

G·N·L RUSSELL BEDFORD AUDITORS S.L.

ECONOMISTAS · CENSORES JURADOS DE CUENTAS

ICARIA INICIATIVES SOCIALS S.A.L

BARCELONA, A 31 DE MARZO DE 2017



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

G·N·L Russell Bedford Auditores S.L. / inscrita en el registro Mercantil de Barcelona. N.º de inscripción: B-6533 - C.I.F. B-563660-1

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

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

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad **Icaria Iniciatives Socials S.A.L.**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales

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

Responsabilidad del auditor

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

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

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

Fundamento de la opinión con salvedades

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 proceden de ejercicios anteriores a 2014 por importe de 115 miles de euros y 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 incluyeron una salvedad por esta cuestión. Por tanto, al 31 de diciembre de 2016 está sobrevalorado por importe de 104 miles de euros (106 miles de euros en 2015) el saldo del inmovilizado intangible, el resultado antes de impuestos por 3 miles de euros (3 miles de euros en 2015) y los resultados de ejercicios anteriores sobrevalorados por importe de 104 miles de euros (106 miles de euros en 2015).

Desde el ejercicio 2006 hasta el pasado ejercicio 2013, la sociedad recibió subvenciones, básicamente por las inversiones efectuadas en el Albergue INOUT en la partida de concesiones administrativas, que fueron abonadas a la cuenta de pérdidas y ganancias en lugar de diferir su traspaso a resultados durante el periodo de amortización del inmovilizado subvencionado. Como consecuencia de ello, nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas a dichos ejercicios incluyeron una salvedad por esta cuestión. Por tanto, a 31 de diciembre de 2016 el saldo de las partidas subvenciones, donaciones y legados de pasivo recibidos se halla infravalorado en 216 miles de euros (232 miles de euros en 2015), el saldo de pasivos por impuestos diferidos se halla infravalorado en 72 miles de euros (77 miles de euros en 2015) y el resultado del ejercicio 2016 antes de impuestos en 21 miles de euros (19 miles de euros en 2015), y los resultados de ejercicios anteriores se hallan sobrevalorados en 267 miles de euros (290 miles de euros en 2015).

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en los párrafos de “Fundamentos de la opinión con salvedades”, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **Icaria Inicatives Socials S.A.L.**, a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafos de énfasis

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en las notas 1, 4.l) y 12 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. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Informe emitido en Barcelona, a 31 de marzo de 2017

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

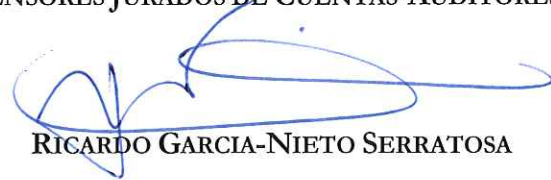
G·N·L RUSSELL BEDFORD
AUDITORS, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/02840
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



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



RICARDO GARCIA-NIETO SERRATOSA

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDA

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

Pertenencia a un grupo de sociedades:

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

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 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
FIJO (4):	<input type="text" value="04001"/> <input type="text" value="101,00"/>	<input type="text" value="84,00"/>
NO FIJO (5):	<input type="text" value="04002"/> <input type="text" value="4,00"/>	<input type="text" value="14,00"/>

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

<input type="text" value="04010"/>	<input type="text" value="84,00"/>	<input type="text" value="72,00"/>
------------------------------------	------------------------------------	------------------------------------

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

	EJERCICIO 2016 (2)		EJERCICIO 2015 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="text" value="04120"/> <input type="text" value="54"/>	<input type="text" value="04121"/> <input type="text" value="46"/>	<input type="text" value="43"/>	<input type="text" value="41"/>
NO FIJO:	<input type="text" value="04122"/> <input type="text" value="4"/>	<input type="text" value="04123"/> <input type="text" value="7"/>	<input type="text" value="8"/>	<input type="text" value="6"/>

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2016 (2)			EJERCICIO 2015 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01102"/>	<input type="text" value="2016"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="2015"/>	<input type="text" value="1"/>
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text" value="01101"/>	<input type="text" value="2016"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="31"/>	<input type="text" value="2015"/>	<input type="text" value="12"/>

Número de páginas presentadas al depósito:

