



**FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ
DE NANOCINÈNCIA I NANOTECNOLOGIA (ICN2)**

Comptes anuals exercici 2019

**Fundació Institut Català de
Nanociència i
Nanotecnologia (ICN2)**

Comptes Anuals de l'exercici acabat el
31 de desembre de 2019.

Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)

FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT CATALÀ DE NANOCIÈNCIA I NANOTECNOLOGIA (ICN2)

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019 (Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.2019	Reexpressat 31.12.2018	PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.2019	Reexpressat 31.12.2018
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzat intangible	Nota 5	177.306	180.026	Fons dotacionals-	Nota 10.1	90.000	90.000
Patents, llicències, marques i similars		113.227	90.666	Fons dotacional		90.000	90.000
Aplicacions informàtiques		64.079	89.359	Excedents d'exercicis anteriors-		169.277	162.725
Altres immobilitzat intangible				Resultat de l'exercici-		15.816	6.552
Immobilitzat material	Nota 6	3.488.410	3.587.819	Total Fons Propis	Nota 10.2	275.093	259.277
Terrenys i construccions		7.169	10.295	Subvencions, donacions i llegats rebuts-		3.569.486	3.545.579
Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material		3.481.241	3.577.524	Subvencions i donacions de capital		2.903.773	2.879.866
Inversions financeres en empreses del grup	Nota 7	7.928	6.478	Altres Subvencions, donacions i llegats		665.713	665.713
Instrumentes de patrimoni		7.928	6.478	Total patrimoni net		3.844.579	3.804.856
Inversions financeres a llarg termini-	Nota 9.1 i nota 13.1	8.938.626	8.452.683				
Deutors a llarg termini		8.938.626	8.452.683	PASSIU NO CORRENT:			
Total actiu no corrent		12.612.270	12.227.005	Deutes a llarg termini-	Nota 11	12.188.401	14.056.740
				Deutes amb entitats de crèdit		685.560	868.376
				Altres passius financers		11.502.841	13.188.364
				Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	Nota 12	267.328	332.514
				Total passiu no corrent		12.455.729	14.389.254
ACTIU CORRENT:				PASSIU CORRENT:			
Deutors comercials i altres comptes a cobrar-				Deutes a curt termini-	Nota 11	8.742.245	6.378.436
Clients per vendes i prestacions de serveis	Nota 9	5.840.020	7.587.966	Deutes amb entitats de crèdit		396.223	182.816
Clients empreses del grup i associades	Nota 12	119.158	21.114	Altres passius financers		8.346.021	6.195.620
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 13.1	5.895	38.325	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	Nota 12	67.587	83.280
Periodificacions a curt termini-				Creditors comercials i altres comptes a pagar-		1.839.288	891.056
Efectiu i altres actius líquids equivalents-				Creditors diversos		1.236.927	71.810
		39.950	17.921	Personal		136.370	130.861
Total actiu corrent		14.780.464	13.554.263	Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 13	465.990	688.385
TOTAL ACTIU		27.392.733	25.781.268	Periodificacions a curt termini-	Nota 14	443.305	234.386
				Altres periodificacions a curt termini		443.305	234.386
				Total passiu corrent		11.092.425	7.587.158
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		27.392.733	25.781.268

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta i annexes formen part integrant del compte de resultats corresponent a l'exercici 2019.

FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT CATALÀ DE NANOCIÈNCIA I NANOTECNOLOGIA (ICN2)

COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI 2019

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018 Reexpressat
Ingressos per les activitats-	Nota 16.1	11.077.668	10.314.449
Prestació de serveis		573.909	411.132
Subvencions oficials a les activitats	Nota 10.2	10.503.759	9.903.317
Aprovisionaments-	Nota 16.2	(646.779)	(547.257)
Consums de matèries primeres i altres matèries consumibles		(646.779)	(547.257)
Altres ingressos de les activitats-		20.617	18.426
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		20.617	18.426
Despeses de personal-	Nota 16.3	(8.404.474)	(7.430.537)
Sous, salaris i assimilats		(6.494.623)	(5.755.319)
Càrregues socials		(1.909.851)	(1.675.218)
Altres despeses d'explotació-	Nota 16.4	(2.030.956)	(2.366.694)
Serveis exteriors		(2.012.726)	(2.103.726)
Tributs		(18.230)	(262.968)
Amortització de l'immobilitzat	Nota 5 i 6	(1.463.748)	(1.490.487)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	Nota 10.2	1.463.748	1.490.487
Altres resultats		(75)	0
		16.001	(11.613)
Ingressos financers-		7.631	31.945
De valors negociables i altres instruments financers de tercers		7.631	31.945
Despeses financeres-		(5.056)	(12.075)
Per deutes amb empreses del grup		(3.971)	(5.170)
Per deutes amb tercers		(1.085)	(6.905)
Diferències de canvi		(2.760)	(1.703)
RESULTAT FINANCER		(185)	18.167
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		15.816	6.554
Impostos sobre beneficis	Nota 13.3	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		15.816	6.554

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta i annexes formen part integrant del compte de resultats corresponent a l'exercici 2019.

FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT CATALÀ DE NANOCIÈNCIA I NANOTECNOLOGIA (ICN2)

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2019A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018 reexpressat
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (I)		15.816	6.554
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 10.2	11.991.413	11.811.498
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (II)		11.991.413	11.811.498
Transferències al compte de resultats			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 10.2	-11.967.506	-11.393.804
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS (III)		-11.967.506	-11.393.804
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)		39.723	424.248

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta i annexes formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici 2019.

Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)

FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT CATALÀ DE NANOCIÈNCIA I NANOTECNOLOGIA (ICN2)

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2019

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONINET (Euros)

	Fons	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	90.000	598.282	77.173	2.462.168	3.227.623
Ajustaments per errors de l'any 2017 i anteriors		-512.722		665.717	152.995
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	90.000	85.560	77.173	3.127.885	3.380.618
Total ingressos i despeses reconeguts			6.554	417.694	424.248
Operacions de patrimoni net		-10			-10
Altres aportacions		-10			-10
Altres variacions del patrimoni net		77.173	-77.173		0
SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	90.000	162.723	6.554	3.545.579	3.804.856
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	90.000	162.723	6.554	3.545.579	3.804.856
Total ingressos i despeses reconeguts			15.816	23.907	39.723
Altres variacions del patrimoni net		6.554	-6.554		0
SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	90.000	169.277	15.816	3.569.486	3.844.579

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta i annexes formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2019.

FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT CATALÀ DE NANOCIÈNCIA I NANOTECNOLOGIA (ICN2)

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DE L'EXERCICI 2019

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018 Reexpressat
FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		3.639.349	1.690.329
Resultat de l'exercici abans d'impostos		15.816	6.554
Ajustaments del resultat			
Amortització de l'immobilitzat (+)	Nota 5 i 6 Nota 10.2	1.463.748	1.490.487
Subvencions traspassades (-)		-1.463.748	-1.490.487
Ingressos financers (-)		-7.631	-31.945
Despeses financeres (+)		5.056	12.075
Canvis en el capital corrent			
Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		1.747.946	-1.928.309
Altres actius corrents (+/-)		-22.029	145.784
Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		1.145.946	-462.055
Altres actius i passius no corrents (+/-)		751.670	3.928.355
Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació			
Pagaments d'interessos (-)		-5.056	-12.075
Cobraments d'interessos (+)		7.631	31.945
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		-1.363.069	-1.666.556
Pagaments per inversions (-)			
Immobilitzat intangible	Nota 5	-71.928	-59.829
Immobilitzat material	Nota 6	-1.289.691	-1.606.727
Altres actius	Nota 7	-1.450	0
FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		675.837	1.075.958
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	Nota 10.2		
Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		1.060.987	1.426.211
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer			
Devolució i amortització de		-385.150	-350.253
<i>Deutes amb entitats de crèdit (-)</i>		-182.816	-182.816
Deutes amb entitats del grup i associades (-)		-65.186	-64.540
Altres deutes (-)		-137.148	-102.897
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (I + II + III)		2.952.117	1.099.731
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		5.948.376	4.848.645
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		8.900.493	5.948.376

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta i annexos formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici 2019.

