FRANCESC MARTÍ PIGRAU
ECONOMISTA - AUDITOR
CENSOR JURAT DE COMPTES

BUENOS AIRES 44, entresòl 1a.
08036 BARCELONA
TEL. 933 210 821
FAX 933 210 823
fmartipigrau@economistes.com

Nº de protocol 011314

FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA

Informe d'auditoria de comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2013

Tarragona, 29 de maig de 2014

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
TANCATS A 31 DE DESEMBRE DE 2013

Al Patronat de la FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA:

He auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de la Fundació, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La meva responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

En la meva opinió, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Barcelona, 29 de maig de 2014

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 981
BARCELONA

Francesc Martí Pigrau
Inscrit al R.O.A.C. amb el nº 4.071

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Membre exercent
Martí Pigrau Francesc
Any 2014 Núm. 20/14/02483
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe subjecte a la taxa establerta a l'article 44 del text refós de la Llei d'auditoria de comptes, aprovat per Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

BALANÇ DE SITUACIÓ - EXERCICI 2013

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
A) ACTIU NO CORRENT		**20.175.319,80**	**22.439.587,24**
I. Immobilitzat intangible	**8**	**255.341,71**	**251.583,12**
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives			
3. Patents, llicències, marques i similars		190.637,13	171.682,69
4. Drets de traspàs			
5. Aplicacions informàtiques		64.704,58	79.900,43
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
7. Acomptes			
II. Immobilitzat material	**5**	**19.874.839,93**	**22.142.429,38**
1. Terrenys i béns naturals			
2. Construccions		11.368.747,74	11.798.857,60
3. Instal·lacions tècniques		7.395.803,17	8.958.279,17
4. Maquinària		974,37	1.488,01
5. Altres instal·lacions i utillatge		2.232,67	6.029,40
6. Mobiliari		291.368,27	372.133,72
7. Equips per a processament d'informació		422.277,46	579.704,68
8. Elements de transport			690,99
9. Altre immobilitzat		393.436,25	413.310,81
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes			11.935,00
III. Inversions immobiliàries		**0,00**	**0,00**
1. Terrenys i béns naturals			
2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural		**0,00**	**0,00**
1. Béns immobles			
2. Arxius			
3. Biblioteques			
4. Museus			
5. Béns mobles			
6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg term.		**0,00**	**0,00**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini	**10**	**45.138,16**	**45.574,74**
1. Instruments de patrimoni		9.000,00	9.000,00
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		36.138,16	36.574,74
VII. Actius per impost diferit			

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PADRAU

B) ACTIU CORRENT		**19.436.147,47**	**21.400.569,59**
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències	**11**	**418.795,36**	**320.595,69**
1. Béns destinats a les activitats			
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		399.113,15	314.406,36
3. Productes en curs i semiacabats			
4. Productes acabats			
5. Subproductes, residus i materials recuperats			
6. Acomptes		19.682,21	6.189,33
III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	**10**	**14.592.722,01**	**17.527.954,56**
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		682.372,51	625.359,51
2. Deutors, entitats del grup, associades i vinculades			
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors			
5. Personal		174,28	1.959,05
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		13.910.175,22	16.900.636,00
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt term.		**0,00**	**0,00**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
V. Inversions financeres a curt termini	**10**	**128.000,00**	**255.519,81**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			3.209,18
4. Derivats			
5. Altres actius financers		128.000,00	252.310,63
VI. Periodificacions a curt termini		**19.841,66**	**47.490,66**
VII. Efectiu i altres actius liquids equivalents		**4.276.788,44**	**3.249.008,87**
1. Tresoreria		4.276.788,44	3.249.008,87
2. Altres actius liquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		**39.611.467,27**	**43.840.156,83**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PUIGRAU

BALANÇ DE SITUACIÓ- EXERCICI 2013

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
A) PATRIMONI NET		**14.459.298,68**	**16.028.824,08**
A-1) Fons propis	**13**	**4.734.656,82**	**5.537.053,77**
I. Fons dotacionals o fons socials		**90.151,82**	**90.151,82**
1. Fons dotacionals o fons socials		90.151,82	90.151,82
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desembors			
II. Fons especials			
III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors		**5.446.901,95**	**5.856.386,60**
1. Romanent		5.446.901,95	5.856.386,60
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		**-802.396,95**	**-409.484,65**
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor		**0,00**	**0,00**
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	**14**	**9.724.641,86**	**10.491.770,31**
1. Subvencions oficials de capital		9.601.783,33	10.456.627,25
2. Donacions i llegats de capital		122.858,53	35.143,06
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		**21.673.762,02**	**23.870.996,95**
I. Provisions a llarg termini		**0,00**	**0,00**
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
2. Provisions per a impostos			
3. Provisions per a altres responsabilitats			
4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini	**10**	**21.673.762,02**	**23.870.996,95**
1. Deutes amb entitats de crèdit		9.218.117,09	10.134.613,42
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		12.455.644,93	13.736.383,53
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		**0,00**	**0,00**
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i as			
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT DE COL·LEGIAT Núm. 381 BARCELONA

C) PASSIU CORRENT		**3.478.406,57**	**3.940.335,80**
I. Passius vinculats amb actius mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini			
III. Deutes a curt termini	**10**	**1.264.701,57**	**1.241.251,81**
1. Deutes amb entitats de crèdit		919.571,40	895.788,68
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		345.130,17	345.463,13
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		**0,00**	**0,00**
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i as.			
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5. Interessos de deutes amb entitats del grup i associades			
6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
7. Desemborsaments exigits sobre participacions			
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	**10**	**2.092.371,66**	**2.699.083,99**
1. Proveïdors		1.047.527,08	763.148,79
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
3. Creditors varis		449.424,95	1.195.736,37
4. Personal		16.975,99	11.364,42
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		578.443,64	728.834,41
7. Acomptes d'usuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		**121.333,34**	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**39.611.467,27**	**43.840.156,83**

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 281
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICI 2013

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
1. Ingressos per les activitats		**13.866.860,85**	**13.402.077,73**
a) Vendes			
b) Prestacions de serveis		2.369.608,95	2.509.283,33
c) Ingressos rebuts de caràcter periòdic			
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
e) Subvencions oficials de les activitats	14	11.295.671,50	10.691.012,86
f) Donacions i altres ingressos de les activitats		221.646,15	238.884,08
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat			
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	16	-20.065,75	-37.102,54
2. Ajuts concedits i altres despeses	**16**	**-128.350,72**	**-56.000,99**
a) Ajuts concedits		-128.350,72	-56.000,99
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici de càrrecs			
c) Reintegraments d'ajuts i assignacions			
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs			
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
5. Aprovisionaments	**16**	**-1.090.542,12**	**-1.139.184,51**
a) Consum de béns destinats a les activitats			
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.042.290,30	-1.116.640,50
c) Treballs realitzats per altres entitats		-48.251,82	-22.544,01
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
6. Altres ingressos de les activitats		**21.044,40**	**29.891,34**
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal		2.303,92	1.280,12
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		18.740,48	28.611,22
7. Despeses de personal		**-9.747.418,68**	**-9.288.758,04**
a) Sous, salaris i assimilats		-7.529.299,16	-7.246.655,66
b) Càrregues socials	16	-2.218.119,52	-2.042.102,38
c) Provisions			
8. Altres despeses d'explotació		**-2.789.001,39**	**-2.852.055,30**
a) Serveis exteriors		-2.756.351,31	-2.845.435,51
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i cànons		-16.524,05	-10.676,39
a3) Reparacions i conservació		-881.128,41	-941.103,32
a4) Serveis professionals independents		-105.908,63	-101.199,66
a5) Transports		-17.299,11	-19.437,11
a6) Primes d'assegurances		-61.983,40	-56.580,29
a7) Serveis bancaris		-2.036,01	-7.580,14
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-29.790,53	-52.734,78
a9) Subministraments		-727.591,42	-677.694,56
a10) Altres serveis		-914.089,75	-978.429,26
b) Tributs		-32.650,08	-6.619,79
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat	**5-8**	**-3.250.511,37**	**-3.342.861,47**
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		**2.340.644,36**	**2.915.330,34**
11. Excés de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		**-2.497,82**	**0,00**
a) Deteriraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres	5	-2.497,82	
13. Altres resultats		**300,00**	**300,00**
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**-779.472,49**	**-331.260,90**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
FRANCESC MARTÍ PIGRAU
BARCELONA

14. Ingressos financers		**35.426,67**	**46.881,44**
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
a1) En entitats del grup i associades			
a2) En tercers			
b) De valors negociables i altres instruments financers		35.426,67	46.881,44
b1) En entitats del grup i associades			
b2) En tercers		35.426,67	46.881,44
15. Despeses financeres		**-54.266,78**	**-124.163,49**
a) Per deutes amb entitats del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		-54.266,78	-124.163,49
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable amb instruments financers		**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociació i altres			
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
17. Diferències de canvi	12	**-4.084,35**	**-941,70**
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'inst. financers		**0,00**	**0,00**
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		**-22.924,46**	**-78.223,75**
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		**-802.396,95**	**-409.484,65**
19. Impostos sobre beneficis			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		**-802.396,95**	**-409.484,65**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PERAU