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

UNIDADES


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

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

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada electivamente trabajada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
 n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: A59835454	 <p style="font-size: small;">Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>	UNIDAD (1) Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09001</td><td style="width: 40px;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09002</td><td><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td>09003</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09002</td><td style="width: 40px;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09003</td><td style="width: 40px;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>											
09002	<input type="checkbox"/>											
09003	<input type="checkbox"/>											
09002	<input type="checkbox"/>											
09003	<input type="checkbox"/>											
DENOMINACIÓN SOCIAL: ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL												

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	2.775.380,43	2.845.175,78
I. Inmovilizado intangible	11100 4.a;5.c	1.422.143,32	1.481.547,85
II. Inmovilizado material	11200 4.b;5.a	1.318.344,99	1.338.088,20
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 4.e;6	34.892,12	25.539,73
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	942.275,70	947.671,05
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200 4.9;9	185.814,92	185.785,15
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	585.789,57	641.990,35
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	472.637,72	436.532,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382 4.e;6	472.637,72	436.532,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390 4.e;6	113.151,85	205.458,35
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	7.492,37	12.962,35
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	163.178,84	106.933,20
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	3.717.656,13	3.792.846,83

(1) Marque las casillas correspondientes, 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 ABREVIADO

BA2.1

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		829.913,76	888.186,00
A-1) Fondos propios	21000		56.242,42	45.296,48
I. Capital	21100		196.466,91	196.466,91
1. Capital escriturado	21110	4.f.8	196.466,91	196.466,91
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200	4.f.8	188.470,29	188.470,29
III. Reservas	21300	4.f.8	14.116,39	11.703,82
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360	4.f.8	14.116,39	11.703,82
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	4.f.8	-353.757,09	-375.470,20
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3.8	10.945,92	24.125,66
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	4.i;12	773.671,34	842.889,52
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.667.236,58	1.902.539,00
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		1.409.346,12	1.621.575,82
1. Deudas con entidades de crédito	31220	4.g;7	1.250.719,92	1.524.454,46
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290	4.g;7	158.626,20	97.121,36
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	4.i;12	257.890,46	280.963,18
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: A59835454

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ICARIA INICIATIVES SOCIALS SAL

[Handwritten signatures and dates: 15-4-2016]


Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		1.220.505,79	1.002.121,83
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		757.282,23	358.609,20
1. Deudas con entidades de crédito	32320	4.g:7	755.620,01	357.397,73
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		1.662,22	1.211,47
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		458.225,56	637.517,63
1. Proveedores	32580		306.804,97	372.436,05
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582	4.g:7	306.804,97	372.436,05
2. Otros acreedores	32590	4.g:7	151.420,59	265.081,58
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		4.998,00	5.995,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		3.717.656,13	3.792.846,83

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

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

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100 4j;11	3.600.030,25	3.111.531,67
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	279,58	-2.971,83
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	3.708,75	
4. Aprovisionamientos	40400 4j;11	-957.571,90	-1.001.408,21
5. Otros ingresos de explotación	40500 4.k;12A,j;1	841.469,60	1.317.758,68
6. Gastos de personal	40600 4j;11	-2.555.171,17	-2.447.696,30
7. Otros gastos de explotación	40700 4j;11	-779.571,24	-791.278,23
8. Amortización del inmovilizado	40800 4.a.b;5	-133.222,10	-166.010,46
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	92.290,89	108.258,21
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		623,03
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300	-33.543,98	-13.710,59
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	78.698,68	115.095,97
14. Ingresos financieros	41400		
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		
15. Gastos financieros	41500	-67.752,76	-81.942,35
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-67.752,76	-81.942,35
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	10.945,92	33.153,62
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-9.027,96
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500 3;10.b	10.945,92	24.125,66

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



G·N·L RUSSELL BEDFORD
AUDITORS S.L.

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L

Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

1. Información general y actividad de la empresa

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

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

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

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

- Centro Especial de trabajo, calle Pujades, 77-79: Su actividad en la de un Centro especial de trabajo, desarrollo de la actividad de serigrafía, tipografía, offset, encuadernación, manipulación de papel y el resto de las relacionadas con la actividad.
- Escola Taiga, Avenida Vallvidrera, 71: Su actividad es de una Escuela de educación especial.
- Centre Ocupacional Bogatell, Calle Lull, 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 2016, la sociedad no forma parte de ningún grupo de acuerdo con el artículo 42 del Código de comercio, por tanto no realiza Cuentas Anuales Consolidadas.