Memòria de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

1. Activitat de la Fundació

La Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia ICN2 (d'ara endavant, "la Fundació") és una fundació civil, subjecta a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques i a les altres disposicions legals aplicables, en especial, als seus propis estatuts.

La Fundació es va constituir el 11 de juliol de 2003 i va ser inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya en data 26 de febrer de 2004, amb el número de registre 1.925.

La finalitat de la Fundació, segons consta a l'article cinquè dels seus estatuts, és: "la recerca d'excel·lència en l'àmbit de les nanociències i de les nanotecnologies a d'esdevenir un centre de referència internacional en el seu àmbit".

La Fundació exerceix les seves funcions principalment a Catalunya.

El seu domicili social actual és CI Campus de la UAB, Edifici ICN2 08193 Cerdanyola del Vallès (Barcelona). Fins a l'exercici 2015, el domicili social era C/ Campus UAB, Edifici CM7 08193 Cerdanyola del Vallès (Barcelona).

El patronat de la Fundació està compost per un total de 7 patrons, 3 anomenats per la Generalitat de Catalunya, 1 per la UAB i 3 per el CSIC.

Amb data 1 de març del 2012 es publica en el DOGC el Conveni de col·laboració signat el 30 de desembre de 2011 entre l'Agència Estatal Consell Superior d'Investigacions Científiques, la Universitat Autònoma de Barcelona, la Fundació Institut Català de Nanotecnologia i l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament d'Economia i Coneixement, per a la incorporació del CSIC al Patronat de la Fundació Institut Català de Nanotecnologia.

En el Patronat celebrat el 14 de desembre de 2011 es va aprovar una proposta de modificació d'estatuts que recollissin els acords del conveni esmentat anteriorment.

En virtut de la signatura del conveni entre el CSIC i el ICN2, es va assolir l'acord per a la promoció de la recerca en l'àrea de la Nanociència i la nanotecnologia a l'entorn del Campus de Bellaterra de la UAB de forma compartida.

Amb data 7 de març de 2014 es va aprovar la incorporació de tres membres CSIC al Patronat de l'ICN2

Amb data 2 de maig de 2013, segons l'acta de la sessió del patronat de la Fundació, es va modificar el nom de "Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia" (ICN) a l'actual "Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia" (ICN2)

En el Patronat celebrat el 26 de juny de 2015 es va aprovar la modificació dels articles 5, 9, 21 i 24 dels Estatuts de la Fundació per tal de donar un millar redactat a les finalitats de la Fundació i les facultats del Patronat.

1.1. Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici i la seva gestió.

Els convenis, projectes i activitats portats a terme durant l'exercici 2019 han estat els següents:

Espais ICN2

Actualment la Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2) està distribuït en 2 edificis. Un és l'edifici principal (edifici ICN2) i l'altre el mòdul CM3.

L'edifici ICN2, disposa d'una superfície construïda de 6.565 m² repartida en 50 laboratoris destinats a recerca, 13 espais d'infraestructura (magatzems, sales de reunions, menjador, etc.) i 14 laboratoris comuns que donen suport als investigadors. Entre aquests, podem destacar una Sala Biològica i una Sala de Nanofabricació, que van entrar en servei en el 2018.

El segon disposa de 560 m² de superfície útil, repartida en 9 laboratoris de recerca, 43 llocs de treball i 4 espais d'infraestructura.

Adquisició de nou equipament científic

S'ha continuat equipant l'ICN amb fons d'inversió de la Generalitat de Catalunya, tant a nivell de grups de recerca com de serveis comuns.

Concretament, durant l'any 2019 quant a equips importants de més de 15.000 euros, s'ha procedit a la compra de:

- Atomic Force Microscope
- Microscopio De Sonda De Efecto Tunel Y Fuerzas Atomicas (Stm/Afm)
- Optical Cryostat With Crioptica Table
- Equipment Mocvd For 2d Tmdc
- Analizador De Tamaño De Particula
- Glovebox
- Microscopio De Sonda De Efecto Tunel Y Fuerzas Atomicas (Stm/Afm)
- Heater Sputtering
- Microondas Ethos Easy
- Microscope Raman System 2015-04 Lab. Garrido
- Workstation 2 Tb
- Laser Diode Module
- Laser Excelsior

Les inversions en equipament científic finançats per fons FEDER són:

- Manta Calefactora Htw 100 MI
- Hp 15-Da1071ns Intel Core I7
- Chemistry Diaphragm Pump
- Current Amplifier
- Vat Gate Valve Acc.Man, Dn40cf-F
- Inter Core I9-9920x3,5 Ghz Box
- Inter Core I9-9920x3,5 Ghz Box
- Camara Termografica Flir
- Vaccum Measurement Unit
- Mrx-Ry200 Hot Flat Press
- Vat UHV Gate Valve, Dn100cf-F, Manual Actuator
- Gas Sensor

- Pulsed Magnetic Actuator
- Scroll Pump
- Tango 3 Dt Controller
- Vat UHV Gate Valve, Dn160cf-F, Manual Actuator
- Espectrometro De Masas Analizador De Gases Residuales
- Turbo Hipace 300 Cf100 Air/Water Cooled Hipace 300 Package
- Potentiostat Autolab
- Actuador Magnetico De Alta
- Laser Diode Module
- Heater Sputtering
- Microscopio De Sonda De Efecto Tunel Y Fuerzas Atómicas (STM/AFM)
- Atomic Force Microscope

Patents i Relacions amb altres centres

Al 2019, l'ICN2 ha avaluat 9 noves tecnologies amb possibilitat de ser patentades. S'han sol·licitat 11 noves patents prioritàries europees. S'han sol·licitat 5 extensions de patent internacionals PCT.

S'han signat 28 acords de confidencialitat i 2 acords de transferència de material amb empreses i altres entitats per a l'avaluació de possibles llicències de tecnologies, projectes de recerca i col·laboracions, i s'han mantingut contactes amb 90 empreses.

També s'ha iniciat 16 nous projectes de R&D fruit de les participacions a congressos i workshops i 4 serveis de suport a la indústria. S'han concedit 2 projectes competitius de valorització i 1 Doctorat Industrial.

S'han signat 2 llicències de patent, per a les tecnologies Reduced graphene oxide film comprising a stack of rGO layers and its Applications i Chatecol derivatives and use thereof.

S'han creat 2 empreses Spin-off: Inbrain Neuroelectronics, S.L. i Catechol Adhesives, S.L. La xifra d'empreses Spin-off de l'ICN2 s'eleva a 12, incloent 3 empreses prèvies del CSIC.

S'han realitzat dues sessions de formació en emprenedoria adreçades a investigadors novells de l'Institut. La primera ha estat organitzada per personal del Dpt. de Business & Innovation i relacionada amb medicina translacional i la segona ha estat organitzada en coordinació amb el BIST i realitzada per ESADE Business School.

L'ICN2, en conjunt amb les empreses amb les que col·labora, té actualment 4 productes comercials en el mercat dels quals s'han rebut 19,300 € de regalies per vendes.

En el present exercici 2019 s'ha superat tan en el nombre d'ingressos així com en el nombre de nous contractes signats en relació a tot l'històric de l'ICN2, arribant a un import d'1.132.873 euros.

Contractació de personal investigador i d'estructura

Al 2019 la divisió de plantilla mitjana al ICN2 ha sigut la següent:

PLANTILLA

Entitat	Total
ICN	200
CSIC	10
VISITOR/FELLOWSHIPS/INTERNSHIP	78
Total	288

CLASSIFICACIÓ

Categoria	Total
Director	1
Division Leader	3
Doctoral Student FS	45
FS Researcher	7
Group Leader	15
Laboratory Engineer	2
Management and Services	44
Postdoctoral Researcher	49
Ramón y Cajal Researcher	1
Research Stay	78
Senior Researcher	16
Technicians	27
Total	288

Projectes actius

El resum de projectes vius (sense beques) durant l'any 2019 és el següent:

- 56 projectes estatals.
- 23 europeus/internacionals.
- 3 projectes amb empreses.

