad municipal 22@ y el ayuntamiento de Barcelona se deja claro la intención de conceder a Icaria un derecho de superficie de 75 años mediante el otorgamiento de una concesión de uso, para evitar el traslado de la actividad del centro ocupacional Bogatell.

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

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L CUENTAS ANUALES 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Detalle	2021	2020
Instalaciones Técnicas	83.532	83.532
Maquinaria	640.951	634.146
Utillaje	166.761	166.242
Otras instalaciones	513.226	498.134
Mobiliario	362.317	379.950
Equipos Procesos Información	100.251	103.593
Elementos de Transporte	15.690	15.690
Otro Inmovilizado	43.469	31.120
Total	1.926.197	1.912.407

En el presente ejercicio se han realizado trabajos para el propio inmovilizado por importe de 17 miles de euros (135 miles de euros en 2020), consistentes en adecuación y montaje de instalaciones diversas en el Hostal INOUT.

c) **Inmovilizado Intangible**

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2021 han sido los siguientes:

Detalle	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
<u>Coste</u>				
Saldo al 1 de enero de 2021	19.950	2.742.739	144.596	2.907.285
Saldo al 31 de diciembre de 2021	19.950	2.742.739	144.596	2.907.285
<u>Amortización</u>				
Saldo al 1 de enero de 2021	(18.025)	(1.522.478)	(135.980)	(1.676.483)
Dotaciones	-	(44.537)	(620)	(45.157)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	(18.025)	(1.567.015)	(136.600)	(1.721.640)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2021	1.925	1.175.725	7.996	1.185.645

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2020 fueron los siguientes:

ICARIA INICIATIVAS SOCIALES S.A.L CUENTAS ANUALES 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Detalle	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
Coste				
Saldo al 1 de enero de 2020	19.950	2.742.739	144.596	2.907.285
Saldo al 31 de diciembre de 2020	19.950	2.742.739	144.596	2.907.285
Amortización				
Saldo al 1 de enero de 2020	(17.756)	(1.477.941)	(135.360)	(1.631.057)
Dotaciones	(269)	(44.537)	(620)	(45.426)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(18.025)	(1.522.478)	(135.980)	(1.676.483)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2020	1.925	1.220.261	8.616	1.230.802

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 586.563 euros en 2021 y 638.096 euros en 2020, y proceden en su totalidad por la concesión administrativa que explota la sociedad del Albergue INOUT.

El porcentaje de amortización aplicado es el siguiente:

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

En 2021 la sociedad dispone de los siguientes bienes de inmovilizado intangible totalmente amortizados:

Detalle	2021	2020
Concesiones Administrativas	756.904	756.904
Propiedad Industrial	18.895	18.895
Aplicaciones Informáticas	133.634	133.027
Total	909.433	908.826

6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Como arrendatario

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

Arrendamientos operativos Cuotas Mínimas	2021	2020
Hasta 1 año	7.216	7.216
Entre uno y cinco años	28.865	28.865
Más de cinco años	187.956	194.167
Total	224.037	230.248

7. Activos Financieros

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

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

Clases Categorías	Instrumentos financieros a l/p		Instrumentos financieros a c/p		Total	
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros			
	dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20
Fianzas y Depósitos	25.591	25.540	-	-	25.591	25.540
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	598.397	418.922	598.397	418.922
Total	25.591	25.540	598.397	418.922	623.987	444.462

Clasificación por vencimientos de activos financieros

A continuación, detallamos los activos financieros del ejercicio 2021 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 2021

Activos	2022	Resto	Total
Fianzas y depósitos constituidos	-	25.591	25.591
Cientes por ventas y prestaciones servicios	472.093	-	472.093
Deterioro de clientes vtas y prest. ser.	(213.734)	-	(213.734)
Personal	-	-	-
Otros deudores	340.037	-	340.037
Total a Corto Plazo	598.397	-	598.397
Total a Largo Plazo	-	25.591	25.591

El importe de otros deudores por 340.037 euros en 2021 (265.808 en 2020), se trata básicamente del saldo pendiente de cobro en concepto de subvenciones concedidas.