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

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales adjuntas se presentan de acuerdo con lo establecido en el Código de Comercio y la restante legislación mercantil, el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre de 2007 y parcialmente modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, y el resto de la normativa contable española que resulte de aplicación de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado en fecha 31 de diciembre de 2016.

Las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2016 se han preparado a partir de los registros de contabilidad de la Sociedad y han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad.

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 de la Sociedad se encuentran pendientes de aprobación por la Junta General Ordinaria, si bien los Administradores consideran que dichas cuentas serán aprobadas sin ninguna modificación.

b) Principios contables obligatorios:

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

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

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

- Deterioro de inmovilizado intangible (Nota 4c, 5)
- Deterioro de insolvencia de clientes (Nota 4e, 6a)

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por los Administradores se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2016, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

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

Principio de empresa en funcionamiento

En referencia a la situación del patrimonio neto de la Sociedad, es importante manifestar que en base a la normativa vigente de contabilidad y más concretamente en base a la Consulta nº 2 del BOICAC 31 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), que a efectos de los supuestos de reducción de capital y disolución de sociedades regulados en la legislación mercantil, en la determinación del patrimonio contable deben computarse las subvenciones de capital netas del correspondiente efecto impositivo, al tratarse de ingresos que están a la espera de imputarse a resultados. Por tanto, la sociedad no se haya incurso 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.

Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Por otra parte, la sociedad dispone de un fondo de maniobra negativo, definido como la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente, por importe de 278.230 euros (54.450 euros en el ejercicio 2015). No obstante, la sociedad dispone de elementos que permiten en el futuro asegurar el pago de sus deudas a corto plazo como la solicitud de líneas de financiación a corto plazo así como la capacidad de negociación con los clientes y proveedores y la mejora de los resultados de acuerdo a las expectativas de la sociedad.

d) **Comparación de la información:**

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2016 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2015.

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**

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

h) **Corrección de errores**

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

3. **Aplicación de resultados**

La propuesta de distribución del resultado de 2016 de la Sociedad, que se someterá a aprobación por parte de la Junta General Ordinaria es la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
<u>Bases de reparto:</u>		
Resultado del Ejercicio	10.945,92	
<u>Aplicación a:</u>		
Reserva legal		1.094,59
Resultados negativos de ejercicios anteriores		9.851,33
Total	10.945,92	10.945,92

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

La distribución de resultado formulado en el ejercicio 2015 fue la siguiente:

	Base de Reparto	Distribución
<u>Bases de reparto:</u>		
Resultado del Ejercicio	24.125,66	
<u>Aplicación a:</u>		
Reserva legal		2.412,57
Resultados negativos de ejercicios anteriores		21.713,09
Total	24.125,66	24.125,66

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 2016, de acuerdo con las establecidas por el plan General de Contabilidad, son las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

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

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

Aplicaciones informáticas.

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

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

Concesiones administrativas

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

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

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

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

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

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

Propiedad Industrial

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

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

Amortización

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

b) Inmovilizado material

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su 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.

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

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.

d) **Arrendamientos**

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

Arrendamiento operativo

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

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

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

e) **Instrumentos financieros: Activos**

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

Fianzas entregadas

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Préstamos y partidas a cobrar

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

Efectivo y otros líquidos equivalentes

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

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

Baja de activos financieros

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

f) Patrimonio neto y pasivo financiero

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

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

g) Instrumentos financieros: Pasivo

Fianzas recibidas

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

Préstamos bancarios

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

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

Baja de pasivos financieros

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

h) Existencias

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

Deterioro

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

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

En el presente ejercicio existen contabilizados deterioros de existencias por importe de 15.403 euros (15.403 euros en el ejercicio 2015), el criterio para deteriorar las mismas ha sido el de baja rotación de las existencias en almacén.

i) Impuestos sobre beneficios

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

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

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.

j) Ingresos y gastos

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

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

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

k) **Provisiones y contingencias**

Provisiones

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

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

Pasivos Contingentes

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

A la fecha del balance de situación no existen contingencias significativas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad.

l) **Subvenciones, donaciones y legados**

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

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

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

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

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

5. Inmovilizado Material, intangible e inversiones inmobiliarias

a) Inmovilizado material:

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2016 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	Inmovilizado en curso	TOTAL
<u>Coste</u>						
Saldo al 1 de enero de 2016	1.329.363	762.622	1.330.868	200.069	10.299	3.633.222
Altas		1.641	19.127	26.167	6.000	52.935
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.329.363	764.264	1.349.994	226.236	16.299	3.686.157
<u>Amortización</u>						
Saldo al 1 de enero de 2016	(312.383)	(742.432)	(1.103.399)	(136.920)	-	(2.295.134)
Dotaciones	(13.092)	(5.243)	(41.226)	(13.118)	-	(72.678)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(325.475)	(747.675)	(1.144.624)	(150.038)	-	(2.367.812)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2016	1.003.888	16.589	205.370	76.198	16.299	1.318.344

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio 2015 en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

Detalle	Terrenos y Construc.	Inst. Técnicas / Maquinaria	Otras ins, utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado / Elementos transp./Epi	Inmovilizado en curso	TOTAL
<u>Coste</u>						
Saldo al 1 de enero de 2015	1.329.363	761.258	1.290.304	186.231	-	3.567.157
Altas	-	1.364	40.564	21.619	10.299	73.846
Bajas	-	-	-	7.781	-	7.781
Saldo al 31 de diciembre de 2015	1.329.363	762.622	1.330.868	200.069	10.299	3.633.222
<u>Amortización</u>						
Saldo al 1 de enero de 2015	(299.291)	(735.032)	(1.064.474)	(132.397)	-	(2.231.194)
Dotaciones	(13.092)	(7.400)	(38.925)	(12.304)	-	(71.721)
Bajas	-	-	-	(7.781)	-	(7.781)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	(312.383)	(742.432)	(1.103.399)	(136.920)	-	(2.295.134)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2015	1.016.980	20.190	227.469	63.149	10.299	1.338.087

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

b) Otra información del inmovilizado material:

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

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

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

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

Concepto	Importe Financiado 2016	Importe Financiado 2015
Maquinaria	127.278	144.614
Mobiliario	5.042	7.563
Total	132.320	152.177

c) Inmovilizado Intangible

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2016 han sido los siguientes:

Detalle	Propiedad Industrial / Intelectual	Concesiones administrativas	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
Coste				
Saldo al 1 de enero de 2016	18.500	2.742.740	141.039	2.902.279
Altas	1.139	-	-	1.139
Saldo al 31 de diciembre de 2016	19.640	2.742.740	141.039	2.903.419
Amortización				
Saldo al 1 de enero de 2016	(10.486)	(1.295.075)	(115.170)	(1.420.731)
Dotaciones	(3.145)	(49.257)	(8.142)	(60.544)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(13.632)	(1.344.331)	(123.312)	(1.481.275)
Valor neto contable a 31 de diciembre de 2016	6.008	1.398.408	17.727	1.422.144

Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Los movimientos de inmovilizado intangible del ejercicio 2015 fueron los siguientes:

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

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 945.412 euros en 2016 y 970.559 euros en 2015, y proceden en su totalidad por la concesión administrativa que explota la sociedad del Albergue INOUT.

6. **Activos Financieros**

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

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

Categorías	Instrumentos financieros a l/p		Instrumentos financieros a c/p		Total	
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros			
	dic-16	dic-15	dic-16	dic-15	dic-16	dic-15
Fianzas y Depósitos	34.892	25.540	-	-	34.892	25.540
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	585.760	641.961	585.760	641.961
Total	34.892	25.540	585.760	641.961	620.652	667.501

Clasificación por vencimientos de activos financieros

A continuación detallamos los activos financieros del ejercicio 2016 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

Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Vencimientos de los activos financieros de 31 de diciembre de 2016

Activos	2017	Resto	Total
Fianzas y depósitos constituidos	-	34.892	34.892
Clientes por ventas y prestaciones servicios	609.007	-	609.007
Deterioro de clientes vtas y prest. ser.	(136.369)	-	(136.369)
Personal	254	-	254
Otros deudores	112.869	-	112.869
Total a Corto Plazo	585.760	-	585.760
Total a Largo Plazo	-	34.892	34.892

El importe de otros deudores por 112.869 euros en 2016 (204.889 en 2015), se trata básicamente del saldo pendiente de cobro en concepto de subvenciones concedidas.