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2013

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
A) Resultat del compte de resultats		**-802.396,95**	**-409.484,65**
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius finacers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.573.515,91	2.725.742,75
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments			
V. Efecte impositiu			
VI. Actius no corrents i passius vinculats mantinguts per a la venda			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		**1.573.515,91**	**2.725.742,75**
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius finacers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-2.340.644,36	-2.915.330,34
X. Efecte impositiu			
XI. Actius no corrents i passius vinculats mantinguts per a la venda			
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		**-2.340.644,36**	**-2.915.330,34**
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		**-1.569.525,40**	**-599.072,24**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ INGRAU

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2013

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar	Excedent de l'exercici	Aportacions per compen-ser pérdues	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
	Total	Pendent de reemborsar								
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2011	90.151,82		0,00	2.492.303,58		-683.293,35	0,00		14.728.734,27	16.627.896,32
I. Ajustos per canvi de criteri										
II. Ajustos per errors anys anteriors										
B. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2012	90.151,82		0,00	2.492.303,58		-683.293,35	0,00		14.728.734,27	16.627.896,32
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-854.034,76			254.962,52	-599.072,24
II. Operacions de patrimoni net	0,00		0,00				0,00			0,00
1. Augments fons dotacionals, socials, esp. 2. Reduccions fons dotacionals,socials,esp 3. Conversió passius en patrimoni net 4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net				-683.293,35		683.293,35				0,00
C. SALDO FINAL DE L' ANY 2012	90.151,82		0,00	1.809.010,23		-854.034,76	0,00		14.983.696,79	16.028.824,08
I. Ajustos per canvi de criteri				4.047.376,37		444.550,11			-4.491.926,48	0,00
II. Ajustos per errors anys anteriors										
D. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2013	90.151,82		0,00	5.856.386,60		-409.484,65	0,00		10.491.770,31	16.028.824,08
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-802.396,95			-767.128,45	-1.569.525,40
II. Operacions de patrimoni net	0,00		0,00				0,00			0,00
1. Augments fons dotacionals, socials, esp. 2. Reduccions fons dotacionals,socials,esp 3. Conversió passius en patrimoni net 4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				-409.484,65		409.484,65				0,00
C. SALDO FINAL DE L' ANY 2013	90.151,82		0,00	5.446.901,95		-802.396,95	0,00		9.724.641,86	14.459.298,68

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU - EXERCICI 2013

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		**-802.396,95**	**-409.484,65**
2. Ajustaments del resultat		**935.289,29**	**505.754,88**
a) Amortització de l'immobilitzat	5-8	3.250.511,37	3.342.861,47
b) Correccions valoratives per deteriorament			
c) Variació de provisions			
d) Subvencions traspassades	14	-2.340.644,36	-2.915.330,34
e) Resultats per baixes i alienacions d'immobilitzat	5	2.497,82	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers			
g) Ingressos financers		-35.426,67	-46.881,44
h) Despeses financeres		54.266,78	124.163,49
i) Diferències de canvi	12	4.084,35	941,70
j) Variacions de valor raonable en instruments financers			
k) Altres ingressos i despeses			
3. Canvis en el capital corrent		**12.948.566,60**	**-398.746,89**
a) Existències	11	-98.199,67	-31.360,53
b) Deutors i altres comptes a cobrar	10	2.935.232,55	-116.173,69
c) Altres actius corrents		27.649,00	-6.332,38
d) Creditors i altres comptes a pagar	10	-606.712,33	682.787,58
e) Altres passius corrents		10.690.597,05	-927.667,87
f) Altres actius i passius no corrents			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		**-18.840,11**	**-77.282,05**
a) Pagament d'interessos		-54.266,78	-124.163,49
b) Cobraments de dividends			
c) Cobraments d'interessos		35.426,67	46.881,44
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis			
e) Altres pagaments (cobraments)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**13.062.618,83**	**-379.758,71**
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		**-1.053.151,42**	**-3.137.300,86**
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible	8	-62.294,38	-100.533,63
c) Immobilitzat material	5	-990.796,95	-3.032.871,74
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers	10	-60,09	-3.895,49
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions		**191.929,48**	**1.525.801,24**
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material		63.913,00	
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers	10	128.016,48	1.525.801,24
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7+/-6)		**-861.221,94**	**-1.611.499,62**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MASTI PIGRAU

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.573.515,91	2.725.742,75
a) Variacions de fons			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.573.515,91	2.725.742,75
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-12.743.048,88	-1.105.090,55
a) Emissió		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crédit			
2. Deutes amb entitats del grup i associades			
3. Altres deutes			
b) Devolució i amortització de	10	-12.743.048,88	-1.105.090,55
1. Deutes amb entitats de crédit		-892.713,61	-857.651,35
2. Deutes amb entitats del grup i associades			
3. Altres deutes		-11.850.335,27	-247.439,20
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		-11.169.532,97	1.620.652,20
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		-4.084,35	-941,70
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		1.027.779,57	-371.547,83
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.249.008,87	3.620.556,70
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		4.276.788,44	3.249.008,87

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MIRETI PUIGBAU

MEMÒRIA

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

L'Institut Català d'Investigació Química (ICIQ) és una fundació subjecta a la legislació sobre fundacions de la Generalitat de Catalunya. Es va constituir el dia 27 de juliol de 2.000 i té per objecte la recerca d'excel·lència en l'àmbit de les ciències químiques, a fi d'esdevenir un centre de referència internacional de primera línia en el seu camp d'actuació. Per assolir aquest objectiu, són finalitats específiques de la Fundació:

- L'impuls, la promoció i el desenvolupament de la recerca d'alt nivell en les diferents branques de la química, potenciant grups de recerca d'excel·lència.

- La producció, promoció i divulgació del coneixement i la formació de personal tècnic i científic en química.

- La promoció de la recerca multidisciplinar.

- L'establiment de col·laboracions científiques i acadèmiques amb les universitats i els grans centres de recerca nacionals i internacionals especialitzats en química i altres disciplines que li són complementàries.

- L'establiment de col·laboracions, en la forma que legalment procedeixi, amb les Administracions públiques i amb el sector privat en la matèria pròpia de la seva activitat.

- Facilitar el contacte amb les empreses químiques i farmacèutiques, actuant quan correspongui com a centre de transferència de tecnologia.

- Organitzar trobades científiques nacionals i internacionals i proporcionar serveis especialitzats i productes a la comunitat científica.

En compliment d'aquest objecte social, durant l'exercici 2013 ha desenvolupat projectes de recerca a l'edifici de la seva propietat, situat al Campus de Sant Pere de Sescelades de la Universitat Rovira i Virgili a Tarragona. La descripció detallada de les seves activitats al llarg de l'exercici figura en la Memòria d'Activitats.

Aquestes actuacions s'han finançat amb facturació pròpia i amb subvencions procedents principalment de la Generalitat de Catalunya, del Govern de l'Estat i de la Unió Europea.

L'entitat ha atorgat ajuts en concepte de beques, d'acord amb les condicions i capacitats dels candidats i amb independència del seu gènere, és a dir, sense discriminar per raons de sexe i també sense aplicar quotes per aquest concepte.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 351
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIDRAU

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat, així com dels resultats i dels fluxos d'efectiu produits en l'exercici. S'han obtingut dels registres comptables de l'entitat i s'han formulat en euros, seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats, d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Decret 259/2008, de 23 de desembre i altra normativa vigent.

2.2. Principis comptables

El registre i la valoració dels elements que integren els comptes anuals s'han efectuat aplicant els principis comptables d'empresa en funcionament, meritació, uniformitat, prudència, no compensació i importància relativa.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Les estimacions incloses en els comptes anuals, relacionades principalment amb la vida útil i el deteriorament de determinats actius, s'han basat en la informació disponible a la data de formulació. Les possibles modificacions que puguin fer-se en el futur, derivades de variacions en els paràmetres en què s'ha basat l'estimació, s'aplicarien de forma prospectiva.

2.4. Comparació de la informació

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu presenten, a efectes comparatius, a més a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior. Degut als canvis de criteris comptables que s'expliquen en la nota 2.6, algunes partides del balanç i del compte de resultats de l'exercici anterior han estat modificades per tal de mantenir la comparabilitat de les xifres, adaptant-les als nous criteris comptables.

Els canvis en els comptes anuals de l'exercici 2012 han estat el següents:

ESTAT FINANCER	COMPTE	SALDO INICIAL	CORRECCIÓ	SALDO RESULTANT
Balanç situació	Romanent	1.809.010,23	4.047.376,37	5.856.386,60
Balanç situació	Excedent de l'exercici	-854.034,76	444.550,11	-409.484,65
Balanç situació	Subvencions de capital	14.948.553,73	-4.491.926,48	10.456.627,25
Balanç situació	Altres passius financers	2.134.102,33	11.602.281,20	13.736.383,53
Balanç situació	Periodificacions curt term.	11.602.281,20	-11.602.281,20	0,00
Compte resultats	Subvencions trasp.a rtats.	2.470.780,23	444.550,11	2.915.330,34

2.5. Elements recollits en diverses partides

Els crèdits i deutes es recullen en comptes d'actiu i passiu corrent per l'import dels venciments iguals o inferiors a dotze mesos. Els venciments superiors a aquest període apareixen en comptes d'actiu o passiu no corrent.