A destacar que, aproximadament, del saldo a 31.12.2019 de fans associats a projectes actius, el 57% són de projectes europeus i internacionals.

Seminaris i Conferències

Durant l'any 2019 l'ICN2 ha organitzat un total de 43 seminaris sobre diversos temes relacionats amb la nanotecnologia. D'aquestes conferències, 6 han estat impartides per professors de centres d'USA, 21 per professors de centres europeus, 5 de centres nacionals i 11 d'altres procedències.

Els investigadors de l'ICN2 van participar en 241 congressos i conferències a nivell internacional amb 355 contribucions de les quals 273 eren orals i 82 eren pòsters. De les contribucions orals, 183 eren convidades.

Publicacions científiques

Durant l'any 2019 els investigadors de l'ICN2 han publicat 188 articles en revistes indexades, amb un Factor d'Impacte promig de 8,27. D'aquests, 156 articles (83%) han aparegut en revistes del primer quartil i 86 (46%) del primer decil. Les publicacions amb major factor d'impacte han estat a Chemical Society Reviews (IF=40,443), Nature Materials (IF=38,887) i Nature Nanotechnology (IF=33,407).

1.2. Convenis de col·laboració subscrits, impacte monetari, drets i obligacions i finalitats

La Fundació té subscrits convenis amb tercers per tal de promoure recerca conjunta en els àmbits que són propis de la Fundació (nanociències i nanotecnologies). Cada un dels participants aporta recursos humans i materials propis a la recerca, sense que aquests convenis hagin suposat fins ara transvasaments monetaris entre els diversos participants en els projectes.

1.3. Informació sobre les persones usuàries o beneficiaries de les activitats

D'acord amb l'article 5.4 dels estatuts de la Fundació, són beneficiaris de la seva finalitat les universitats, els centres de recerca, la comunitat científica i el sector empresarial que impulsen el desenvolupament de la recerca en l'àmbit de les nanociències i nanotecnologies.

El Patronat, a l'hora de determinar els beneficiaris de l'activitat de la Fundació, actuarà amb criteris d'imparcialitat i no discriminació.

1.4. Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte d'oportunitats entre dones i homes durant l'any

La Fundació es regeix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte d'oportunitats entre homes i dones.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

D'acord amb el que preveuen les Normes d'elaboració dels comptes anuals, en relació a la memòria, no s'inclouen ni complimenten aquells apartats que la informació que s'hi sol·licita no sigui significativa o aplicable.

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li resulta d'aplicació a l'entitat i en particular als principis i criteris comptables en ell continguts, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Fundació i dels fluxos d'efectiu produïts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació de la Junta del Patronat, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació. Per la seva banda, els comptes anuals de l'exercici 2018 varen ser aprovats per la Junta del Patronat de la Fundació amb data 3 de juny de 2019.

Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació

Aquests comptes anuals s'han formulat pels Patrons de la Fundació d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable, el qual és el que s'estableix en:

- a. Codi civil de Catalunya i la restant legislació mercantil.
- b. Llei 4/2008 de 24 d'abril per a Associacions i Fundacions Catalanes
- c. Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i les seves adaptacions sectorials, així com pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de Setembre, pel qual es varen introduir algunes modificacions al Pla General de Comptabilitat.
- d. Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- e. Les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementaries.
- f. Instruccions del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya entitats fiscalitzadores.
- g. La Llei 49/2002 de 23 de desembre de Règim fiscal de les Entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge.
- h. La resta de normativa comptable espanyola i catalana que resulti d'aplicació.

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en el pressupost de la Generalitat de Catalunya.com a entitat minoritària, L'Entitat està en procés d'adscripció al Departament d'Empresa i Coneixement.

L'entitat està classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Patrons han formulat aquests comptes anuals tot considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No hi ha cap principi comptable que, sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

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

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pels Patrons de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a:

La vida útil dels actius intangibles i materials (vegeu les Notes 4.1 i 4.2). El càlcul del deteriorament de determinats actius (vegeu la Nota 4.1).

El càlcul del deteriorament dels instruments financers (vegeu la Nota 4.4). El càlcul del deteriorament dels crèdits comercials (vegeu la Nota 4.4).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millar informació disponible al tancament de l'exercici 2019 és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.

2.4. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria.

2.5. Comparació de la informació

L'aplicació dels criteris comptables en els exercicis 2019 i 2018 ha sigut uniforme, sense existir, per tant, operacions i transaccions que s'hagin registrat seguint principis comptables diferits que poguessin generar discrepàncies en la interpretació de les xifres comptables d'ambdós exercicis.

Comparació de la informació i reexpressió.

Els Patrons de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de resultats, a més de les xifres de l'exercici 2019 les corresponents a l'exercici anterior. Les partides de ambdós exercicis són comparables.

A efectes comparatius s'han re-expressat els comptes de l'exercici 2018, classificant-se els passius transformables en subvencions dels epígrafs a llarg i curt termini de "periodificacions" als corresponents epígrafs de "Deutes a termini".

Els mencionats efectes es detallen en el resum en la Nota 2.6:

2.6. Canvis de criteri i correcció d'errors:

A l'exercici 2019 s'han efectuat les correccions que s'indiquen a continuació sobre els comptes de l'exercici 2018, que han estat reexpressades a efectes comparatius:

PATRIMONI NET / PASSIU	Saldo a 31.12.2018	Reclassificacions	Saldo a 31.12.2018 (Reexpressat)
PATRIMONI NET:			
Excedents d'exercicis anteriors	675.447	(512.722)	162.725
Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.879.866	665.713	3.545.579
PASSIU NO CORRENT:			
Deutes a llarg termini	1.197.992	12.858.748	14.056.740
Deutes amb entitats de crèdit	868.376	-	868.376
Altres passius financers	329.616	12.858.748	13.188.364
Periodificacions a llarg termini	12.858.748	(12.858.748)	-
Subvencions d'explotació	12.858.748	(12.858.748)	-
PASSIU CORRENT:			
Deutes a curt termini	316.569	6.061.867	6.378.436
Deutes amb entitats de crèdit	182.816	-	182.816
Altres passius financers	133.753	6.061.867	6.195.620
Periodificacions a curt termini	6.449.243	(6.214.858)	234.386
Subvencions d'explotació	6.061.867	(6.061.867)	-
Altres periodificacions a curt termini	387.377	(152.991)	234.386
	24.377.866	0	24.377.866

COMPTE DE RESULTATS	Saldo a 31.12.2018	Reclassificacions	Saldo a 31.12.2018 (Reexpressat)
Ingressos per les activitats	10.385.287	(481.970)	9.903.317
Subvencions oficials a les activitats	10.385.287	(481.970)	9.903.317
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	1.008.517	481.970	1.490.487
	11.393.804	0	11.393.804

Les correccions efectuades han estat les següents:

- S'han analitzat els saldos registrats per ingressos anticipats detectant-se romanents procedents de projectes ja finalitzats en exercicis anteriors. S'ha procedit a la seva regularització en el present exercici, minorant el passiu i registrant l'ingrés corresponent a l'epígraf d'excedents d'exercicis anteriors per valor de 152.990,90 euros.
- Han estat reclassificada la partida de periodificacions a llarg i curt termini corresponent a subvencions, a la partida d'altres passius financers a llarg i curt termini, al correspondre a deutes transformables en subvencions.

- Les transferències rebudes de la Generalitat, per finançar despesa corrent, es registren com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys, només per l'import que compensa aquest compte, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat, segons el que s'estableix en l'article 13.3 de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.