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

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

El movimiento del deterioro de los activos financieros, la totalidad por la morosidad, de los ejercicios 2015 y 2016 es el siguiente:

Deterioro por Op. Comerciales	2016	2015
<u>Saldo inicial</u>	136.495	97.018
Deterioro neto del Ejercicio	(126)	39.477
Cientes dados de baja	-	-
<u>Saldo final</u>	136.369	136.495

Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

7. Instrumentos financieros: Pasivos financieros

a) Pasivos financieros por categorías y clases:

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

Clases Categorías	Instrumentos financieros a l/p				Total	
	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros			
	dic.-16	dic.-15	dic.-16	dic.-15	dic.-16	dic.-15
Fianzas y depósitos	-	-	76.866	95.616	76.866	95.616
Débitos y partidas a pagar	1.250.720	1.524.454	81.760	1.505	1.332.480	1.525.959
Total	1.250.720	1.524.454	158.626	97.121	1.409.346	1.621.576

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

Clases Categorías	Instrumentos financieros a c/p				Total	
	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros			
	dic.-16	dic.-15	dic.-16	dic.-15	dic.-16	dic.-15
Débitos y partidas a pagar	755.620	357.398	387.110	545.945	1.142.730	903.343
Total	755.620	357.398	387.110	545.945	1.142.730	903.343

Clasificación por vencimientos de pasivos financieros

A continuación detallamos los pasivos financieros del ejercicio 2016 que tienen un vencimiento determinado o determinable, y de los cuales se debe informar sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento.

Vencimientos de los pasivos financieros de 31 de diciembre de 2016

Deudas	2017	2018	2019	2020	2021	Resto	Total
Fianzas y depósitos recib.	-	-	-	-	-	76.866	76.866
Pólizas de crédito	396.038	-	-	-	-	-	396.038
Deudas por descuento efectos	44.619	-	-	-	-	-	44.619
Préstamos	314.963	312.622	135.798	137.406	124.314	540.580	1.565.683
Otros pasivos financieros, otras empresas	1.662	-	-	-	-	81.760	83.422
Proveedores	306.805	-	-	-	-	-	306.805
Acreedores varios	22.826	-	-	-	-	-	22.826
Anticipos	-	-	-	-	-	-	-
Personal	55.817	-	-	-	-	-	55.817
Total a Corto Plazo	1.142.730	-	-	-	-	-	1.142.730
Total a Largo Plazo	-	312.622	135.798	137.406	124.314	699.206	1.409.346

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Vencimientos de los pasivos de 31 de diciembre de 2015

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

Con respecto a los préstamos bancarios anteriores, en la parte de 733.533 euros (754.866 euros en 2015) disponen de una carga hipotecaria, que es el inmueble que la sociedad sito en la Av. Vallvidrera, 71.

Limites 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 2016 era de 419.000 (200.000 euros en 2015) de las cuales el importe dispuesto a 31 de diciembre del presente ejercicio ha sido de 396.038 (158.287 euros en 2015).

Existen avales por importe de 50 miles de euros (mismo importe en el pasado ejercicio).

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

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

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

	2016	2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	38	40

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

8. Patrimonio neto y fondos propios

a) Capital Social

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

b) Prima emisión acciones

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

c) Reserva Legal

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

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

Las Reservas legales ascienden a 13.294 euros (10.881 euros en 2015).

d) Reserva voluntaria

Se trata de una reserva de libre disposición.

Las Reservas voluntarias al cierre del ejercicio ascienden a 14.036 con saldo deudor (14.036 euros en 2015 con saldo deudor).

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

e) Reserva especial

Reserva especial por un importe de 14.855,93 euros (mismo importe en 2015), 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 353.757 euros.(375.470 euros en 2015).

g) Resultado del ejercicio

Los resultados del ejercicio ascienden a 10.945 euros de beneficios. (24.125 euros de beneficios en 2015).

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

9. Existencias

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

	diciembre-16	diciembre-15
Existencias iniciales	185.785	194.627
Deterioro	(15.404)	(15.404)
Anticipos a proveedores	2.013	2.013
Variación de existencias (Aumento/Disminución)	13.421	4.549
Total	185.815	185.785

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 15.403 euros (15.403 euros en 2015), comentado en el apartado 4.g) de la presente memoria.