2.6. Canvis de criteris comptables

Fins a l'exercici 2012, les subvencions rebudes per amortització de préstecs bancaris s'imputaven a resultats en proporció a l'amortització dels béns finançats. No obstant, la diferència entre el període d'amortització dels actius i el període de retorn dels préstecs provocava un desequilibri entre ingressos i despeses i generava unes pèrdues i una disminució dels fons propis injustificats.

Per tal de mantenir la imatge fidel dels comptes anuals i d'acord amb les normes de registre i valoració del vigent Pla General de Comptabilitat de Fundacions, a partir de l'exercici 2013 les subvencions rebudes per amortització de préstecs s'imputen en la seva totalitat com a ingrés de l'exercici. Aquest canvi de criteri s'ha aplicat de manera retroactiva i l'ingrés corresponent a exercicis anteriors s'ha imputat directament al patrimoni net.

Per altra banda, les subvencions d'explotació concedides per projectes plurianuals, que no s'executen dintre de l'exercici i que per tant no es meriten com ingrés, fins al 2012 s'imputaven en comptes de periodificació, com Ingressos anticipats i a partir de l'exercici 2013 s'han imputat al compte de Deutes a llarg termini transformables en subvencions, integrat dins de la partida de Altres actius financers, de l'Actiu no corrent del Balanç de Situació.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

L'exercici es tanca amb un excedent negatiu de 802.396,95 euros.

Proposta d'aplicació de l'excedent negatiu, pendent d'aprovació per part del Patronat:

Bases de repartiment	Exercici 2013
Excedent de l'exercici	-802.396,95
Total base de repartiment = Total distribució	**-802.396,95**
Aplicació a	Exercici 2013
Fons dotacionals	
Romanent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-802.396,95
Total distribució = Total base de repartiment	**-802.396,95**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Tot seguit es descriuen els principals criteris comptables aplicats en la preparació dels comptes anuals.

4.1. Immobilitzat intangible

Es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició, minorant-se posteriorment d'acord amb una amortització lineal calculada en funció de la vida útil estimada, que en cap cas s'ha considerat indefinida. Si apareixen indicis de pèrdua de valor, s'apliquen les corresponents pèrdues per deteriorament.

4.2. Béns integrants del patrimoni històric i cultural

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

4.3. Immobilitzat material

Està valorat inicialment al preu d'adquisició. Tots els elements, excepte les immobilitzacions en curs, s'amortitzen linealment en funció de la vida útil estimada. No s'han capitalitzat despeses financeres ni costos de desmantellament, els quals no es consideren rellevants. Quan s'estima que l'import recuperable d'un actiu o d'una unitat generadora d'efectiu és inferior al seu import en llibres, es comptabilitza la pèrdua per deteriorament com a despesa, reduint-se el valor de l'actiu. Les despeses de manteniment i reparació dels elements s'imputen al compte de pèrdues i guanys i només es capitalitzen en el cas que es tracti de costos d'ampliació, substitució o millora, que augmentin la seva capacitat o la seva vida útil.

4.4. Inversions immobiliàries

Les construccions que figuren en balanç s'utilitzen per a les activitats fundacionals i no constitueixen inversions immobiliàries.

4.5. Arrendaments

Es consideren arrendaments operatius aquells en el quals la propietat i tots els riscos i avantatges que recauen en el bé arrendat romanen en l'arrendador. Els ingressos i les despeses dels arrendaments operatius s'imputen al compte de pèrdues i guanys del periode en què es meriten. Al tancament de l'exercici no hi havia arrendaments financers.

4.6. Instruments financers

Es qualifiquen i valoren d'acord amb les seves característiques i finalitat. Els instruments de patrimoni i altres inversions financeres es valoren inicialment pel preu de la transacció i posteriorment pel seu valor raonable. Els préstecs i partides a cobrar, així com els débits i partides a pagar per operacions comercials, amb venciment no superior a un any, es valoren al preu de la transacció o al nominal. Els actius disponibles per a la venda es valoren inicialment al preu de la transacció i posteriorment al valor raonable. Els deutes amb entitats de crèdit es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival a l'import rebut, una vegada deduits els costos de la transacció, i posteriorment pel seu cost amortitzat, d'acord amb el tipus d'interés efectiu. En cas de detectar-se indicis de morositat en comptes a cobrar, es comptabilitzen les corresponents pèrdues per deteriorament, sempre que es considerin reversibles. Si es tracta d'insolvències fermes, es

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

comptabilitzen com a pèrdues incobrables. Les fiances lliurades figuren registrades pels imports pagats, que no varien significativament del seu valor raonable.

4.7. Existències

Es tracta de materials fungibles per a projectes de recerca. Estan valorats al seu preu de cost.

4.8. Transaccions en moneda estrangera

Es valoren en funció del tipus de canvi existent a la data en què es produeix el deute, comptabilitzant-se la diferència de canvi en el moment del pagament com a ingrés o despesa financera. Al tancament de l'exercici, si existeixen saldos en efectiu o pendents de pagament, es valoren al canvi vigent a 31 de desembre, imputant-se les diferències de canvi al compte de resultats, sempre que es tracti d'imports significatius.

4.9. Impost sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. D'acord amb aquesta norma, tots els ingressos de l'exercici estan exempts i per tant no s'ha meritat cap import en concepte d'impost sobre societats.

4.10. Ingressos i despeses

Es registren comptablement en el moment en què es meriten, amb independència de la data de cobrament o pagament. Els serveis prestats es reconeixen com ingrés en el moment que s'han completat.

4.11. Provisions i contingències

Es consideren provisions els passius que apareixen com a conseqüència de successos passats dels que es poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització i d'import i termini indeterminats. Aquests passius es registren pel valor actual estimat com a més probable. Les contingències responen a passius sorgits per successos passats de materialització condicionada a esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat. Al tancament de l'exercici no s'havien comptabilitzat provisions per deteriorament ni existien contingències significatives.

4.12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les característiques de l'activitat no fa necessaris elements d'immobilitzat dedicats de manera exclusiva a la protecció i millora del medi natural.

4.13. Despeses de personal

Com la resta de les despeses, es comptabilitzen d'acord amb el principi de meritació. Al tancament de l'exercici no existien motius objectius que justifiquessin la comptabilització d'una provisió per a indemnitzacions per acomiadament. L'entitat no té compromisos per pensions.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PRIMAU

4.14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions percebudes no reintegrables es comptabilitzen, d'acord amb la seva finalitat, en el moment que, una vegada concedides, s'estima que s'han complert les condicions fixades. Quan es perceben per finançar inversions, s'imputen directament al patrimoni net i es van imputant a resultats proporcionalment a la depreciació experimentada pels elements finançats. Quan es destinen a finançar despeses corrents o a amortitzar préstecs bancaris es consideren ingrés de l'exercici i s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten. El mateix criteri s'aplica a les donacions obtingudes.

Les subvencions i donacions concedides per a projectes plurianuals es consideren meritades en l'exercici i per tant es comptabilitzen com ingrés per l'import de la despesa executada. La resta es considera reintegrable i s'imputa al compte de Deutes a llarg termini transformables en subvencions.

4.15. Transaccions entre parts vinculades

L'entitat no té relacions de control sobre altres entitats. En cas de transaccions amb entitats representades en el seu Patronat o de subvencions o donacions concedides per aquestes entitats, amb les quals podria considerar-se que hi ha vinculació per compartir una mateixa direcció, aquestes transaccions es produeixen en condicions normals de mercat i les subvencions amb estricte cumpliment de la normativa al respecte.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MIRETH PIGRAU

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

a) Estat de moviments

	Construccions	Instal lacions tec. i maquinària	Altres instal. utillatge i mobiliari
SALDO INICIAL	14.805.192,94	26.913.612,83	951.395,53
Entrades	6.240,00	802.812,73	8.676,59
Augments per traspas	9.360,00		
Sortides i baixes		-66.488,00	
Disminucions per traspás			
SALDO FINAL	14.820.792,94	27.649.937,56	960.072,12
AMORT. ACUM. INICIAL	3.006.335,34	17.953.845,65	573.232,41
Dotació i augments	445.709,86	2.299.391,55	93.238,77
Baixes i transferències		-77,18	
AMORT. ACUM. FINAL	3.452.045,20	20.253.160,02	666.471,18
Coeficients d'amortització	3% a 7%	5% a 20%	10% a 15%