S'ha recalculat l'impacte que des de l'exercici 2011 representa l'aplicació de l'esmentada normativa. Com a conseqüència del càlcul indicat s'ha considerat que un import de 665.713 euros corresponen a excessos de transferències corrents dels exercicis 2011 al 2017 i han estat reclassificat de la partida d'excedents d'exercicis anteriors a la partida de subvencions, donacions i llegats rebuts. Aquestes es destinaran a finançar inversions que no contaven amb finançament extern, així com transitòriament fins que no es rebin les aportacions, a finançar les inversions finançades amb l'aportació dels Acords de Govern de la Generalitat de Catalunya indicats a la nota 10.2.

- Així mateix de l'aplicació de l'indicat al paràgraf anterior, s'han considerat que a l'exercici 2018 existia un excés de transferències corrents per import 481.970 euros que ha estat ajustat al compte de resultats minorant els ingressos corresponents als ingressos per subvencions oficials a les activitats imputant el referit import al patrimoni net com a subvencions, donacions i llegats rebuts. Així mateix, aquest mateix import ha estat imputat al compte de resultats de l'exercici 2018 com a Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat, al destinar-se a finançar l'amortització de les inversions que no contaven amb finançament extern, així com transitòriament fins que no es rebin les aportacions, a finançar les inversions finançades amb l'aportació dels Acords de Govern de la Generalitat de Catalunya indicats a la nota 10.2.

3. Aplicació de l'excedent de l'exercici

Els resultats obtinguts per la Fundació, excepte aquells destinats a la cobertura de les despeses d'estructura, es destinen a les activitats pròpies de la Fundació. La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici pels Patrons de la Fundació i que se sotmetrà a l'aprovació de la Junta del Patronat és la següent:

	Euros
Base de repartiment:	
Resultat de l'exercici (positiu)	15.816
Total base de repartiment	15.816
Aplicació	
Excedents d'exercicis anteriors	15.816
Total aplicació	15.816

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2019, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1. *Immobilitzat intangible*

Com a norma general, l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

a) Patents, llicències, marques i similars

Aquest epígraf fa referència a costos de registre de marques. Es presenten valorats al cost d'adquisició menys la seva corresponent amortització acumulada. S'amortitzen de forma lineal en un període de cinc anys.

b) Aplicacions informàtiques

Les aplicacions informàtiques tan referència als drets d'ús de programes informàtics de tercers. Es presenten valorades al cost d'adquisició menys la seva corresponent amortització acumulada. En general, les aplicacions informàtiques s'amortitzen de forma lineal en un període de quatre anys. Si la seva utilitat queda limitada a un projecte concret de durada inferior a quatre anys, l'amortització es dota, de forma lineal, al llarg de la vida del projecte.

c) Drets sobre béns cedits en ús

Les contraprestacions econòmiques que paga la Fundació pels béns cedits en ús tenen la consideració d'arrendament operatiu i es comptabilitzen com a despesa de l'exercici al compte de resultats.

Pel que fa als béns cedits en ús pels quals no hi ha contraprestació econòmica a càrrec de la Fundació, els drets d'ús es reflecteixen a l'immobilitzat intangible pel valor que se'ls atribueixi en el moment de la seva concessió, el qual es determina d'acord amb el seu valor raonable. Pel mateix valor assignat als drets d'ús, es registra al patrimoni net com a subvenció o donació en capital corresponent.

En el 2012 el ICN2 es va traslladar al nou edifici (edifici ICN2 actual) i al CM3 es va continuar tenint alguns laboratoris.

El 2014 es va signar un contracte de cessió d'ús del terreny on està ubicat el CM3, sense contraprestació econòmica per 5 anys amb la UAB. Actualment resta pendent signar la renovació pel període 2020-2024, trobant-se la firma ajornada donat l'actual estat d'alarma actual.

El terreny i l'edifici on es desenvolupa l'activitat principal del ICN2 són propietat de la UAB i del CSIC respectivament, el qual va ser cedit en ús gratuïtament a la Fundació en l'exercici 2012. Tanmateix, al no disposar de la valoració de la cessió, aquesta no ha estat registrada comptablement.

La dotació anual a l'amortització dels drets d'ús es calcula, segons el mètode lineal, al llarg de les vides útils estimades dels béns cedits en ús, o durant el període de concessió de l'ús si el període de concessió resulta ser inferior a les vides útils estimades dels béns. La subvenció o donació en capital relacionada, es traspasa a ingressos al mateix ritme al qual s'amortitza el bé cedit en ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns cedits en ús, sempre que representin un augment de la seva capacitat o productivitat, o un allargament de la seva vida útil, es registren com a major valor del dret d'ús, i s'amortitzen d'acord amb els criteris abans indicats.

d) Deteriorament de valor d'actius intangibles

Sempre que hi hagi indicis de pèrdua de valor, la Fundació procedeix a estimar mitjançant el denominat "test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixin el valor recuperable dels seus actius a un import inferior al del seu valor en llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús. Els valors recuperables es calculen per a cada unitat generadora d'efectiu.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 no existeixen indicis que ens portin a pensar que s'ha d'efectuar un deteriorament addicional al registrat en els actius de la Fundació.

4.2. Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte d'explotació de l'exercici en què es produeixen.

La Fundació amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada. Els criteris d'amortització adoptat són els següents:

	Anys de vida útil estimada
Construccions	50
Instal·lacions tècniques	8 a 10
Mobiliari	10
Equips per a processament d'informació	3
Altres immobilitzat material	5 - 10

Si la utilitat d'un bé queda limitada a un projecte concret de durada inferior a la seva vida útil, l'amortització es dota, de forma lineal, al llarg de la durada del projecte. Així mateix, les construccions situades a terrenys dels quals la Fundació té cedit l'ús per menys de 50 anys, s'amortitzen de forma lineal al llarg del període de cessió d'ús del terreny. Les adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent al de la seva entrada en funcionament.

Sempre que hi hagi indicis de pèrdua de valor, la Fundació procedeix a estimar mitjançant el denominat "test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixin el valor recuperable dels seus actius a un import inferior al del seu valor en llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús. Els valors recuperables es calculen per a cada unitat generadora d'efectiu, si bé en el cas d'immobilitzacions materials i inversions immobiliàries, sempre que sigui possible, els càlculs de deteriorament s'efectuen element a element, de manera individualitzada.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 no existeixen indicis que ens portin a pensar que s'ha d'efectuar un deteriorament addicional al registrat en els actius de la Fundació.

4.3. Arrendaments

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de resultats en l'exercici en que es meriten. La totalitat dels arrendaments correspon a les oficines on la Fundació realitza la seva activitat.

Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se en contractar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que es cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

4.4. Instruments financers

4.4.1. Actius financers

Classificació

Els actius financers que posseeix la Fundació es classifiquen en les categories següents:

- a. Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que, en no tenir un origen comercial, no siguin instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals siguin de quantia fixa o determinable i no es negociïn en un mercat actiu. Els préstecs i partides a cobrar, inclouen aquells imports entregats per la Fundació en concepte de fiances i dipòsits.
- b. Inversions mantingudes fins al venciment: valors representatius de deute, amb data venciment fixada i cobraments de quantia determinable, que es negocien en un mercat actiu i sobre els quals la Fundació manifesta la seva intenció i capacitat per conservar-los en el seu poder fins a la data del seu venciment.

Valoració inicial

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior

Els préstecs i partides a cobrar, els quals inclouen les fiances i dipòsits constituïts, es valoren pel seu cost amortitzat.

Així mateix, al tancament de l'exercici la Fundació realitza un test de deteriorament per als actius financers que no estan registrats a valor raonable. Es considera que hi ha evidència objectiva de deteriorament, si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix, el deteriorament es registra en el compte de resultats.

La Fundació dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, com ara en vendes en ferm d'actius, cessions de crèdits comercials en operacions de factoring, en les quals l'empresa no reté cap risc de crèdit ni d'interès, les vendes d'actius financers amb pacte de recompra pel seu valor raonable o les titularitzacions d'actius financers en les quals l'empresa cedent no reté finançaments subordinats, ni concedeix cap tipus de garantia, ni assumeix cap altre tipus de risc.