10. Situación fiscal

a) Saldos con las administraciones públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es la siguiente:

Saldos deudores

	31/12/2016	31/12/2015
Hacienda Pública deudora por IVA	-	-
Hacienda Pública deudora por IS	29	29
Total	29	29

Saldos acreedores

	31/12/2016	31/12/2015
Hacienda Pública acreedora por retenciones	33.321	35.624
Hacienda Pública acreedora por IVA	17.285	36.601
Hacienda Pública acreedora por Otros conceptos	3.623	2.867
Organismos de la Seguridad Social acreedores	18.549	17.693
Total	72.778	92.784

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

b) Impuesto sobre beneficios

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

La liquidación del Impuesto de Sociedades de los ejercicios 2015 y 2016 es la siguiente:

Liquidación Impuesto de Sociedades	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Resultado del ejercicio	10.946	24.126
Impuesto sobre Sociedades	-	(9.028)
Resultado antes Impuestos	10.946	33.154
Diferencia a Patrimonio neto (ver Nota 2.d)	-	-
Diferencias Permanentes	-	(36.112)
Diferencias Temporarias	-	-
Con origen en el ejercicio	-	(36.112)
Con origen en anteriores ejercicios	-	-
Base Imponible previa	10.946	(2.958)
Compensación bases imponibles negativas	(10.946)	-
Base Imponible definitiva	-	-

La sociedad aplicó en el pasado ejercicio en concepto de disminuciones por diferencias temporales un importe de 36.112 euros. El concepto de la disminución del pasado ejercicio se correspondía a la corrección de errores de ejercicios anteriores

En el pasado ejercicio el importe del impuesto sobre beneficios se correspondía con el 25% de las diferencias temporales por importe de 9.028 euros.

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

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Bases imponibles negativas pendientes de compensar

Año	Generados en ejercicios anteriores	Compensados en el ejercicio 2015	Pendiente compensación	Año límite de aplicación
2005	47.956	10.946	37.010	2020
2006	162.103	-	162.103	2021
2009	34.830	-	34.830	2024
2010	18.382	-	18.382	2025
2011	3.076	-	3.076	2026
2012	47.459	-	47.459	2027
Total	313.806	10.946	302.860	

a) **Pasivos por impuesto diferido**

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

	31/12/2016	31/12/2015
Pasivos por impuestos diferidos	257.890	280.963
Total	257.890	280.963

c) **Ejercicios pendientes de comprobación por las autoridades fiscales**

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

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

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

d) **Otros tributos**

Existen reflejados en la cuenta 631 de la cuenta de pérdidas y ganancias por importe 34.473 euros (30.018 euros en 2015) en concepto de otros tributos.

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

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

11. Ingresos y Gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios:

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente al ejercicio 2015 y 2016, es el siguiente:

Detalle	2016	2015
Ventas de mercaderías	(1.462.068)	(998.640)
Prestación de servicios	(2.137.962)	(2.112.891)
Total	(3.600.030)	(3.111.532)

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 761.960 euros en el presente ejercicio (759.445 euros en 2015).

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 33.581 euros (41.551 euros en 2015) dichos gastos se corresponden en su mayor parte por conciliación por despido con trabajadora, en el pasado ejercicio se correspondían en su mayor parte con una deuda contraída con la seguridad social. Los ingresos excepcionales del presente ejercicio han sido por importe de 37 euros. En el ejercicio 2015 fueron de 27.841 euros.

Aprovisionamientos:

La composición de los aprovisionamientos correspondiente a consumo de materias primas y otros aprovisionamientos de los ejercicios 2015 y 2016 es la siguiente:

Todas las compras han sido realizadas en territorio nacional.

Detalle	2016	2015
Compras	944.430	1.005.513
Variación de existencias	13.142	(4.105)
Total	957.572	1.001.408

b) Cargas Sociales:

El epígrafe de Gastos de personal presenta la siguiente composición:

Detalle	2016	2015
Sueldos y Salarios	2.260.932	2.149.454
Seguridad Social a cargo de la empresa	291.723	295.488
Otros gastos sociales	2.517	2.754
Total	2.555.171	2.447.696

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

c) Otros Gastos de Explotación

El desglose correspondiente a los otros gastos de explotación durante los ejercicios 2015 y 2016 es el siguiente:

Detalle	2016	2015
Arrendamientos y cánones	31.674	50.037
Reparaciones y conservación	95.051	72.116
Servicios de profesionales independientes	104.575	92.719
Primas de seguros	33.108	33.433
Servicios bancarios y similares	21.504	18.820
Suministros	160.003	184.022
Otros servicios	299.309	270.635
Otros tributos	34.473	30.018
Subtotal	779.698	751.802
Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	4.891	39.477
Reversión deterioro créditos comerciales	(5.017)	-
Total	779.571	791.279