	Equips processos d'informació	Altre immobilitzat material	Immobilitzacions en curs	TOTAL
SALDO INICIAL	1.933.055,22	556.872,13	11.935,00	45.172.063,65
Entrades	138.899,32	36.743,31		993.371,95
Augments per traspàs				9.360,00
Sortides i baixes			-2.575,00	-69.063,00
Disminucions per traspàs			-9.360,00	-9.360,00
SALDO FINAL	2.071.954,54	593.615,44	0,00	46.096.372,60
AMORT. ACUM. INICIAL	1.353.350,54	142.870,33		23.029.634,27
Dotació i augments	296.326,54	57.308,86		3.191.975,58
Baixes i transferències				-77,18
AMORT. ACUM. FINAL	1.649.677,08	200.179,19		26.221.532,67
Coeficients d'amortització	25%	10% a 12%		

b) Altra informació

		2013
Import dels bens totalment amortitzats en us:		
	Construccions	
	Resta de immobilitzat material	13.156.777,70
Bens afectes a garanties		0,00
Subvencions rebudes en l'exercici per finançar immobilitzat		653.534,63
Bens immobles:	Valor de la construccio	14.820.792,94
	Valor del terreny	
Resultat de l'exercici derivat d'alienació d'elements d'immobilitzat material		2.497,82

L'entitat ha construit l'edifici on desenvolupa les seves activitats sobre un terreny propietat de la Universitat Rovira i Virgili, d'acord amb el dret de superficie constituit al seu favor per l'esmentada Universitat.
No s'han estimat costos de desmantellament, retirada o rehabilitació.
No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament ni s'han capitalitzat despeses financeres.
Tots els elements estan afectes directament a les activitats pròpies de la Fundació.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

a) Estat de moviments

	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	TOTAL
SALDO INICIAL	245.225,08	367.876,23	613.101,31
Entrades	54.984,50	7.309,88	62.294,38
Sortides i baixes			0,00
Traspassos			0,00
SALDO FINAL	300.209,58	375.186,11	675.395,69
AMORT. ACUM. INICIAL	73.542,39	287.975,80	361.518,19
Dotacions i augments	36.030,06	22.505,73	58.535,79
Baixes i transferències			0,00
AMORT. ACUM. FINAL	109.572,45	310.481,53	420.053,98
Coeficients d'amortització	10%	33%	

b) Altra informació

Els elements totalment amortitzats en us importen un total de 245.506,11 euros.
No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament ni s'han capitalitzat despeses financeres.
Tots els elements estan afectes directament a les activitats pròpies de la Fundació.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments operatius

Ingressos de l'exercici com arrendador	0,00
Despeses de l'exercici com arrendatari	16.524,05

10. INSTRUMENTS FINANCERS

ACTIUS FINANCERS

Classes / Categories	Actius financers a llarg termini					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys - Mantinguts per a negociar - Altres						
Inversions mantingudes fins el venciment	9.000,00	9.000,00			36.138,16	36.574,74
Préstecs i partides a cobrar						
Actius disponibles per a la venda - Valorats a valor raonable - Valorats a cost						
Derivats de cobertura						
Total	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	36.138,16	36.574,74

Classes / Categories	Actius financers a curt termini					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys - Mantinguts per a negociar - Altres						
Inversions mantingudes fins el venciment					128.000,00	255.519,81
Préstecs i partides a cobrar					14.592.722,01	17.527.954,56
Actius disponibles per a la venda - Valorats a valor raonable - Valorats a cost						
Derivats de cobertura						
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	14.720.722,01	17.783.474,37

Categories	Total actius financers	
	2013	2012
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys - Mantinguts per a negociar - Altres	0,00 0,00	0,00 0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	173.138,16	301.094,55
Préstecs i partides a cobrar	14.592.722,01	17.527.954,56
Actius disponibles per a la venda - Valorats a valor raonable - Valorats a cost	0,00 0,00	0,00 0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
Total	14.765.860,17	17.829.049,11

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

PASSIUS FINANCERS

Classes / Categories	Passius financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i valors negociables		Crèdits derivats i altres	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Débits i partides a pagar	9.218.117,09	10.134.613,42			12.455.644,93	13.736.383,53
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys						
- Mantinguts per a negociar						
- Altres						
Derivats de cobertura						
Total	9.218.117,09	10.134.613,42	0,00	0,00	12.455.644,93	13.736.383,53

Classes / Categories	Passius financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i valors negociables		Crèdits derivats i altres	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Débits i partides a pagar	919.571,40	895.788,68			1.859.058,19	2.315.712,71
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys						
- Mantinguts per a negociar						
- Altres						
Derivats de cobertura						
Total	919.571,40	895.788,68	0,00	0,00	1.859.058,19	2.315.712,71

Categories	Total passius financers	
	2013	2012
Débits i partides a pagar	24.452.391,61	27.082.498,34
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys		
- Mantinguts per a negociar	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
Total	24.452.391,61	27.082.498,34

ACTIUS FINANCERS AMB VENCIMENT						
	Import dels venciments per anys					
	1 (curt termini)	2	3	4	5	Més de 5
Instruments de patrimoni						
Deutors per les activitats	682.372,51					
Acomptes remuneracions	174,28					
Administracions publiques	13.910.175,22					
Altres actius financers	128.000,00					
TOTAL	14.720.722,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT COL·LEGIAT Núm. 381 BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PUJOL

DETALL SALDO DEUTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	
Hisenda Pública deutora per IVA	388.228,26
Subvencions a projectes Ministerio	769.696,20
Subvencions al personal Ministerio	670.335,79
Subvenció funcionament DECO anual	2.625.000,00
Subvenció DIUE 1er. préstec	625.146,61
Subvenció DIUE 2n. préstec	273.256,23
Subvenció AGAUR projecte	71.968,00
Subvenció AGAUR al personal	145.217,24
Subvenció ACC10 projectes	180.701,89
Subvenció FEDER equipament 2000-2006	169.224,94
Subvenció FEDER construcció 2000-2006	501.305,51
Subvenció FEDER 2007-2013	636.444,51
Subvenció UE Marie Curie Fellowships	83.808,15
Subvenció UE ERC Nanosonwings	285.409,10
Subvenció UE ERC PolyDot	198.251,49
Subvenció UE ERC Bio2chem-d	303.558,68
Subvenció UE ATMOL	64.853,43
Subvenció UE ERC FunCBonds	749.341,82
Subvenció UE ERC ORGA-NAUT	831.481,03
Subvenció UE ERC CHEMCOMPT	1.096.008,62
Subvenció UE ERC COFUND-IPMP	912.938,40
Subvenció UE ITN	479.210,32
Subvenció UE ADIOS-Ru	224.400,00
Subvenció UE ERC CATGOLD	1.624.389,00
TOTAL	13.910.175,22

PASSIUS FINANCERS AMB VENCIMENT						
	Import dels venciments per anys					
	1 (curt termini)	2	3	4	5	Més de 5
Deutes entitats de crèdit	919.571,40	941.725,84	967.207,93	993.570,01	1.020.843,73	5.294.769,58
Creditors per les activitats	1.496.952,03					
Remuneracions pendents	16.975,99					
Altres passius financers	345.130,17	247.721,11	247.721,11	247.721,11	247.721,11	895.497,99
TOTAL	2.778.629,59	1.189.446,95	1.214.929,04	1.241.291,12	1.268.564,84	6.190.267,57

Per diversos acords del Govern de la Generalitat de Catalunya, ratificats per un conveni de col·laboració de 21 de juny de 2010, el Departament d'Economia i Coneixement es compromet a transferir a l'entitat anualment els imports necessaris per a cubrir les quotes de retorn de l'endeutament. Com a garantia dels préstecs, l'entitat es compromet a mantenir domiciliada en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, durant tot el temps de vigència dels préstecs, qualsevol transferència de capital o subvenció que hagi de rebre de la Generalitat de Catalunya.

L'entitat ha disposat també de bestretes reemborsables, d'un import total de 2.972.653,20 euros, sense interessos, del Ministerio de Educación y Ciencia. Aquestes bestretes s'han destinat a finançar la construcció del nou edifici i s'amortitzen amb venciments fins a l'any 2023.

Al tancament de l'exercici l'entitat no disposava de pòlices de crèdit ni línies de descompte comercial.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PICHAU

PARTICIPACIONS EN SOCIETATS MERCANTILS		
SOCIETAT	VALOR NOMINAL PARTICIPACIÓ	PERCENTATGE CAPITAL SOCIAL
Sdad. Promotora Parc Tecnològic Tarragona	6.000,00	7,69%

USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS	
SALDO INICIAL	625.359,51
Augments	3.057.674,69
Disminucions	3.000.661,69
SALDO FINAL	682.372,51

11. EXISTÈNCIES

L'entitat no té compromisos ferms de compra, lliurament o venda.
Les existències al tancament de l'exercici no tenen limitacions de disponibilitat ni d'obsolescència.
No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

12. MONEDA ESTRANGERA

ELEMENTS D'ACTIU I PASSIU EN MONEDA ESTRANGERA	
Caixa moneda estrangera, saldo deutor	2.339,29
Proveïdors, saldo creditor final	6.499,37

TRANSACCIONS EN MONEDAD ESTRANGERA	
Inversions, compres i despeses efectuades	170.763,19

DIFERÈNCIES DE CANVI	POSITIVES	NEGATIVES
Per compres i saldos en efectiu	100,75	4.185,10