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

Vencimientos de los activos financieros de 31 de diciembre de 2020

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

El movimiento del deterioro de los activos financieros, la totalidad por la morosidad, de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

Deterioro por Op. Comerciales	2021	2020
Saldo inicial	199.407	176.293
Deterioro neto del Ejercicio	14.327,50	23.114
Clientes dados de baja	-	-
Saldo final	213.735	199.407

8. Instrumentos financieros: Pasivos financieros

a) Pasivos financieros por categorías y clases:

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

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a l/p				Total	
		Deudas entidades de crédito		Derivados y otros			
		dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20
Fianzas y depósitos			-	32.610	32.610	32.610	32.610
Débitos y partidas a pagar		1.691.506	1.655.243	99.122	70.295	1.790.628	1.725.538
Total		1.691.506	1.655.243	131.732	102.905	1.823.238	1.758.148

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

Categorías	Clases	Instrumentos financieros a c/p				Total	
		Deudas entidades de crédito		Derivados y otros			
		dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20	dic.-21	dic.-20
Débitos y partidas a pagar		548.237	543.653	368.905	464.294	917.142	1.007.947
Total		548.237	543.653	368.905	464.294	917.142	1.007.947

Clasificación por vencimientos de pasivos financieros

A continuación, detallamos los pasivos financieros del ejercicio 2021 que tienen un vencimiento determinado o determinable, y de los cuales se debe informar sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento.

Vencimientos de los pasivos de 31 de diciembre de 2021

Deudas	2022	2023	2024	2025	2026	Resto	Total
Fianzas y depósitos recib.	-	-	-	-	-	32.610	32.610
Pólizas de crédito	211.538	-	-	-	-	-	211.538
Deudas por descuento efectos	34.685	-	-	-	-	-	34.685
Préstamos	302.015	310.990	304.840	301.957	213.349	560.370	1.993.521
Otros pasivos financieros, otras empresas	21.173	30.256	30.256	30.257	8.353	-	120.295
Proveedores	260.083	-	-	-	-	-	260.083
Acreedores varios	23.910	-	-	-	-	-	23.910
Personal	63.738	-	-	-	-	-	63.738
Total a Corto Plazo	917.142	-	-	-	-	-	917.142
Total a Largo Plazo	-	341.246	335.096	332.214	221.702	592.981	1.823.238

Vencimientos de los pasivos financieros de 31 de diciembre de 2020

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

Con respecto a los préstamos bancarios anteriores, por importe de 638.704 euros (688.376 euros en 2020) disponen de una carga hipotecaria, que es el inmueble que la sociedad sito en la Av. Vallvidrera, 71.

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

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 2021 era de 341.000 euros (200.000 euros en 2020) de las cuales el importe dispuesto a 31 de diciembre del presente ejercicio ha sido de 211.538 euros (149.972 euros en 2020).

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

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

	2021	2020
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	77	108

9. Patrimonio neto y fondos propios

a) Capital Social

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

b) Prima emisión acciones

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

c) Reserva Legal

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

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

Las Reservas legales ascienden a 37.260 euros (37.260 euros en 2020).

d) Reserva voluntaria

Se trata de una reserva de libre disposición.

Las Reservas voluntarias al cierre del ejercicio ascienden a 14.036 euros con saldo deudor (14.036 en 2020 con saldo deudor).

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

e) Reserva especial

Reserva especial por un importe de 14.855,93 euros (14.855,93 euros en 2020), a partir del acuerdo de Junta de fecha 17 de junio de 1998 la Sociedad destinará un 25% de los beneficios a la constitución de un Fondo Especial de Reservas, una vez hayan sido aplicados la totalidad de la reserva legal y la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

f) Resultados negativos de ejercicios anteriores

Los resultados negativos acumulados de ejercicios anteriores son por importe de 221.035 euros (138.067 euros en 2020).

g) Resultado del ejercicio

Los resultados del ejercicio ascienden a 5.920 euros de beneficios. (82.968 euros de pérdidas en 2020).

10. Existencias

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

	diciembre-21	diciembre-20
Existencias Iniciales	233.458	198.399
Deterioro	(25.925)	(25.924)
Anticipos a proveedores	(17.368)	7.249
Variación de existencias (Aumento/Disminución)	(8.900)	27.810
Total	181.264	207.534

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

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

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

Para las existencias afectas a depreciación por obsolescencia, se dotan los correspondientes deterioros. Existe un deterioro de existencias por importe de 25.924 euros (25.924 euros en 2020), comentado en el apartado 4.j) de la presente memoria.