Per contra, la Fundació no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les quals es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, com ara el descompte d'efectes, el factoring amb recurs, les vendes d'actius financers amb pactes de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès i les titularitzacions d'actius financers en les quals l'empresa cedent reté finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixen substancialment totes les pèrdues esperades.

4.4.2. Passius financers

Són passius financers aquells dèbits i partides a pagar que té la Fundació i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que, sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com a instruments financers derivats.

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

La Fundació dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

4.5. Transaccions en moneda estrangera

La moneda funcional utilitzada per la Fundació és l'Euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en moneda estrangera i es registren segons els tipus de canvi vigents a les dates de les operacions.

Al tancament de l'exercici, els actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es converteixen aplicant el tipus de canvi en la data del balanç de situació. Els beneficis o pèrdues posats de manifest s'imputen directament al compte de resultats de l'exercici que es produeixen.

4.6. Impostos sobre beneficis

La Fundació atès que no té ànim de lucre, està exempta de l'impost sobre Societats en aplicació de la normativa establerta a la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre pel que fa als resultats i als increments de patrimoni relacionats amb el seu objecte social i les seves finalitats específiques. No estan, en canvi, exempts d'aquests impostos els rendiments de capital obtinguts, els rendiments que es puguin derivar d'explotacions econòmiques no declarades exemptes per les autoritats fiscals i de la cessió d'ús del seu patrimoni, ni els increments de patrimoni que s'obtinguin dels béns no afectes al seu objecte social o finalitat específica.

4.7. Provisions i contingències

Els Patrons de la Fundació en la formulació dels comptes anuals diferencien entre:

- a. Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació de les quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resulten indeterminats quant al seu import i/o moment de cancel·lació.
- b. Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura de les quals està condicionada al fet que succeeixi, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Fundació.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estimi que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre aquests a les notes de la memòria, en la mesura que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millar estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre l'esdeveniment i les seves conseqüències, i els ajustos que sorgeixin per l'actualització d'aquestes provisions es registren com una despesa financera conforme es va meritant.

D'altra banda són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització futura dels quals i el seu perjudici patrimonial associat es preveu de baixa probabilitat. Els comptes anuals adjunts informen sobre les provisions significatives respecte les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

4.8. Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació vigent, la Fundació està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en que s'adopta la decisió de l'acomiadament i es crea una expectativa vàlida envers tercers. En els comptes anuals adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.

4.9. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de manera duradora en l'activitat de la Fundació, la finalitat principal dels quals és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent-hi la reducció o eliminació de la contaminació futura.

L'activitat de la Fundació per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.

4.10. Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Fundació segueix els criteris següents:

- a. Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import o el bé concedit, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament, a excepció de les rebudes de patrons que si es destinen específicament a aportació es registren directament en els fons propis i no constitueixen cap ingrés.
- b. Subvencions de caràcter reintegrables: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzen com a passius.
- c. Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en que es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

La Fundació registra les subvencions, donacions i llegats dins del "Patrimoni Net" en el moment que aquestes compleixen amb la condició de no reintegrables. És a dir, en el moment en que es compleixen les condicions establertes per la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat. En cas contrari, són registrades en el passiu corrent, com a "Altres passius financers" i no corrent "Altres passius financers a llarg termini" com a "deutes transformables en subvencions" fins al moment que adquireixen la condició de no reintegrables.

La Fundació té registrat en el balanç de situació adjunt subvencions i donacions de capital, les quals han estat destinades principalment a l'adquisició d'equips d'investigació, mobiliari, instal·lacions tècniques i per a la construcció de 2 mòduls on realitza part de la seva activitat. Aquestes subvencions i donacions, són traspassades al compte de resultats de forma proporcional a l'amortització de l'immobilitzat finançat.

Les transferències rebudes de la Generalitat, per finançar despesa corrent, es registren com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys, només per l'import que compensa aquest compte, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat, segons el que s'estableix en l'article 13.3 de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. En el cas d'existir excessos de transferències corrents, aquestes es destinaran a finançar inversions que no contaven amb finançament extern, així com transitòriament fins que no es rebin les aportacions, a finançar les inversions finançades amb l'aportació dels Acords de Govern de la Generalitat de Catalunya indicats a la nota 10.2.

La Fundació registra en l'epígraf "Deutes a curt termini" i "Deutes a llarg termini" com a "deutes transformables en subvencions", les aportacions rebudes de les diferents Administracions Públiques que compleixen amb aquesta definició i que s'assignen a la realització de projectes de recerca. Les entitats que concedeixen aquestes subvencions i la Fundació assignen part de l'import concedit a les despeses directament imputables al projecte/activitat i part de l'import a les despeses d'estructura. L'import assignat a despeses directes es traspassa com a ingrés al compte de resultats en el moment que es meriten les despeses imputables al projecte/activitat. D'altra banda, l'import concedit assignat a estructura és traspassat al compte de resultats en funció del grau d'avançament del projecte o activitat realitzada.

4.11. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en el que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. La Fundació rep ingressos per prestació de serveis, ingressos per subvencions i per donacions.

Els ingressos per subvencions i donacions es registren segons descrit en la Nota 4.10.

El ingressos per prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

4.12. Classificació entre corrent i no corrent

Un actiu o passiu corrent agrupa, bàsicament, aquells elements que la Fundació espera vendre, consumir o realitzar al llarg del cicle normal d'explotació, aquells altres als quals el seu venciment, alienació o realització s'espera que es produeixi en un any, els classificats com mantinguts per negociar, excepte els derivats a llarg termini, i els efectiu i equivalents. La resta es classifica com no corrents.

4.13. Transaccions amb entitats del grup, multigrup i associades

A efectes de presentació dels comptes anuals, es consideren entitats del grup, multigrup i associades les següents:

Entitats del Grup, multigrup i associades
Universitat Autònoma de Barcelona (UAB) Generalitat de Catalunya Futurechromes, S.L.

La Generalitat de Catalunya és l'organisme amb major representació en el patronat de la Fundació. A efectes de presentació dels presents comptes anuals, els saldos i transaccions amb la Generalitat de Catalunya es presenten com a Administració Pública.

La Fundació realitza totes les seves operacions amb les entitats del grup, multigrup i associades a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben suportats adequadament, per la qual cosa els Patrons de la Fundació consideren que no hi ha riscos significatius per aquest aspecte del qual puguin derivar-se passius de consideració en el futur.

5. Immobilitzat intangible

Els moviments produïts durant els exercicis 2019 i 2018 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Exercici 2019

Cost	Euros			
	Saldo inicial	Addicions	Baixes	Saldo final
Aplicacions informàtiques	439.989	58.175	0	498.164
Patents, llicències i marques	269.709	13.753	0	283.462
Drets sobre béns cedits en ús	30.000	0	0	30.000
Total cost	739.698	71.928	0	811.626

Amortització acumulada	Euros			
	Saldo inicial	Dotacions	Reduccions	Saldo final
Aplicacions informàtiques	-350.630	-35.615	0	-386.245
Patents, llicències i marques	-179.042	-39.033	0	-218.075
Drets sobre béns cedits en ús	-30.000	0	0	-30.000
Total amortització acumulada	-559.672	-74.647	0	-634.320

Total Immobilitzat intangible	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Saldo final
Cost	739.698	71.928	0	811.626
Amortització acumulada	-559.673	-74.647	0	-634.320
Total	180.025	-2.719	0	177.306

Exercici 2018

Cost	Euros			
	Saldo inicial	Addicions	Baixes	Saldo final
Aplicacions informàtiques	409.562	30.427	-	439.989
Patents, llicències i marques	240.307	29.402	-	269.709
Drets sobre béns cedits en ús	30.000	-	-	30.000
Total cost	679.869	59.829	-	739.698

Amortització acumulada	Euros			
	Saldo inicial	Dotacions	Reduccions	Saldo final
Aplicacions informàtiques	-300.437	-50.193	-	-350.631
Patents, llicències i marques	-144.185	-34.857	-	-179.042
Drets sobre béns cedits en ús	-30.000	-	-	-30.000
Total amortització acumulada	-474.622	-85.050	-	-559.673

Total Immobilitzat intangible	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Saldo Final
Cost	679.869	59.829	-	739.698
Amortització acumulada	-474.622	-85.050	-	-559.673
Total	205.247	-25.221	-	180.026

El 29 de febrer de 2008, la Universitat Autònoma de Barcelona va cedir a la Fundació, per un període de 5 anys, l'ús d'un terreny d'una superfície aproximada de 200 metres quadrats ubicat al Campus de la Universitat Autònoma de Barcelona. El valor raonable atorgat al dret d'ús de la parcel·la durant aquest període va ser de 30.000 euros, d'acord amb la retribució de cessions similars fetes a la zona per l'entitat cedent.