13. FONS PROPIS

Estat de moviments

	SALDO INICIAL	Distribució de resultats	Canvis en criteris comptables	Resultat de l'exercici	SALDO FINAL
Fons dotacionals	90.151,82				90.151,82
Reserva revalorització	0,00				0,00
Romanent	1.809.010,23	-854.034,76	4.491.926,48		5.446.901,95
Excedents negatius	0,00				0,00
Excedents pend aplicació	0,00				0,00
Excedent de l'exercici	-854.034,76	854.034,76		-802.396,95	-802.396,95
FONS PROPIS	1.045.127,29	0,00	4.491.926,48	-802.396,95	4.734.656,82

14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions i donacions de capital

ORIGEN	FINALITAT	SALDO INICIAL	ATORGADA A L'ANY	TRASPÀS A RESULTAT	TRASPÀS A PATRIMONI NET	SALDO FINAL
Generalitat Dep. Economia	Despeses i obres	80.625,72		-23.875,62		56.750,10
Generalitat Dep. Economia	Retorn préstecs	4.491.926,48	919.981,28	-919.981,28	-4.491.926,48	0,00
Generalitat Dep. Economia	Conveni col labor	4.134,37		-4.134,37		0,00
Generalitat AGAUR	Equipament	49.815,97	18.845,45	-13.732,28		54.929,14
Generalitat CIDEM	Equipament		3.453,00	-1.150,88		2.302,12
FEDER	Construcció	5.809.969,73		-535.436,01		5.274.533,72
FEDER	Nou Centre R+D	2.631.540,06	263.047,31	-434.188,11		2.460.399,26
Ministerio Economia	Inversions	828.146,28	144.430,72	-145.886,55		826.690,45
Unio Europea	Equipament	1.052.395,12	105.328,05	-231.544,63		926.178,54
Donació La Caixa	Equipament	35.143,06	118.430,10	-30.714,63		122.858,53
TOTAL		14.983.696,79	1.573.515,91	-2.340.644,36	-4.491.926,48	9.724.641,86

Subvencions i donacions a l'explotació

ORIGEN	FINALITAT	IMPORT
Generalitat Dep. Economia	Despeses de funcionament	6.563.474,64
Generalitat AGAUR/CIDEM	Finançament de personal i materials	227.133,18
Ministerio Economia	Finançament de personal i projectes	1.734.006,56
INEM - Fundacio tripartita	Finançament de personal i projectes	7.143,35
Unio Europea	Finançament de projectes	2.763.913,77
Donacio La Caixa	Finançament de projectes	179.509,82
Convenis BASF		30.000,00
Altres donacions		12.136,33
TOTAL		11.517.317,65

Existeixen també subvencions y donacions atorgades, per un import total de 10.569.263,71 euros, corresponents a projectes plurianuals i finançament de despeses, que es meritaran en propers exercicis. Aquestes subvencions figuren comptabilitzades al passiu no corrent, com a Deutes transformables en subvencions.

15. SITUACIÓ FISCAL

L'entitat està acollida als beneficis fiscals de la Llei 49/2002, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, d'acord amb la qual totes les seves rendes estan exemptes de l'Impost sobre Societats.

IDENTIFICACIÓ DE L'EXEMPCIÓ EN ELS DIFERENTS TIPUS DE RENDES				
	INGRESSOS	DESPESES	RESULTAT	EXEMPCIÓ LLEI 49/2002
Prestacions de serveis	2.369.608,95	17.066.673,23	-14.697.064,28	Article 6.4º i 7.3º
Subvencions i donacions	13.837.896,26		13.837.896,26	Article 6.1º
Ingressos accessoris	21.044,40		21.044,40	Article 6.4º i 7.11º
Ingressos financers	35.426,67		35.426,67	Article 6.2º
Altres ingressos	300,00		300,00	Article 6.4º i 7.11º
TOTAL	16.264.276,28	17.066.673,23	-802.396,95	

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT DE COMPTES
COL·LEGIAT Núm. 7381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PICANYOL

Al llarg de l'exercici l'entitat ha percebut 627.860,62 euros corresponents a la devolució de IVA de l'exercici 2012 i ha sol·licitat la devolució de 388.228,26 euros de l'exercici 2013, d'acord amb la normativa vigent.

Atès el caràcter limitat de les inspeccions de IVA a què ha estat sotmesa, l'entitat té oberts a inspecció tots els impostos i cotitzacions socials pels exercicis no prescrits. Degut a les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, podrien existir passius de caràcter contingent de difícil materialització i, en qualsevol cas, d'import poc significatiu en relació als comptes anuals.

16. INGRESSOS I DESPESES

AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES		128.350,72
Retribucions a becaris	48.461,54	
Altres ajuts monetaris	79.889,18	
Reintegraments d'ajuts i assignacions		
APROVISIONAMENTS		1.090.542,12
Compres de materials fungibles	1.126.997,09	
Variació d'existències	-84.706,79	
Treballs realitzats per altres entitats	48.251,82	
CÀRREGUES SOCIALS		2.218.119,52
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	1.991.445,76	
Aportacions per a pensions	0,00	
Altres despeses socials	226.673,76	
PÈRDUES, DETERIORAMENT I VARIACIÓ PROVISIONS		0,00
Variació provisions existències		
Variació provisions insolvències		
Pèrdues crèdits incobrables		
Provisions altres operacions		

Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general

DATA	EMPRESA	DURADA	APORTACIÓ ANUAL
11/04/2014	Bayer Materialscience, S.L.	2 anys	40.000,00
02/03/2012	Basf Española, S.A.U.	3 anys	30.000,00

17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'entitat no té comptabilitzada cap provisió ni contingència en no existir motius que ho justifiquin.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PERNAU

18. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Tots els elements patrimonials de la Fundació estan vinculats directament al cumpliment de les finalitats pròpies del seu objecte social, de manera especial l'edifici i tot el seu equipament inclòs en les diferents partides de l'immobilitzat material.

Tal com es posa de manifest en les notes 5 i 8 d'aquesta memòria, durant l'exercici s'ha invertit un total de 993.371,95 euros en elements d'immobilitzat material i 62.294,38 euros en elements d'immobilitzat intangible.

Càlcul del percentatge dedicat a les finalitats estatutàries

	DESPESES FUNDACIONALS	DESPESES NECESSÀRIES	DESPESES TOTALS
Ajuts concedits i altres des	128.350,72		128.350,72
Aprovisionaments	1.090.542,12		1.090.542,12
Despeses de personal	7.978.856,64	1.768.562,04	9.747.418,68
Serveis exteriors	2.378.140,72	378.210,59	2.756.351,31
Tributs	32.650,08		32.650,08
Amortitzacions	3.250.511,37		3.250.511,37
Despeses financeres	9.760,62	48.590,51	58.351,13
Rtats alienació immobilitzat	2.497,82		2.497,82
TOTAL	14.871.310,09	2.195.363,14	17.066.673,23

S'han considerat despeses necessàries el personal i materials d'administració, els serveis professionals i bancaris, les despeses en seguretat i relacions públiques i els interessos dels préstecs.

	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
INGRESSOS TOTALS	16.264.276,28	15.949.930,74
- Despeses necessàries	2.195.363,14	2.338.874,72
INGRESSOS NETS COMPUTABLES (Base de càlcul)	14.068.913,14	13.611.056,02

70% MÍNIM A DESTINAR A LES ACTIVITATS FUNDACIONALS	9.848.239,20	9.527.739,21
PENDENT DE DESTINAR D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	0,00
TOTAL A DESTINAR A ACTIVITATS FUNDACIONALS	9.848.239,20	9.527.739,21

+ Despeses fundacionals	14.871.310,09	14.465.090,76
+ Inversions per activitats fundacionals finançades amb recursos propis		
+ Amortització no subvencionada de crèdits destinats a finançar inversions		
- Amortitzacions de l'immobilitzat	3.250.511,37	3.342.861,47
RECURSOS DESTINATS A ACTIVITATS FUNDACIONALS	11.620.798,72	11.122.229,29
PENDENT DE DESTINAR EN EXERCICIS FUTURS	0,00	0,00

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PUJRAU

19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'activitat de l'entitat no genera elements contaminants que facin necessari comptar amb equips i instal·lacions dedicats de manera específica a la conservació i millora del medi natural.

L'única partida del compte de resultats vinculada directament a la protecció del medi ambient és la corresponent a recollida de residus, amb un total de 57.907,41 euros.

El rigorós compliment de la normativa mediambiental vigent i l'activa política preventiva aplicada en el consum energètic, manteniment d'instal·lacions i gestió de residus, descarten la necessitat d'establir provisions per possibles contingències en aquesta matèria.

20. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'han produit fets ni circumstàncies rellevants per a l'usuari dels comptes anuals o que afectin al principi d'empresa en funcionament.

21. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els membres del Patronat no reben cap tipus de retribució ni bestretes de la Fundació per l'exercici del seu càrrec.

L'entitat tampoc ha percebut cap retribució per la seva representació en els òrgans de govern d'entitats participades.

L'entitat no té personal amb contractes basats en el RD 1382/1985 d'1 d'agost, pel qual es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció.

22. INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

DEURE D'INFORMACIÓ LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL	Pagaments realitzats a proveïdors i saldos pendents			
	2013		2012	
	Import	%	Import	%
Pagaments efectuats dins del termini legal	5.541.144,60	89,32%	8.161.636,24	100,00%
Resta	662.538,21	10,68%	0,00	0,00%
Total pagaments de l'exercici	6.203.682,81	100,00%	8.161.636,24	100,00%
Termini mig ponderat de pagament	61,76 dies		61 dies	
Saldos pendents al tancament que acumulen un ajornament superior al termini legal	190.142,50		0,00	

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PERAU

23. ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mitjà de persones ocupades, per categories i sexes	Equivalent a jornades completes		
	Homes	Dones	TOTAL
Gerents i directius	1,25	1,33	2,58
Investigadors	110,21	59,64	169,85
Tècnics de laboratori	20,66	19,16	39,82
Administració, manteniment i logística	16,77	29,95	46,72
TOTAL	148,89	110,08	258,97

Canvis dels components de l'organ de govern

Durant l'exercici no hi ha hagut variacions en la composició del Patronat de la Fundació.

Honoraris de l'auditor	2013	2012
Per auditoria de comptes	5.150,00	5.150,00
Per altres serveis de verificació	0,00	0,00
TOTAL	5.150,00	5.150,00

Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució

L'extinció de la Fundació està contemplada en l'article 26 dels seus Estatuts, el qual, entre altres coses, estableix que: "L'extinció de la Fundació determina la cessió global de tots els actius i els passius, la qual ha de ser duta a terme pel Patronat i per les persones liquidadores que nomeni expressament a aquests efectes o, si s'escau, pel Protectorat. Aquesta cessió global, un cop determinats l'actiu i el passiu, i amb autorització prèvia del Protectorat, es destinarà a les entitats que estableixi l'article 335-6.2 de la Llei 4/2008 de 24 d'abril, del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, havent de revertir a l'Administració de la Generalitat, com a mínim, la part del patrimoni resultant de la liquidació que resulti proporcional a les tansferències, donacions i aportacions que aquesta hagi realitzat."

24. INFORMACIÓ SEGMENTADA

L'entitat ha obtingut tots els seus ingressos i ha destinat totes les seves despeses a la seva única activitat de recerca en química aplicada, activitat que ha desenvolupat en un únic centre de treball ubicat en la seva seu social.

La facturació per prestació de serveis ha anat destinada pràcticament en la seva totalitat a empreses situades en territori espanyol.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

25. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

25.1. La liquidació del pressupost de l'exercici 2013 inclou:

- Primera columna, amb el pressupost inicial aprovat per la Llei e Pressupostos de la Generalitat de Catalunya i pel Patronat de l'ICIQ l'any 2012 (prorrogat).

- Segona columna, amb les modificacions al pressupost inicial, que inclouen:

  • Incorporació de quantitats que hem rebut extra en el capítol 3 (+57.110,21 €), i en el capítol 4 (+1.321.050,74 €) d'ingressos i que es destinen a incrementar les partides dels capítols 1 (+1.253.416,27 €), i 2 (+124.744,68 €) de despeses.

  • Incorporació de la quantitat de les resolucions FEDER (capítol 7 d'ingressos) per un import de 264.672,12 € i la Incorporació de romanent (capítol 8 d'ingressos) per un import total de 1.126.302,22 €, aprovada pel Patronat amb la finalitat de reemborsar el préstec atorgat pel Ministerio de Educación y Ciencia (capítol 9 de despeses) per un import de 335.308,01€ (diferència entre el pressupost inicial i les obligacions reconegudes), i finançar les noves inversions (capítol 6 de despeses) per un import de 1.055.666,33

- Tercera columna, amb el pressupost definitiu.

- Quarta columna, amb les obligacions reconegudes (despeses) i els drets liquidats (ingressos).

- Cinquena columna, amb les desviacions (columna 3 – columna 4).

25.2. El saldo pressupostari de l'exercici és de -530.219,53 €

25.3. Les principals desviacions produïdes són:

• Operacions corrents amb saldo positiu +71.665,96 €

• Operacions de capital amb saldo positiu +539.557,52 €

• Operacions financeres amb saldo negatiu -1.141.443,01 €

• En l'apartat de despeses cal destacar la disminució de les despeses corrents en el capítol 2 per import de 254.696,75 €, com a conseqüència de la política de contenció del centre. Les despeses de personal s'han vist incrementades com a conseqüència de la incorporació d'investigadors a càrrec de projectes competitius i contractes amb empreses.

• Ha estat necessària la incorporació de romanent per poder fer front a les despeses per les noves inversions realitzades, bàsicament en instrumentació científica i equipament de laboratori.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013

Subsector: Fundacions
Departament: Economia i Coneixement
Entitat: 7600 Fundació Institut Català d'Investigació Química

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS PRESUPOSTÀRIES
3	319.0009	Prestacions d'altres serveis	2.333.843,14 €	57.110,21 €	2.390.953,35 €	2.390.953,35 €	0,00 €
Subtotal per capítol 3		**TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS**	**2.333.843,14 €**	**57.110,21 €**	**2.390.953,35 €**	**2.390.953,35 €**	**0,00 €**
4	402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	1.423.177,55 €	308.379,68 €	1.731.557,23 €	1.731.557,23	0,00 €
4	410.0007	Del Departament d'Economia i Coneixement	7.120.660,64 €	0,00 €	7.120.660,64 €	6.609.879,51	510.781,13 €
4	440.0001	D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat	85.011,20 €	0,00 €	85.011,20 €	0,00	85.011,20 €
4	440.6800	De l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i Recerca	0,00 €	149.600,97 €	149.600,97 €	149.600,97	0,00 €
4	440.7025	De l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana	0,00 €	77.287,41 €	77.287,41 €	77.287,41	0,00 €
4	470.0001	D'empreses privades	0,00 €	221.646,15 €	221.646,15 €	221.646,15	0,00 €
4	493.0009	Altres transferències corrents de la UE	2.189.548,97 €	564.136,53 €	2.753.685,50 €	2.753.685,50	0,00 €
Subtotal per capítol 4		**TRANSFERÈNCIES CORRENTS**	**10.818.398,36 €**	**1.321.050,74 €**	**12.139.449,10 €**	**11.543.656,77 €**	**595.792,33 €**
5	534.0001	Altres ingressos financers	130.000,00 €	0,00 €	130.000,00 €	35.527,42 €	94.472,58 €
Subtotal per capítol 5		**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**130.000,00 €**	**0,00 €**	**130.000,00 €**	**35.527,42 €**	**94.472,58 €**
OPERACIONS CORRENTS			**13.282.241,50 €**	**1.378.160,95 €**	**14.660.402,45 €**	**13.970.137,54 €**	**690.264,91 €**
6	620.0001	Alienació de maquinària, instal·lacions i utillatge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.488,00 €	-66.488,00 €
Subtotal per capítol 6		**INGRESSOS PATRIMONIALS**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**66.488,00 €**	**-66.488,00 €**
7	702.0028	Programes d'universitats i recerca	0,00 €	0,00 €	0,00 €	144.430,72 €	-144.430,72 €
7	710.0007	Del Departament d'Economia i Coneixement	806.135,00	264.672,12 €	1.070.807,12 €	1.138.248,53 €	-67.441,41 €
7	730.6800	De l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.845,45 €	-18.845,45 €
7	730.7025	De l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.453,00 €	-3.453,00 €
7	770.0001	D'empreses privades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	118.430,10 €	-118.430,10 €
7	793.0009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	0,00 €	0,00 €	0,00 €	105.328,05 €	-105.328,05 €
Subtotal per capítol 7		**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**	**806.135,00 €**	**264.672,12 €**	**1.070.807,12 €**	**1.528.735,85 €**	**-457.928,73 €**
OPERACIONS DE CAPITAL			**806.135,00 €**	**264.672,12 €**	**1.070.807,12 €**	**1.595.223,85 €**	**-524.416,73 €**
OPERACIONS NO FINANCERES			**14.088.376,50 €**	**1.642.833,07 €**	**15.731.209,57 €**	**15.565.361,39 €**	**165.848,18 €**
8	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	1.126.302,22 €	1.126.302,22 €	0,00 €	1.126.302,22 €
Subtotal per capítol 8		**VARIACIO D'ACTIUS FINANCERS**	**0,00 €**	**1.126.302,22 €**	**1.126.302,22 €**	**0,00 €**	**1.126.302,22 €**
OPERACIONS FINANCERES			**0,00 €**	**1.126.302,22 €**	**1.126.302,22 €**	**0,00 €**	**1.126.302,22 €**
TOTAL INGRESSOS			**14.088.376,50 €**	**2.769.135,29 €**	**16.857.511,79 €**	**15.565.361,39 €**	**1.292.150,40 €**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013

Subsector: Fundacions
Departament: Economia i Coneixement
Entitat: 7600 Fundació Institut Català d'Investigació Química

CAPITOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIO	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS PRESUPOSTÀRIES
1	132.0002	Personal laboral	6.695.511,40 €	882.249,30 €	7.577.760,70 €	7.577.760,70 €	0,00 €
1	160.0001	Seguretat Social	1.673.877,85 €	371.166,97 €	2.045.044,82 €	2.045.044,82 €	0,00 €
Subtotal per capitol 1		**REMUNERACIONS DEL PERSONAL**	**8.369.389,25 €**	**1.253.416,27 €**	**9.622.805,52 €**	**9.622.805,52 €**	**0,00 €**
2	202.0001	Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades	9.800,75 €	0,00 €	9.800,75 €	16.524,05 €	-6.723,30 €
2	210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	650.000,00 €	0,00 €	650.000,00 €	538.851,28 €	111.148,72 €
2	212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	65.000,00 €	89.090,10 €	154.090,10 €	154.090,10 €	0,00 €
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	65.000,50 €	0,00 €	65.000,50 €	51.751,78 €	13.248,72 €
2	220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	180.000,00 €	0,00 €	180.000,00 €	164.962,38 €	15.037,62 €
2	221.0001	Aigua i energia	755.000,00 €	0,00 €	755.000,00 €	727.591,42 €	27.408,58 €
2	221.0003	Vestuari	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	12.223,02 €	22.776,98 €
2	221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	1.200.000,00 €	0,00 €	1.200.000,00 €	1.175.248,91 €	24.751,09 €
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres assimilats	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	33.053,14 €	1.946,86 €
2	222.0002	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a entitats de la Generalitat	63.800,00 €	0,00 €	63.800,00 €	54.069,18 €	9.730,82 €
2	223.0001	Transports	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	17.299,11 €	2.700,89 €
2	224.0001	Despeses d'assegurances	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	61.983,40 €	-16.983,40 €
2	225.0001	Tributs	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	32.650,08 €	-17.650,08 €
2	226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	55.400,00 €	0,00 €	55.400,00 €	28.840,19 €	26.559,81 €
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	16.500,00 €	0,00 €	16.500,00 €	950,34 €	15.549,66 €
2	226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	65.000,00 €	0,00 €	65.000,00 €	20.495,91 €	44.504,09 €
2	226.0011	Formació del personal propi	155.600,00 €	0,00 €	155.600,00 €	160.851,68 €	-5.251,68 €
2	226.0039	Despeses per serveis bancaris	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €	2.036,01 €	4.963,99 €
2	226.0089	Altres despeses varies	42.165,00 €	35.654,58 €	77.819,58 €	115.515,38 €	-37.695,80 €
2	227.0001	Neteja i sanejament	180.000,00 €	0,00 €	180.000,00 €	188.187,03 €	-8.187,03 €
2	227.0002	Seguretat	155.000,00 €	0,00 €	155.000,00 €	156.249,53 €	-1.249,53 €
2	227.0006	Intèrprets i traductors	6.500,00 €	0,00 €	6.500,00 €	2.700,51 €	3.799,49 €
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	148.100,00 €	0,00 €	148.100,00 €	170.015,53 €	-21.915,53 €
2	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	377.300,00 €	0,00 €	377.300,00 €	331.074,22 €	46.225,78 €
Subtotal per capitol 2		**DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS**	**4.347.166,25 €**	**124.744,68 €**	**4.471.910,93 €**	**4.217.214,18 €**	**254.696,75 €**
3	310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	557.186,00 €	0,00 €	557.186,00 €	48.590,51 €	508.595,49 €
3	349.0001	Altres despeses financeres	8.500,00 €	0,00 €	8.500,00 €	9.861,37 €	-1.361,37 €
Subtotal per capitol 3		**DESPESES FINANCERES**	**565.686,00 €**	**0,00 €**	**565.686,00 €**	**58.451,88 €**	**507.234,12 €**
OPERACIONS CORRENTS			**13.282.241,50 €**	**1.378.160,95 €**	**14.660.402,45 €**	**13.898.471,58 €**	**761.930,87 €**
6	610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00 €	6.240,00 €	6.240,00 €	6.240,00 €	0,00 €
6	620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	0,00 €	802.812,73 €	802.812,73 €	802.812,73 €	0,00 €
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris	0,00 €	8.676,59 €	8.676,59 €	8.676,59 €	0,00 €
6	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	138.899,32 €	138.899,32 €	138.899,32 €	0,00 €
6	670.0001	Inversions en altre immobilitzat material	0,00 €	36.743,31 €	36.743,31 €	36.743,31 €	0,00 €
6	680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00 €	54.984,50 €	54.984,50 €	54.984,50 €	0,00 €
6	680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00 €	7.309,88 €	7.309,88 €	7.309,88 €	0,00 €
Subtotal per capitol 6		**INVERSIONS REALS**	**0,00 €**	**1.055.666,33 €**	**1.055.666,33 €**	**1.055.666,33 €**	**0,00 €**
OPERACIONS DE CAPITAL			**0,00 €**	**1.055.666,33 €**	**1.055.666,33 €**	**1.055.666,33 €**	**0,00 €**
OPERACIONS NO FINANCERES			**13.282.241,50 €**	**2.433.827,28 €**	**15.716.068,78 €**	**14.954.137,91 €**	**761.930,87 €**
9	910.0002	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic	806.135,00 €	87.585,90 €	893.721,90 €	893.721,90 €	0,00 €
9	910.0003	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgats per altres administracions	0,00 €	247.721,11 €	247.721,11 €	247.721,11 €	0,00 €
Subtotal per capitol 9		**VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS**	**806.135,00 €**	**335.308,01 €**	**1.141.443,01 €**	**1.141.443,01 €**	**0,00 €**
OPERACIONS FINANCERES			**806.135,00 €**	**335.308,01 €**	**1.141.443,01 €**	**1.141.443,01 €**	**0,00 €**
TOTAL DESPESES			14.088.376,50 €	2.769.135,29 €	16.857.511,79 €	16.095.580,92 €	761.930,87 €
Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)						-530.219,53 €	

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT DE COMPTES
COL·LEGIAT NÚM. 18.XXX

Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable

RESULTAT PRESSUPOSTARI		-530.219,53
- Ingressos capitols 6 a 9	-1.595.223,85	
+ Despeses capitols 6 a 9	2.197.109,34	
- Excés de transferència corrent		
- Dotació amortitzacions	-3.250.511,37	
- Dotació deteriorament		
- Dotació provisions		
+/- Variació d'existències	84.706,79	
+ Subvencions transferides al resultat	2.294.239,49	
+ Subvencions corrents liquidades exerc.ant.		
+/- Beneficis o pèrdues de l'immobilitzat	-2.497,82	
+ Aplicació de provisions		
RESULTAT COMPTABLE		-602.396,95

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT COL·LEGIAT Núm. 381 BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

26. ROMANENT DE TRESORERIA GENERAT

26.1. Consideracions generals

El romanent de tresoreria que es pretén quantificar es defineix com els recursos generats en exercicis anteriors que es deriven d'un excés de finançament respecte el pressupost de despesa. Aquests recursos es poden originar per quatre situacions diferents:

- Ingressos propis superiors als previstos en el pressupost inicial
- Excés de transferències no finalistes rebudes
- Menor despesa de la prevista derivada d'un estalvi de costos
- Menor execució de la despesa prevista.

Per tal de determinar una aproximació al romanent s'han utilitzat els conceptes recollits en el balanç de situació de l'ICIQ a 31 de desembre de 2013:

ACTIU	Exercici 2013	PATRIMONI NET I PASSIU	Exercici 2013
A) ACTIU NO CORRENT	**20.175.319,80**	**A) PATRIMONI NET**	**14.459.298,68**
		Capital	90.151,82
Immobilitzat intangible	255.341,71	Excedents positius d'exercicis anteriors	5.446.901,95
Immobilitzat material	19.874.839,93	Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00
Inversions immobiliàries	0,00	Resultat de l'exercici	-802.396,05
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	0,00	Subvencions, donacions i llegats rebuts	9.724.641,86
Inversions financeres a llarg termini	45.138,16	**B) PASSIU NO CORRENT**	**21.673.762,02**
Actius per impost diferit	0,00	Provisions a llarg termini	0,00
		Deutes a llarg termini	21.673.762,02
		Deutes amb vinculades llarg termini	0,00
		Passius per impost diferit	0,00
		Periodificacions a llarg termini	0,00
B) ACTIU CORRENT	**19.436.147,47**	**C) PASSIU CORRENT**	**3.478.406,57**
Existències	418.795,36	Provisions a curt termini	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	14.592.722,01	Deutes a curt termini	1.264.701,57
Inversions en empreses del grup i associades C/T	0,00	Deutes amb vinculades curt termini	0,00
Inversions financeres a curt termini	128.000,00	Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.092.371,66
Periodificacions a curt termini	19.841,66	Periodificacions a curt termini	121.333,34
Efectiu i altres actius liquids equivalents	4.276.788,44		
TOTAL ACTIU (A+B)	**39.611.467,27**	**TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)**	**39.611.467,27**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

En relació als conceptes inclosos en aquests totals i la seva equivalència pressupostària, farem les consideracions següents:

- El finançament de les inversions s'ha realitzat en part a traves de préstecs bancaris amb la garantia de l'aportació anual com a subvencions de la part corresponent a l'amortització del capital i els interessos generats, per part del Departament d'Economia i Coneixement. L'ICIQ registra anualment la quantitat rebuda per aquestes subvencions.