11. Situación fiscal

a) Saldos con las administraciones públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Saldos deudores

	31/12/2021	31/12/2020
Hacienda Pública deudora por IVA	-	40.258
Hacienda Pública deudora por IS	-	29
Total	-	40.287

Saldos acreedores

	31/12/2021	31/12/2020
Hacienda Pública acreedora por retenciones	34.133	37.299
Hacienda Pública acreedora por IVA	5.341	-
Hacienda Pública acreedora por Otros conceptos	45.588	41.005
Organismos de la Seguridad Social acreedores	19.507	10.170
Total	104.569	88.474

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 2021 y 2020 es la siguiente:

Liquidación Impuesto de Sociedades	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Resultado del ejercicio	5.920	(82.968)
Impuesto sobre Sociedades	-	-
Resultado antes Impuestos	5.920	(82.968)
Diferencias Permanentes	-	-
Base Imponible previa	5.920	-
Compensación bases imponibles negativas	(5.920)	-
Base Imponible definitiva	-	-

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

Naturaleza	Pendiente de compensación	Año límite aplicación
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2006	18.000	2021/22
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2016	36.341	2022/23
Deducciones por creación de empleo para trabajadores con discapacidad de ej, 2017	27.000	2023/24
Total	81.341	

Bases imponibles negativas pendientes de compensar

Año	Generados en ejercicios anteriores	Compensados en el ejercicio 2020	Pendiente compensación	Año límite de aplicación
2012	39.404	5.920	33.485	2027
2013	11.525	-	11.525	2028
2015	2.958	-	2.958	2030
2020	82.968	-	82.968	2035
Total	136.855	5.920	130.936	

c) Pasivos por impuesto diferido

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

	31/12/2021	31/12/2020
Pasivos por impuestos diferidos	146.641	159.677
Total	146.641	159.677

d) Ejercicios pendientes de comprobación por las autoridades fiscales

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

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

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

e) Otros tributos

Existen reflejados en la cuenta 631 de la cuenta de pérdidas y ganancias por importe 62.899 euros (20.156 euros en 2020) en concepto de otros tributos.

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

12. Ingresos y Gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios:

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente al ejercicio 2021 y 2020, es el siguiente:

Detalle	2021	2020
Ventas de mercaderías	889.906	775.112
Prestación de servicios	1.959.986	1.558.400
Total	2.849.892	2.333.511

Dentro de la cifra de negocios por prestación de servicios, se encuentran contabilizados las subvenciones correspondientes a ingresos por pagos delegados de la Generalitat de Catalunya por importe de 735.237 euros en el presente ejercicio (710.727 euros en 2020). Asimismo, también se encuentra contabilizado el concierto con la Generalitat de Catalunya correspondiente al centro ocupacional Bogateil por importe de 484.023 euros (470.547 euros en 2020).

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 82.920 euros (8.468 euros en 2020) dichos gastos se corresponden en su mayor parte por La sociedad ha dado de baja la subvención que finalmente no ha sido confirmada por el Ajuntament de Barcelona por importe de 75.000 euros. Los ingresos excepcionales no son significativos (5.473 euros en 2020).

Aprovisionamientos:

La composición de los aprovisionamientos correspondiente a consumo de materias primas y otros aprovisionamientos de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente:

Todas las compras han sido realizadas en territorio nacional.

Detalle	2021	2020
Compras	805.376,32	768.788
Variación de existencias	8.900,09	(7.970)
Total	814.276	760.817

b) Cargas Sociales:

El epígrafe de Gastos de personal presenta la siguiente composición:

Detalle	2021	2020
Sueldos y Salarios	2.189.838	2.159.916
Seguridad Social a cargo de la empresa	252.644	192.124
Otros gastos sociales	13.481	4.464
Total	2.455.963	2.356.505

c) Otros Gastos de Explotación

El desglose correspondiente a los otros gastos de explotación durante los ejercicios 2020 y 2021 es el siguiente:

Detalle	2021	2020
Arrendamientos y cánones	42.112	56.185
Reparaciones y conservación	76.089	77.825
Servicios de profesionales independientes	106.048	101.327
Primas de seguros	23.746	34.345
Servicios bancarios y similares	5.829	24.931
Suministros	152.446	152.768
Otros servicios	79.259	43.120
Otros tributos	62.899	20.156
Subtotal	548.427	510.657
Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	14.328	23.114
Total	562.755	533.771

13. Subvenciones, donaciones y legados

Subvenciones de explotación

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

Detalle de subvenciones a la explotación del ejercicio 2021:

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Programas sociales-varios	75.500
Asociación Empresarial para la Discapacidad	Línea de apoyo a proyectos de inclusión laboral	8.400
Fundació La Caixa	Programas sociales	53.970
Ajuntament de Barcelona	Ajut extraordinari Covid-19	34.124
Generalitat de Catalunya - Agència de Turisme	Ajut extraordinari Covid-19	20.000
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	299.568
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Ajut extraordinari Covid-19	103.068
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	214.672
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	177.307
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de disminución (USAP)	157.729
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	Ajut extraordinari Covid-19	30.000
Donaciones varias	Programas sociales	20.952
TOTAL		1.210.290

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

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

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 2021 y a continuación 2020:

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2021	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por Impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2021
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	41.009	-	6.365	12.078	36.235
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	22.368	-	3.472	6.588	19.764
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	48.383	-	7.510	14.250	42.751
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	90.225	-	3.645	29.164	87.491
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	35.677	-	2.022	11.387	34.140
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA	85.839	-	3.468	27.746	83.238
		11.420		2.855	8.565
Total subv. Capital Inst. públicas	323.502	11.420	26.483	104.068	312.205
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓ ONCE (INOUT 2010)	31.328	-	1.266	10.126	30.379
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	2.727	-	602	759	2.276
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 2003	6.140	-	1.855	1.708	5.124
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	13.092	-	2.888	3.642	10.925
SUBVENCIÓ CAJA MADRID (ALBERG 2004)	19.609	-	4.326	5.455	16.364
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	2.727	-	602	759	2.276
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006	2.613	-	722	691	2.072
SUBV. CONVENI DE CAIXES	15.900	-	21.200	-	-
CAJA MADRID	44.799	-	1.810	14.481	43.442
FUNDACIÓ ROVIRALTA	16.594	-	2.313	4.953	14.859
Total subv. Capital Inst. privadas	155.530	-	37.084	42.573	127.718
Totales	479.033*	11.420	63.567	146.641	439.922

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2020	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2020
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	44.755	-	4.995	13.670	41.009
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	24.412	-	2.724	7.456	22.368
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	52.803	-	5.893	16.128	48.383
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	92.959	-	3.645	30.075	90.225
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	36.867	-	1.586	11.892	35.677
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA	88.440	-	3.468	28.613	85.839
Total subv. Capital Inst. públicas	340.236	-	22.312	107.834	323.502
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓ ONCE (INOUT 2010)	32.278	-	1.266	10.443	31.328
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	3.082	-	472	909	2.727
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS 2003	6.938	-	1.063	2.047	6.140
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	14.792	-	2.266	4.364	13.092
SUBVENCIÓ CAJA MADRID (ALBERG 2004)	22.155	-	3.395	6.536	19.609
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	3.082	-	472	909	2.727
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2006	3.038	-	567	871	2.613
SUBV. CONVENI DE CAIXES	35.850	-	26.600	5.300	15.900
CAJA MADRID	46.157	-	1.810	14.933	44.799
FUNDACIÓ ROVIRALTA	18.328	-	2.313	5.532	16.594
Total subv. Capital Inst. privadas	185.698	-	40.224	51.844	155.530
Totales	525.934	-	62.535	159.678	479.033

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

El detalle de los saldos y transacciones durante el año 2021 y 2020 entre la sociedad y empresas vinculadas fue el siguiente:

	A 31.12.2021 Ingreso / (Gasto)	A 31.12.2020 Ingreso / (Gasto)
	Subvenciones explotación recibidas	Subvenciones explotación recibidas
Entidades vinculadas		
Fundació Privada Icaria Iniciatives Socials	214.921	210.726
Subtotal saldos vinculadas	214.921	210.726
Total	214.921	210.726

Existe saldo a 31 de diciembre de 2021 en el pasivo a corto plazo un importe de 14.644 euros (4.101 euros en el pasivo a 31 de diciembre de 2020) con la Fundación Icaria Iniciatives Socials.

b) Órgano de Administración

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

Las retribuciones que el personal de alta dirección ha devengado procedente del concierto educativo es por importe de cincuenta y ocho miles de euros (cincuenta y nueve miles de euros en 2020) y como retribución directa de la sociedad por importe de veintiocho miles de euros (veinticinco miles de euros en 2020), en concepto de retribución al cargo que ocupa.

No existen importes entregados a cuenta al órgano de administración.