D'altra banda, tal i com es menciona en la Nota 4.1.c el terreny i l'edifici on es desenvolupa l'activitat principal del ICN2 són propietat de la Universitat Autònoma de Barcelona i del CSIC respectivament, el

qual va ser cedit en ús gratuïtament a la Fundació en l'exercici 2012. Tanmateix, al no disposar de la valoració de la cessió, aquesta no ha estat registrada comptablement.

Les altes de l'exercici 2019 i 2018 corresponen a noves patents registrades i noves implantacions realitzades en el mòdul SAP i Software Originpro.

Al 31 de desembre de 2019, els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús ascendeixen a 468.619 euros. Al 31 de desembre de 2018 hi havia elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús per valor de 431.641 euros.

6. Immobilitzat material

Els moviments produïts durant els exercicis 2019 i 2018 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Exercici 2019

Cost	Euros			
	Saldo inicial	Addicions	Baixes	Saldo final
Construccions	575.958	0	0	575.958
Instal·lacions Tècniques	1.065.559	61.792	0	1.127.351
Maquinària	57.371	30.019	0	87.390
Mobiliari	425.936	33.467	0	459.403
Equips per a processament d'informació	930.845	89.523	0	1.020.368
Altres immobilitzat	16.150.127	1.074.890	0	17.225.017
Total cost	19.205.796	1.289.691	0	20.495.487

Amortització acumulada	Euros			
	Saldo inicial	Dotacions	Reduccions	Saldo final
Construccions	-565.662	-3.127	0	-568.789
Instal·lacions Tècniques	-407.473	-126.537	0	-534.010
Maquinària	-16.064	-6.214	0	-22.278
Mobiliari	-220.071	-40.087	0	-260.158
Equips per a processament d'informació	-770.544	-105.063	0	-875.607
Altres immobilitzat	-13.638.164	-1.108.071	0	-14.746.235
Total amortització acumulada	-15.617.978	-1.389.099	0	-17.007.077

Total Immobilitzat material	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Saldo Final
Cost	19.205.796	1.289.691	0	20.495.487
Amortització acumulada	-15.617.977	-1.389.099	0	-17.007.077
Total	3.587.817	-99.408	0	3.488.410

Les altes de l'exercici 2019 corresponen majoritàriament a incorporacions d'equips científics i material divers per investigació destinats als diferents projectes en els que la Fundació està immersa. Gran part dels actius adquirits estan subvencionats pels diferents organismes i per tant es registra la contrapartida com una alta a l'epígraf subvencions de capital del patrimoni net (Nota 10.2).

A 31 de desembre de 2019 i 2018, els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús ascendeixen a 12.809.836 i 11.056.297 euros, respectivament.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 no existeixen indicis que ens portin a pensar que s'ha d'efectuar cap deteriorament en els actius de la Fundació.

La política de la Fundació és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. Als tancaments dels exercicis 2019 i 2018 no existia dèficit de cap cobertura relacionat amb aquests riscos.

Exercici 2018

Cost	Euros			
	Saldo inicial	Addicions	Baixes	Saldo final
Construccions	575.958	0	0	575.958
Instal·lacions Tècniques	794.093	271.466	0	1.065.559
Maquinària	57.371	0	0	57.371
Mobiliari	345.008	80.928	0	425.936
Equips per a processament d'informació	848.647	82.198	0	930.845
Altres immobilitzats	14.977.992	1.172.135	0	16.150.127
Total cost	17.599.069	1.606.727	0	19.205.796

Amortització acumulada	Euros			
	Saldo inicial	Dotacions	Reduccions	Saldo final
Construccions	-562.536	-3.126	0	-565.662
Instal·lacions Tècniques	-298.983	-108.490	0	-407.473
Maquinària	-10.313	-5.751	0	-16.064
Mobiliari	-184.046	-36.025	0	-220.071
Equips per a processament d'informació	-652.595	-117.949	0	-770.544
Altres immobilitzats	-12.504.068	-1.134.096	0	-13.638.164
Total amortització acumulada	-14.212.541	-1.405.437	0	-15.617.977

Total Immobilitzat material	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Saldo Final
Cost	17.599.069	1.606.727	0	19.205.796
Amortització acumulada	-14.212.541	-1.405.437	0	-15.617.977
Total	3.386.528	201.290	0	3.587.819

Les altes de l'exercici 2018 corresponen majoritàriament a incorporacions d'equips científics i material divers per investigació destinats als diferents projectes en els que la Fundació està immersa. Gran part dels actius adquirits estan subvencionats pels diferents organismes i per tant es registra la contrapartida com una alta a l'epígraf subvencions de capital del patrimoni net (Nota 10.2). També es van realitzar inversions d'instal·lacions tècniques i equips per a processament d'informació, bàsicament de hardware.

7. Inversions financeres

El saldo dels comptes de l'epígraf "Inversions en empreses del grup a llarg termini" al tancament de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Exercici 2019

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions	Baixes	Saldo final
Instruments de patrimoni en empreses del grup a llarg termini	6.478	1.450	0	7.928
Total a llarg termini	6.478	1.450	0	7.928

Exercici 2018

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions	Baixes	Saldo final
Instruments de patrimoni en empreses del grup a llarg termini	6.478	-	-	6.478
Total a llarg termini	6.478	-	-	6.478

La Fundació va incrementar el valor de la seva participació en la societat Paperdrop Diagnostics, S.L., la qual va realitzar una ampliació de capital, mantenint un 25% participació sobre aquesta. La societat Paperdrop Diagnostics, S.L. desenvolupa la seva activitat en el sector de la investigació, el desenvolupament i la innovació en la nanotecnologia.

A l'exercici 2019 s'han realitzat dues noves participacions en societats spinoff. Una per la constitució de Catechol Adhesives S.L. per valor de 450 euros, el que representa un 15% de la societat i una segons per la constitució de Inbrain Neuroelectronics, S.L. per valor de 1.000 euros, el que representa un 10% de la societat.

8. Arrendaments operatius

Arrendatari

Al tancament dels exercicis 2019 i 2018 la Fundació no té contractades quotes d'arrendaments mínimes amb els arrendadors.

L'import de les quotes d'arrendament operatiu reconegudes com a despesa en els exercicis 2019 i 2018 és el següent:

	Euros	
	2019	2018
Arrendaments operatius (Nota 15.4)	66.662	85.139
Total	66.662	85.139

Els arrendaments de 2019 i 2018 corresponen principalment a llicències de software.

Part dels arrendaments de l'exercici es contracten durant l'any i no estan inclosos a les rendes dels contractes en vigor.

La Fundació no té formalitzats arrendaments financers.