Per tal de determinar l'efecte sobre el romanent de tresoreria del finançament rebut, hem tingut en compte, adoptant criteris pressupostaris, l'operació real de finançament, el que suposa que el préstec obtingut s'ha ingressat en la seva totalitat, i ha estat invertit també en la seva totalitat, amb el que els imports pendents de pagament del préstec (a llarg i curt termini) no són considerats com a pendents de pagament pressupostaris. De la mateixa manera les quantitats pendents de cobrament que fan referència a les subvencions que financen aquestes operacions i que figuren en l'epígraf de "Deutors comercials i altres comptes a cobrar (Altres crèdits amb les administracions públiques)" per import de 898.402,84 € no han estat considerats com a pendents de cobrament en el càlcul del romanent de tresoreria.

PREVISIÓ APORTACIÓ DECO 1ER PRÉSTEC	
Tancament comptabilitat 2013	625.146,61 €
PREVISIÓ APORTACIÓ DECO 2N PRÉSTEC	
Tancament comptabilitat 2013	273.256,23 €
	898.402,84 €

26.2. Càlcul del romanent en l'exercici 2013

Partint de la comparació entre actiu corrent i passiu corrent, per determinar quins conceptes son part integrant dels deutors i creditors pendents, així com els fons líquids de tresoreria al tancament de l'exercici:

ACTIU CORRENT		PASSIU CORRENT	
Existències	418.795,36	Provisions a curt termini	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	14.592.722,01	Deutes a curt termini	1.264.701,57
Inversions en empreses del grup i associades C/T	0,00	Deutes amb vinculades curt termini	0,00
Inversions financeres a curt termini	128.000,00	Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.092.371,66
Periodificacions a curt termini	19.841,66	Periodificacions a curt termini	121.333,34
Efectiu i altres actius líquids equivalents	4.276.788,44		
TOTAL ACTIU CORRENT	**19.436.147,47**	**TOTAL PASSIU CORRENT**	**3.478.406,57**

Respecte a aquests imports cal fer les consideracions següents:

- S'exclouen del càlcul els imports corresponents a existències per considerar que no corresponen a operacions que hagin tingut un reflex pressupostari.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PUJOL

- Les quantitats pendents de cobrar del FEDER són 1.306.974,96 €, que ho considerem un romanent finalista perquè són els recursos necessaris per poder realitzar el cofinançament de la inversió que ha de fer el Centre pel FEDER actiu.

Codi Compte	Comentari	Saldo Actual
47089001	Subv. FEDER 1 Equipament	169.224,94 €
47089002	Subv. FEDER 1 Obra	501.305,51 €
47089003	Subv. FEDER 2007-2013	636.444,51 €
		1.306.974,96 €

- L'ICIQ, segons consta en aquesta memòria, ha disposat de bestretes reemborsables, per un import pendent al tancament de l'exercici de 2.231.110,39 €, sense interessos, del Ministerio de Educación y Ciencia. Part d'aquest import 344.729,17 € figura en el passiu no corrent del balanç de situació. Utilitzant criteris pressupostaris, aquesta quantitat ha estat exclosa com pendent de pagament en el càlcul del romanent de tresoreria.

1710**** Total grup 1710	1.886.381,22 €
5210**** Total grup 5210	344.729,17 €
	2.231.110,39 €

Amb aquestes consideracions el romanent de tresoreria de l'exercici 2013 podria respondre al càlcul següent:

ACTIU CORRENT		PASSIU CORRENT	
Existències	0,00	Provisions a curt termini	0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	13.694.319,17	Deutes a curt Termini	3.155,10
Inversions en empreses del grup i associades	0,00	Deutes amb vinculades a curt termini	0,00
Inversions financeres a curt termini	128.000,00	Creditors comercials i altres comptes a cobrar	2.092.371,66
Periodificacions a curt termini	0,00	Periodificacions a curt termini	121.333,34
Efectiu i altres actius liquids equivalents	4.276.788,44		
TOTAL ACTIU CORRENT	**18.099.107,61**	**TOTAL PASSIU CORRENT**	**2.216.860,10**

Romanent de tresoreria previ	15.882.247,51 €

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

Romanent amb finançament afectat (subvencions)	-10.569.263,71 €
Romanent finalista FEDER 2012-2013	-1.306.974,96 €
Romanent de tresoreria generat	**4.006.008,84 €**

Detall del Romanent amb finançament afectat (subvencions)

30/08/2009	AGAUR	SUBV. AGAUR SGR-DGR 06/21	23.814,40 €
01/12/2013	ACC10	SUBV. TECNIO	4.152,59 €
01/01/2011	AGAUR	SUBV. AGAUR ATUL BANSODE	2.770,30 €
01/03/2012	AGAUR	SUBV. AGAUR MARIA KIRILLOVA	27.224,20 €
01/02/2013	AGAUR	SUBV. BALAKRISHNA BUGGA	25.683,60 €
01/07/2013	AGAUR	SUBV. CAROLINA GIMBERT	59.913,41 €
01/07/2013	AGAUR	SUBV. CARLES RODRIGUEZ	61.342,67 €
01/12/2013	ACC10	SUBV. ACC10 TECSPR13-1-0042	88.552,88 €
01/11/2009	UE	SUBV 13/23 ERC POLYDOT	149.094,57 €
01/01/2010	UE	SUBV. ERC PVL	546.131,68 €
01/01/2010	UE	SUBV. ERC NL	615.875,24 €
01/01/2011	UE	SUBV. ATMOL	128.821,39 €
01/10/2011	UE	SUBV. ERC PM	841.185,74 €
01/10/2011	UE	SUBV.ERC RM	714.001,06 €
01/10/2011	UE	SUBV.ERC JRG	797.037,44 €
01/12/2012	UE	SUBV. COFUND	1.844.313,37 €
01/12/2012	UE	SUBV. ITN MIQUEL A.PERICÀS	445.173,25 €
01/01/2013	UE	SUBV. ITN PIET	61.053,33 €
01/01/2013	UE	SUBV. ADIOS RU	213.220,09 €
01/03/2013	UE	SUBV. ERC AE	2.076.087,23 €
01/04/2012	UE	SUBV. MC RICHMOND	18.046,46 €
02/03/2013	UE	SUBV. MC CORNELLA	106.563,33 €
01/12/2011	MINISTERIO	SUBV PB/CB/JM/VG/AK/FM/KM/AV MEC08	303.367,72 €
01/12/2011	MINISTERIO	SUBV.51 PROJ. PIBIN ALL	35.309,64 €
01/06/2013	MINISTERIO	MINECO_09	723.763,29 €
01/12/2013	MINISTERIO	MINECO AU	75.000,00 €
01/12/2013	MINISTERIO	RESOL.COFUND2013-40293 MINECO	163.083,80 €
01/01/2010	MINISTERIO	SUBV.BECARIS FPU	109.206,13 €
01/01/2010	MINISTERIO	SUBV.MIRIAM SAU ROCA	23.625,00 €
01/01/2011	MINISTERIO	SUBV. JDLC 39/38	7.212,86 €
01/01/2010	MINISTERIO	SUBV.BECARIS FPI	120.621,26 €
01/12/2013	MINISTERIO	SUBV. AJUDES GESTIÓ VICTOR	6.088,00 €
01/03/2012	CAIXA	PROJECTE LA CAIXA	141.927,78 €
01/12/2013	FUND. CAT. LA PEDRERA	PROJECTE CATALUNYA CAIXA	8.000,00 €
01/12/2013	FUND. CAT. LA PEDRERA	PROJECTE CATALUNYA CAIXA	2.000,00 €

TOTAL SUBVENCIONS	**10.569.263,71 €**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU

Aquest càlcul te la seva traducció patrimonial en el següent detall d'origen i aplicació dels fons acumulats en tots els periodes d'activitat del Centre:

Concepte	Import
Aportació inicial	90.151,82 €
Resultat exercici anterior i actual	4.644.505,00 €
Subvencions, donacions i llegats rebuts	9.724.641,86 €
Deutes amb entitats de crèdit (llt/ct)	10.134.934,39 €
Deutes amb MINECO (llt)	2.231.110,39 €
Total origen de finançament	**26.825.343,46 €**

Immobilitzat	20.130.181,64 €
Subvencions préstec pendents de cobrar	898.402,84 €
Subvencions FEDER 2013	1.306.974,96 €
Inversions financeres a llarg termini	45.138,16 €
Periodificacions a curt termini	19.841,66 €
Existències	418.795,36 €
Total aplicacions	**22.819.334,62 €**

Diferències (superàvit de finançament)	**4.006.008,84 €***

*Respecte a aquest romanent s'ha de tenir en compte que l'ICIQ té compromès el retorn de les bestretes reemborsables al Ministerio de Educación y Ciencia fins l'any 2023 per un import de 2.231.110,39 € al tancament de l'exercici 2013.

26.3. Actuacions a finançar amb aquest romanent

Com a centre CERCA, l'ICIQ adoptarà les decisions relatives a la destinació del romanent dels exercicis anteriors en funció de les necessitats del Centre, ja siguin de funcionament o d'inversions, incorporant una part en el pressupost de 2014 i un altre part en el pressupost de 2015.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CENSOR JURAT DE COMPTES
COL·LEGIAT Núm. 381
BARCELONA
FRANCESC MARTÍ PIGRAU