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

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

Al cierre del ejercicio 2021 los Administradores de la sociedad, así como las personas vinculadas a los mismos según se define en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, no han mantenido relaciones con otras sociedades que por su actividad representará un conflicto de interés ni para ellas ni para la Sociedad.

15. Otra Información:

a) Información sobre personal

- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2021, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2021	Hombres	Mujeres
Dirección	2	0	2
Director técnico	3	0	3
Jefe Producción	3	1	2
Jefe Administración	1	1	0
Educador	9	3	6
Administrativo	1	1	0
Auxiliar	0	0	0
Jefe de taller	1	1	0
Monitor patio	8	3	5
Pedagoga	1	0	1
Maestro taller	5	3	2
Monitor Menjador	4	3	1
Trabajador social	2	1	1
Monitor	3	0	3
Jefe de sección	3	2	1
Peones	29	13	16
Peones de limpieza	9	4	5
Oficial 1ª	5	3	2
Oficial 2ª	16	11	5
Especialista 1a	2	1	1
Especialista 2a	4	2	2
Especialista 3a	1	1	0
Total	112	54	58

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L CUENTAS ANUALES 31 DE DICIEMBRE DE 2021

- El detalle de los empleados a 31 de diciembre 2020, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

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

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

Cargo	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
	TOTAL	TOTAL
Dirección	2,00	2,00
Director técnico	3,00	2,00
Jefe Producción	2,58	3,81
Jefe Administración	0,43	1,00
Educador	9,10	7,65
Administrativo	2,19	2,24
Monitor + Auxiliar	0,00	1,00
Jefe de taller	1,00	1,21
Monitor patio	2,18	1,46
Pedagoga	0,64	0,72
Maestro taller	3,78	3,55
Monitor Menjador	1,65	0,98
Trabajador social	1,70	1,70
Monitor	2,06	1,36
Jefe de sección	3,45	4,00
Peones	24,20	19,54
Peones de limpieza	5,43	3,72
Oficial 1ª	3,20	4,26
Oficial 2ª	7,12	7,62
Especialista 1a	0,78	0,63
Especialista 2a	3,21	3,65
Especialista 3a	1,00	0,86
TOTAL	80,70	74,96

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

b) Información sobre personas con discapacidad

La sociedad durante el ejercicio 2021 tiene 55,27 personas con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, en el 2020 fue de 51,52.

- El detalle de los empleados con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento a 31 de diciembre de 2021, expresado por categoría y sexo es el siguiente:

Categoría	31.12.2021	Hombres	Mujeres
Jefe Producción	1	0	1
Administrativo	1	1	0
Jefe de taller	1	1	0
Maestro taller	5	3	2
Trabajador social	1	1	0
Jefe de sección	2	2	0
Peones	29	13	16
Peones de limpieza	9	4	5
Oficial 1ª	5	3	2
Oficial 2ª	16	11	5
Especialista 1a	2	1	1
Especialista 2a	3	2	1
Especialista 3a	1	1	0
Total	76	43	33

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

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

c) Información Auditoría:

Durante el ejercicio terminado a diciembre de 2021 los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas realizados por GNL Russell Bedford Auditors S.L han sido de 9.180 euros (9.180 euros en 2020) y los honorarios relativos a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad han sido de 2.625 en 2021 (2.625 en 2020).

También se han recibido en el ejercicio 2021 servicios por una empresa vinculada al auditor, por importe de 31.678 euros (31.379 euros en 2020) por servicios recurrentes relacionados con la confección de nóminas y la gestión laboral vinculada a las mismas.

d) Información sobre el Medio Ambiente

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

Durante el ejercicio 2021 no se han devengado gastos para la protección y mejora del medio ambiente de carácter, tampoco en el ejercicio anterior.

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

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

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

No existen provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

e) Hechos Posteriores al Cierre

Como consecuencia de la situación actual del mercado en relación con la reciente crisis sanitaria provocada por la Covid-19, se ha dado una situación que ha requerido de una constante supervisión consecuencia de la realidad cambiante y la adopción de medidas a nivel nacional que han afectado sobre todo al sector turístico y de restauración. Se espera una recuperación de dichos sectores, dado el retroceso del Covid-19 y la flexibilización y eliminación de las restricciones provocadas por la pandemia.

Durante la pandemia la sociedad ha tomado todas aquellas decisiones en aras a salvaguardar la integridad de sus trabajadores como medida de protección a nivel sanitario, y centrada en todo momento por asegurar la continuidad del negocio y protección de todos aquellos terceros implicados.