9. Inversions financeres (llarg i curt termini)

9.1. *Actius financers*

El valor dels actius financers al tancament de l'exercici, per categories, és el següent:

CONCEPTE	INSTRUMENTS FINANCERS L/T		INSTRUMENTS FINANCERS C/T	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Préstecs i partides a cobrar	8.938.626	8.452.683	5.840.020	7.587.966
Total	8.938.626	8.452.683	5.840.020	7.587.966

9.2. *Classificació dels actius financers per venciments*

Concepte	Euros					
	Corrent	No corrent				
	2020	2021	2022	2023	2024 i següents	Total
Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	Total
Deutors comercials i altres comptes a cobrar						
Clients per ventes i prestacions de serveis	119.158					119.158
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	5.895					5.895
Altres actius financers	5.714.967	5.299.489	1.782.381	951.428	905.328	14.653.593
Total	5.840.020	5.299.489	1.782.381	951.428	905.328	14.778.646

9.3. Inversions financeres a llarg termini

El saldo dels comptes de l'epígraf "Inversions financeres a llarg termini" al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

	Euros	
	Crèdits i altres	
	31/12/2019	31/12/2018
Préstecs i partides a cobrar	-	-
Deutors a llarg termini i crèdits a tercers:	-	-
Préstecs i partides a cobrar amb tercers- Administracions Públiques deutores per subvencions	8.938.626	8.452.683
Total inversions financeres a llarg termini	8.938.626	8.452.683

A l'epígraf "Administracions Públiques deutores per subvencions" es registra a 31 de desembre de 2019 i 2018, els imports pendents de cobrament de subvencions concedides per diferents Administracions Públiques. El detall és el següent:

	Euros	
	31/12/2019	31/12/2018
Comissió Europea	5.376.381	926.459
Ministerio de Ciencia e Innovación	2.947.584	5.006.430
Altres Administracions Públiques	614.660	2.519.794
Total	8.938.626	8.452.683

9.4. Inversions financeres a curt termini.

Els préstecs i partides a cobrar a curt termini per als exercicis 2019 i 2018 es presenten a continuació:

Concepte	Euros	
	31/12/2019	31/12/2018
Comissió Europea	2.591.022	2.788.773
Ministerio de Ciencia e Innovación	2.409.614	4.340.038
Altres Administracions Públiques	575.379	212.139
Generalitat de Catalunya	264.005	247.016
Total	5.840.020	7.587.966

A continuació es detalla el moviment de l'exercici de la partida B.III de l'actiu del balanç "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar":

Concepte	Euros			
	Exercici 2018	Altes	Cobraments	Exercici 2019
Comissió Europea	2.788.773	958.412	-1.156.163	2.591.022
Ministerio de Ciencia e Innovación	4.340.038	2.638.869	-4.569.294	2.409.614
Altres Administracions Públiques	212.139	4.449.863	-4.086.622	575.379
Generalitat de Catalunya	247.016	3.604.195	-3.587.206	264.005
TOTAL CLIENTS	7.587.966	11.651.339	-13.399.286	5.840.020

9.5. Informació sobre naturalesa i el nivell de risc dels instruments financers

Informació quantitativa i qualitativa

La gestió dels riscos financers de la Fundació esta centralitzada en la Direcció Financera, la qual té establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició a les variacions en el tipus d'interès i tipus de canvi, com també als riscos de crèdit i liquiditat. Tot seguit s'indiquen els principals riscos financers que tenen impacte a la Fundació:

a) Risc de crèdit:

Amb caràcter general la Fundació manté la seva tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici. Aquests excedents de tresoreria han meritat al llarg de l'any interessos a un tipus d'interès de mercat referenciat a l'Euribor.

La Fundació manté comptes a cobrar amb diversos organismes d'àmbit públic, tanta nivell nacional com internacional, per les diverses subvencions concedides. Donada la naturalesa d'aquests organismes, es considera no significatiu el risc de crèdit amb tercers.

b) Risc de liquiditat:

Per tal d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, la Fundació disposa de tresoreria suficient, que es mostra el seu balanç de situació.

c) Risc de mercat (inclou tipus d'interès i tipus de canvi):

La Fundació no té risc de tipus d'interès, donat que els préstec formalitzats que meriten interessos són compensats per la Generalitat de Catalunya (vegeu les Notes 10 i 11).

El risc de tipus de canvi es concentra principalment en els comptes a cobrar, comptes a pagar i comptes bancaris, alguns d'ells denominats en moneda estrangera. La Fundació no disposa d'instruments financers (assegurances de canvi) que redueixin les diferències de canvi per transaccions en moneda estrangera, i per tant esta exclosa de les fluctuacions de tipus de canvi d'aquestes divises, però es considera que el risc per aquest concepte és mínim.

10. Patrimoni net i fons propis**10.1. Fons dotacional.**

Donat el seu objecte fundacional i el seu caràcter no lucratiu, la Fundació no té capital social ni, en conseqüència, accions o qualsevol títol representatiu del seu patrimoni.

Els fons dotacionals estan compostats per les següents aportacions dineràries fetes en el moment de la constitució de la Fundació:

	Euros
Generalitat de Catalunya	60.000
Universitat Autònoma de Barcelona (UAB)	30.000
Total	90.000

10.2. Subvencions, donacions i llegats rebuts

A l'epígraf subvencions, donacions i llegats rebuts, la Fundació registra els següents conceptes:

- Subvencions de capital no reintegrables: corresponen a subvencions rebudes destinades a l'adquisició d'immobilitzat, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament.
- Altres subvencions i donacions: corresponen bàsicament a donacions efectuades per tercers, les quals es destinen a projectes d'investigació vinculats a l'objecte fundacional, i s'imputen a resultats en proporció a la despesa suportada per aquests projectes.

La informació sobre les subvencions, donacions i llegats rebuts per la Fundació, les quals formen part del Patrimoni Net, així com dels resultats imputats en el compte de resultats procedents de les mateixes, és la següent:

Exercici 2019

Subvencions i donacions	Euros					
	Saldo inicial	Traspassos de l'epígraf "Altres passius financers" (Nota 11)	Addicions o dotacions	Traspassos a compte de resultats (subvencions de capital)	Traspassos a compte de resultats (subvencions d'explotació Nota 15.1)	Saldo final
Subvencions de capital	2.879.866	-	1.060.987	(1.037.080)	-	2.903.773
Altres subvencions i donacions	-	10.503.759	-	-	(10.503.759)	-
Excés de transferències	665.713	-	426.668	(426.668)	-	665.713
Total	3.545.579	10.503.759	1.487.654	-1.463.748	-10.503.759	3.569.486

Exercici 2018

Subvencions i donacions	Euros					
	Saldo inicial	Traspassos de l'epígraf "Altres passius financers" (Nota 11)	Addicions o dotacions	Traspassos a compte de resultats (subvencions de capital)	Traspassos a compte de resultats (subvencions d'exploació Nota 15.1)	Saldo final
Subvencions de capital	2.462.172	-	1.426.211	(1.008.517)	-	2.879.866
Altres subvencions i donacions	-	9.903.317	-	-	(9.903.317)	-
Excés de transferències	665.713	-	481.970	(481.970)	-	665.713
Total	3.127.885	9.903.317	1.908.181	(1.490.487)	(9.903.317)	3.545.579

Els traspassos de l'epígraf "Altres passius financers" procedeixen dels passius transformables en subvencions a curt i llarg termini i corresponen als projectes d'investigació executats al llarg de l'exercici 2019 i 2028. Aquests imports han estat traspassats com a ingrés per subvencions d'exploació de l'exercici en curs de forma proporcional a les despeses incorregudes pels esmentats projectes d'investigació.

Les principals subvencions registrades en l'epígraf "Subvencions de capital" corresponen principalment als equips d'investigació, mobiliari i altre immobilitzat per al desenvolupament de l'activitat de la Fundació.

Les principals addicions de l'epígraf "Subvencions de capital" corresponen a actius adquirits (Nota 6) al llarg de l'exercici 2019 els quals han estat finançats mitjançant les subvencions procedents dels diferents organismes subvencionadors.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 la Fundació havia complert tots els requisits necessaris per a considerar les subvencions i donacions mencionades com a no reintegrables.