12. Subvenciones, donaciones y legados

Subvenciones de explotación

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

Detalle de subvenciones a la explotación del ejercicio 2016:

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	16.000
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Diputació de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	1.024
Fundació Educo	Programas sociales	9.327
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	273.302
Generalitat de Catalunya Departament de Benestar i Família	Programas sociales	48.552
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	173.827
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	140.542

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de dismunición (USAP)	100.159
Obra Social La Caixa	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	24.000
Donaciones varias	Programas sociales	1.260
Generalitat de Catalunya Departament d'Ensenyament	Programas sociales	6.076
Ajuntament de Barcelona (Barcelona Activa)	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Donaciones varias	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	17.400
TOTAL		841.470

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

Entidad	Concepto	Importe
Ajuntament de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	15.000
Fundación ONCE	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	10.000
Diputació de Barcelona	Subvención para el desarrollo del programa "Bussines With Social Value"	10.000
Fundació Educo	Programas sociales	8.282
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Subvención mantenimiento puesto de trabajo, subvención del 50% del salario mínimo. (SMI CET)	320.052
Generalitat de Catalunya.- ICASS	Subvención referente al pago por parte de la Generalitat de parte del sueldo del personal a cargo de la inserción en el mundo laboral del personal disminuído.(ICASS BOGATELL)	416.246
Fundació Icaria Iniciatives Socials	Subvención de explotación	228.388
Generalitat de Catalunya Departament d'Educació	Subvención "concert educatiu Taiga", referente a los sueldos y seg.social de los centros delegados	139.535
Generalitat de Catalunya Departament Empresa i Ocupació	Subvención por trabajador y grado de dismunición (USAP)	120.821
Donaciones varias	Programas sociales	12.151
Generalitat de Catalunya Departament de Treball	Programas sociales	26.520
TOTAL		1.306.995

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 2016 y a continuación 2015:

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Concepto	Saldo subvenciones de capital a 1/1/2016	Subvenciones recibidas	Imputación subvenciones a la cuenta de explotación	Pasivos por impuesto diferido generado por subvenciones de capital	Saldo subvenciones de capital a 31/12/2016
INSTITUCIONES PUBLICAS					
SUB. ICASS 2002 (ICF)	54.019	0	1.767	17.565	52.694
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2003	63.049	0	7.004	19.265	57.796
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2004	34.391	0	3.820	10.508	31.525
SUBV. MOBILIARIO NH HOTELES	5.672	0	2.521	1.261	3.782
SUBV.ICASS INVERSIÓ 2005	74.387	0	8.263	22.730	68.190
SUBV.ICASS INVERSIÓ PAVELLO INOUT	103.647	0	3.814	33.596	100.787
SUBV. ACT.FIJO (10 LLOCS TREBALL)	10.683	0	14.244	0	0
SUBV. ACT.FIJO (7 LLOCS TREBALL)	42.678	0	2.225	13.670	41.009
SUBV.DPT AC.SOCIAL Y CIUTADANIA	98.609	0	3.628	31.963	95.888
Total subv. Capital inst. públicas	487.136	0	47.287	150.557	451.671
INSTITUCIONES PRIVADAS					
SUBV. FUNDACIÓN ONCE (INOUT 2010)	35.989	0	1.324	11.665	34.995
FUNDACIÓ UN SOL MON 2002	43.758	0	1.325	14.255	42.765
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG2003)	4.811	0	662	1.438	4.315
FUNDACIÓ ICARIA INICIATIVES SOCIALS	10.832	0	1.491	3.238	9.714
FUNDACIÓ ONCE 2003 (ALBERG)	23.931	0	3.178	6.903	21.547
SUBVENCIO CAJA MADRID (ALBERG 2004)	34.589	0	4.760	10.339	31.018
FUNDACIÓ LA CAIXA (ALBERG 2004)	4.811	0	662	1.438	4.315
SUBV FUNDACION ONCE OBRAS INOUT 2	5.114	0	795	1.506	4.518
SUBV. CONVENI DE CAIXES	115.650	0	26.600 ^F	32.179	95.700
CAJA MADRID	24.089	0	1.894	16.681	22.669
FUNDACIÓ ROVIRALTA	52.181	0	2.313	7.690	50.446
Total subv. Capital inst. privadas	355.754	0	45.004	107.333	322.001
Totales	842.890	0	92.291	257.890	773.671