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


Salvo lo expuesto, no existen acontecimientos de relevancia posteriores al cierre del ejercicio, que no figuren en balance y/o cuenta de pérdidas y ganancias y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria.

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

Barcelona, 31 de marzo de 2022

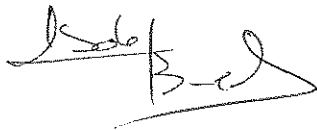
EL CONSEJO DE ADMINISTRACION


D. Francesc Ortiz Giménez
Presidente

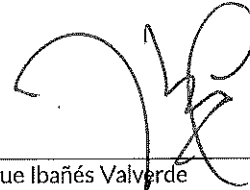

Dña. Carmen Ródenas Fraile
Secretaría



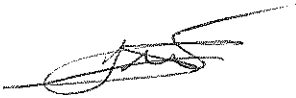
Dña. Isabel Bonet Bargañó
Vocal



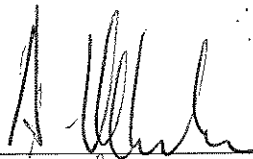
D. Juan José López Burniol
Vocal



D. Luís Sampietro Villacampa
Vocal



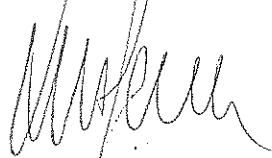
D. Luís Enrique Ibañés Valverde
Vocal



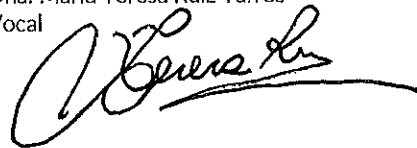
D. Joan Lluís Monteyts Ortiz
Vocal



D. Alejandro Olabarria Marz
Vocal



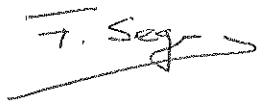
Dña. María Teresa Rufz Tarrés
Vocal



D. Lluís Saura Lluvià
Vocal



D. Federico Segura Roda
Vocal



CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

La Sra. M^a JOSÉ PUJOL ROJO, gerent de l'entitat ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L. amb número de NIF 37.724.611 B a Barcelona a 31 de març de 2022.

CERTIFICA

Que les dades que consten en el Balanç, Compte de Resultats i Memòria de les comptes anuals emeses per el Consell d'Administració en data 31 de març de 2022 juntament amb els apartats següents, reflecteixen la realitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

Gerent



M^a José Pujol Rojo

CUADRO ICASS 2021

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	271.721,33	72.771,53			149.085,96	49.863,84
	Consum de primeres matèries i de marcadories	642.555,08				642.555,08	
	Treballs realitzats per al tres empreses o professionals	0,00					
	Altres consums	0,00					
TOTAL	COMPRES I CONSUMS	814.276,41	72.771,53	0,00	0,00	691.641,04	49.863,84

			CENTRE BOGATELL SO3508		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Arrendaments	42.111,67		10.728,42		25.341,35	8.041,90
	Reparació i conservació	76.080,36		17.087,96		51.650,30	7.351,12
	Serveis Professionals	106.048,17	21.652,25			76.834,64	7.561,28
	Subministraments	152.445,73		10.702,19		129.603,42	12.240,12
	Altres serveis exteriors	109.628,47	10.565,00			84.030,57	16.024,90
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	486.323,42	32.217,25	38.518,57	0,00	367.368,26	48.219,32
	Impost sobre beneficis	0,00					
	Altres impostos i tributs	62.348,97		632,32		58.993,34	2.723,31
TOTAL	TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	62.348,97	0,00	632,32	0,00	58.993,34	2.723,31

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Sous i salaris	2.189.838,16		325.388,60		1.104.830,78	759.618,78
	Sous Personal USAP	0,00					
	Sous Personal Manteniment Programes STO, STO Aux. I SDI	0,00					
	Seguretat social a carrec empresa	252.844,00		89.413,86		-13.959,83	177.188,87
	Suplències	0,00					
	Formació professional	0,00					
	Altres despeses de personal	13.480,78	4.836,74	0,00		6.656,46	2.087,58
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	2.455.962,94	4.836,74	414.802,56	0,00	1.097.427,41	938.896,23
	Ajuts de la fundació	0,00					
	Pèrdues de crèdits incobrables	0,00					
	Altres despeses de gestió	14.327,50				14.327,50	
TOTAL	TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	14.327,50	0,00	0,00	0,00	14.327,50	0,00

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Despeses Financeres	92.625,85	33.777,10			50.705,21	8.143,64
TOTAL	DESPESES FINANCERES	92.625,85	33.777,10	0,00	0,00	50.705,21	8.143,64
	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00					
	Despeses extraordinàries i d'altres exercicis	82.680,90	0,00			79.650,40	3.030,50
TOTAL	DESPESES EXCEPCIONALS	82.680,90	0,00	0,00	0,00	79.650,40	3.030,50
	Dotació per amortitzacions	126.922,08	10.659,82			103.537,65	12.824,69
TOTAL	DOTACIONES AMORTIZACIONES	126.922,08	10.659,82	0,00	0,00	103.537,65	12.824,69
TOTAL	DOTACIONES PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	DESPESES	302.228,81	44.336,92	0,00	0,00	233.893,16	23.998,73

			CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		
			CENTRE	PROGRAMES STO. STOA I SOI	USAP	CET	ESCOLA
Codi	TITOL	TOTAL					Nº registre SO2702
	Ingressos per vendes i prestació de serveis	1.632.456,82	87.438,62			1.454.788,22	90.220,08
	Quotes usuaris i familiars	0,00					
	Concerts per a la prestació de serveis	484.022,52		484.022,52			
	Altres ingressos	733.412,63				0,00	733.412,63
TOTAL	VENDES I SERVEIS	2.849.891,97	87.438,62	484.022,52	0,00	1.454.788,22	823.632,71

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

Codi	TITOL	TOTAL	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA	
			CENTRE	PROGRAMES STO, STOA I SOI	USAP	CET		Nº registre SO2702
	Quotes sociis	0,00						
	Donatius i patrocinis	0,00						
	Loteries, altres	0,00						
	TOTAL INGRESSOS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	17.634,00				17.634,00		
	TOTAL TREBALLS REALITZATS	17.634,00	0,00	0,00	0,00	17.634,00	0,00	
	Subvencions pel manteniment del centre	478.083,58				299.568,11	178.515,45	
	Subvenció USAP	157.728,60			157.728,60			
	Subvenció Manteniment Programes STO, STO Aux. I SOI	0,00						
	Subvencions pel personal	0,00						
	Altres subvencions	638.044,72	46.519,84	2.925,20		521.735,44	66.864,24	
	TOTAL SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	1.273.856,88	46.519,84	2.925,20	157.728,60	821.303,55	245.379,69	

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

Codi	TITOL	TOTAL	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA	
			CENTRE	PROGRAMES STO, STOA I SOI	USAP	CET		Nº registre SO2702
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ingressos financers	0,00						
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00						
	Subvencions de capital traspassades al resultat	0,00						
	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	4,91				4,91		
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	4,91	0,00	0,00	0,00	4,91	0,00	
	Exces de provisions	0,00						
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	INGRESSOS	4,91	0,00	0,00	0,00	4,91	0,00	

INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

	CENTRE BOGATELL SO3506		CET T-00017,DO13		ESCOLA	
	CENTRE	PROGRAMES STO, STOA I SOI	USAP	CET		Nº registre SO2702
TOTAL INGRESSOS	4.141.387,76	133.858,36	486.947,72	157.728,60	2.293.740,68	1.069.012,40
TOTAL DESPESES	4.135.488,05	154.162,44	453.853,45	0,00	2.463.650,73	1.063.701,43
EXCEDENT DE L'EXERCICI	5.919,71	-20.204,08	32.994,27	157.728,60	-169.910,05	5.310,97

	totalis		STO		STO Aux	
	Promig	Import	Promig	Import	Promig	Import
Atenció Directa	11,99	328.152,19	8,62	244.106,77	3,37	84.045,42
Serveis Generals	0,75	16.479,00	0,75	16.479,00		
Administració	1,78	37.256,68	0,78	23.636,67	1,00	13.619,91
Totalis	14,52	381.887,77	10,15	284.222,44	4,37	97.665,33
Cost mitg Salarial		26.300,81		28.002,21		22.349,05

	USAP 2021	
	Promig	Import
ATENCIO DIRECTA	9,21	325.464,00
SERVEIS GENERALS		
ADMINISTRACIO		
TOTAL	9,21	325.464,00