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

13. Operaciones con partes vinculadas

a) Información operaciones con partes vinculadas

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

El detalle de los saldos y transacciones durante el año 2016 y 2015 entre la sociedad y empresas vinculadas fue el siguiente:

	A 31.12.2016 Ingreso / (Gasto)	A 31.12.2015 Ingreso / (Gasto)
	Subvenciones explotación recibidas	Subvenciones explotación recibidas
Entidades vinculadas		
Fundació Privada Icaria Iniciatives Socials	173.827	228.388
Subtotal saldos vinculadas	173.827	228.388
Total	173.827	228.388

Existe saldo contabilizado en el activo a corto plazo por importe de 11.576 euros correspondiente a subvenciones pendientes de cobro de la Fundación Icaria Iniciatives Socials correspondiente a las subvenciones otorgadas en el presente ejercicio.

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 un miles de euros (cincuenta miles de euros en 2015) y como retribución directa de la sociedad por importe de veintiocho miles de euros (veintiocho de euros en 2015), 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 2016 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.

14. Otra Información:

a) Información sobre personal

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

Icaria Iniciativas Sociales, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Cargo	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
	TOTAL	TOTAL
Dirección	2	2
Director técnico	2	2
Jefe Producción	2	2
Jefe Administración	2	2
Educador	8	3
Administrativo	3	4
Monitor + Auxiliar	1	2
Jefe de taller	2	0
Monitor patio	1	10
Pedagoga	1	1
Maestro taller	4	2
Monitor Menjador	2	4
Trabajador social	1	1
Monitor	2	4
Jefe de sección	1	5
Peones	33	26
Peones de limpieza	10	3
Oficial 1ª	5	4
Oficial 2ª	13	11
Especialista 1a	3	1
Especialista 2a	5	6
Especialista 3a	2	3
TOTAL	105	98

b) **Información Auditoría:**

Durante el ejercicio terminado a diciembre de 2016 y 2015, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad, GNL Russell Bedford Auditors S.L., o por cualquier empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes:

Ejercicio	2016	2015
Servicios de auditoría	9.180	9.180
Otros servicios	3.400	3.400
Total servicios de auditoría y relacionados	12.580	12.580

c) **Información sobre el Medio Ambiente**

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

Durante el ejercicio 2016 no se han devengado gastos para la protección y mejora del medio ambiente

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

de carácter, tampoco en el ejercicio anterior.

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

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

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

No existen provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

d) Hechos Posteriores al Cierre

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

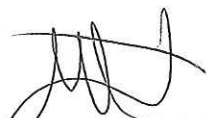
Barcelona, 31 de marzo de 2017

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION

Icaria Iniciatives Socials, S.A.L.
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2016
(Expresados en euros)

Barcelona, 31 de marzo de 2017

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION



D. Francisco Manuel Ortiz
Presidente



Dña. Carmen Ródenas Fraile
Secretaria



Dña. Isabel Bonet Barguñó
Vocal



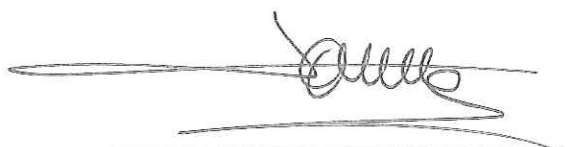
D. Alejandro Olabarría Marz
Vocal



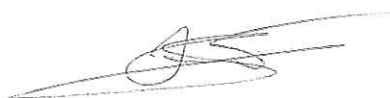
Dña. Mª Teresa Ruiz Tarrés
Vocal



D. Juan José López Burniol
Vocal



D. Pedro Fontana Garcia
Vocal



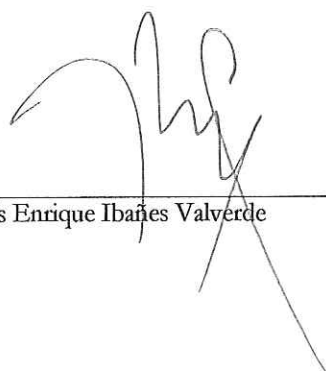
D. Luis Sampietro Villacampa
Vocal



D. Joan Lluís Monteys Ortiz
Vocal



D. Agustín Cerdón Barrenechea
Vocal



D. Luis Enrique Ibañes Valverde
Vocal