Acords de Govern amb la Generalitat de Catalunya

Amb data 25 d'octubre de 2005 i 18 d'abril de 2006 la Generalitat de Catalunya va formalitzar dos Acords de Govern mitjançant els quals es comprometia a finançar la compra i la carrega financera d'equipaments científico-tècnic a la Fundació per la posada en marxa de les activitats de recerca del Centre Mixt en Nanociència i Nanotecnologia (CIN2). Aquest compromís de despeses té un abast plurianual i per tant el Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació va requerir l'autorització de la Generalitat de Catalunya. En conseqüència, la Fundació va formalitzar dues operacions d'endeutament amb una entitat bancaria per un nominal de 2.925 i 2.683 milers d'euros, respectivament, les quals varen servir per l'adquisició de l'esmentat equipament científico-tècnic. Amb data 16 de desembre de 2006 la Fundació va formalitzar un nou préstec amb el Ministeri de Ciència i Innovació per import de 768 mil euros, el qual va ser utilitzat per cancel·lar part del principal d'un dels préstecs amb l'entitat financera. La Fundació esta fent frontal retorn d'aquest principal i a la seva carrega financera mitjançant les aportacions que efectua anualment la Generalitat de Catalunya.

Les transferències rebudes de la Generalitat, per finançar despesa corrent, es registren com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, només per l'import que compensa aquest compte, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat, segons el que s'estableix en l'article 13.3 de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.

De l'aplicació de l'indicat al paràgraf anterior, s'han considerat que a l'exercici 2019 existeix un excés de transferències corrents per import 426.668 euros (481.970 euros al 2018) que ha estat ajustat al compte de resultats minorant els ingressos corresponents als ingressos per subvencions oficials a les activitats imputant el referit import al patrimoni net com a subvencions, donacions i llegats rebuts. Així mateix, ha estat imputat al compte de resultats de l'exercici 2019 un import de 426.668 euros (481.970 euros al 2018) com a Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat, al destinar-se a finançar l'amortització de les inversions que no contaven amb finançament extern, així com transitòriament fins que no es rebin les aportacions, a finançar les inversions finançades amb l'aportació dels Acords de Govern de la Generalitat de Catalunya indicades anteriorment.

11. Passius financers a llarg i curt termini

El valor dels passius financers al tancament de l'exercici, per categories, és el següent:

CONCEPTE	DÈBITS I PARTIDES A PAGAR			
	INSTRUMENTS FINANCERS L/T		INSTRUMENTS FINANCERS C/T	
	2019	2018	2019	2018
Deutes amb entitats de crèdit	685.560	868.376	396.223	182.816
Altres deutes a llarg termini	11.502.841	13.188.364	8.346.021	6.195.620
Total	12.188.401	14.056.740	8.742.245	6.378.436

El detall dels venciments per anys dels préstecs a llarg termini és el següent:

Exercici 2019

Concepte	Euros					
	Corrent	No corrent				
	2020	2021	2022	2023	2024 i següents	Total
Deutes						
- Deutes amb entitats de crèdit	396.223	182.816	182.816	182.816	137.112	1.081.783
- Creditors d'immobilitzat i per arrendament financer	-	-	-	-	-	0
- Altres Passius Financers	8.346.021	3.480.518	4.624.640	2.292.993	1.104.690	19.848.862
Deutes amb empr. del grup i assoc.	67.587	65.838	66.496	67.161	67.833	334.915
Creditors comercials i altres comptes a pagar						0
- Proveïdors	1.236.927					1.236.927
- Personal (Remun. pendent pagament)	136.370					136.370
Total	10.183.130	3.729.172	4.873.952	2.542.970	1.309.635	22.638.859

Exercici 2018

Concepte	Euros					
	Corrent	No corrent				
	2019	2020	2021	2022	2023 i següents	Total
Deutes						
- Deutes amb entitats de crèdit	182.816	182.816	182.816	182.816	319.928	1.051.192
- Creditors d'immobilitzat i per arrendament financer	-	-	-	-	-	0
- Altres Passius Financers	6.195.620	7.745.121	2.482.335	1.282.693	1.678.215	19.383.984
Deutes amb empr. del grup i assoc.	83.280	65.041	65.838	66.496	135.139	415.794
Creditors comercials i altres comptes a pagar						0
- Proveïdors	71.810					71.810
- Personal (Remun. pendent pagament)	130.861					130.861
Total	6.664.387	7.992.978	2.730.989	1.532.005	2.133.282	21.053.641

Els passius financers per tipologies es mostren a continuació:

Exercici 2019

Concepte	Any 2019	Curt termini	Llarg termini
Préstec BBVA 2006 (a)	868.376	182.816	685.560
Pòlissa de crèdit disposada (b)	213.407	213.407	0
Préstec Ministerio Innovación y Ciencia 2006 (c)	217.580	108.790	108.790
Préstec Ministerio Innovación y Ciencia 2007 (c)	74.889	24.963	49.926
Passius transformables en subvencions (d)	19.522.642	8.212.268	11.310.373
Deutes amb empreses del grup (e)	334.915	67.587	267.328
Creditors diversos (f)	1.236.927	1.236.927	0
Personal	136.370	136.370	0
Dipòsits i Fiances	33.752	0	33.752
Total	22.638.859	10.183.130	12.455.729

Exercici 2018

Concepte	Any 2018	Curt termini	Llarg termini
Préstec BBVA 2006 (a)	1.051.192	182.816	868.376
Pòlissa de crèdit disposada (b)	0	0	0
Préstec Ministerio Innovación y Ciencia 2006 (c)	326.370	108.790	217.580
Préstec Ministerio Innovación y Ciencia 2007 (c)	99.852	24.963	74.889
Passius transformables en subvencions (d)	18.920.615	6.061.867	12.858.748
Deutes amb empreses del grup (e)	415.794	83.280	332.514
Creditors diversos (f)	71.810	71.810	0
Personal	130.861	130.861	0
Dipòsits i Fiances	37.147	0	37.147
Total	21.053.641	6.664.387	14.389.254

(a) Durant l'exercici 2005 la Fundació va obtenir un préstec per import de 2.683.036 euros amb venciment 23 de desembre de 2023 i a un tipus d'interès inicial del Euribor + 0,13%. Durant l'exercici 2007 es va realitzar una amortització anticipada per un import de 1.350.000 euros. En relació a aquest préstec, la Generalitat de Catalunya va atorgar una subvenció a la Fundació per un import equivalent al préstec indicat, de manera que la Fundació cobrarà aquesta subvenció d'acord amb els imports i terminis d'amortització establerts pel préstec. Aquesta subvenció es troba comptabilitzada dins l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" i al corresponent compte a cobrar dins l'epígraf "Inversions financeres a llarg termini" i "Inversions financeres a curt termini".

Durant l'exercici 2006 la Fundació va obtenir un préstec per import de 2.925.075 euros amb venciment 28 de setembre de 2024 i a un tipus d'interès inicial del Euribor +0,13. En relació a aquest préstec, la Generalitat de Catalunya va atorgar una subvenció a la Fundació per un import equivalent al préstec indicat, de manera que la Fundació cobrarà aquesta subvenció d'acord

amb els imports i terminis d'amortització establerts pel préstec. Aquesta subvenció es troba comptabilitzada dins l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" i al corresponent compte a cobrar dins l'epígraf "Inversions financeres a llarg termini" i "Inversions financeres a curt termini".

(b) La Fundació manté vigent el contracte de Pòlissa de crèdit, firmat amb La Caixa el dia 26 de novembre de 2015, amb venciment anual i un límit de 900 milers d'euros. L'import disposat al tancament dels exercicis 2019 és de 213.407 euros (2018 és de zero euros).

(c) Els imports registrats corresponen als préstecs concedits pel Ministerio de Innovación y Ciencia pera ajuts a projectes de R+D realitzats a Pares Científics i Tecnològics.

(d) La Fundació registra subvencions d'explotació i de capital reintegrables rebudes destinades al finançament de projectes d'investigació o a l'adquisició d'actius que encara no han adquirit la condició de no reintegrables ja que no s'han complert les condicions establertes en la seva concessió per complir amb els requisits de no reintegrabilitat.

El saldo dels comptes de l'epígraf per aquests conceptes al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Categories	Euros	
	31/12/2019	31/12/2018
Projectes a llarg termini	11.281.253	12.858.748
Projectes a curt termini	8.212.268	6.449.244
Total	19.493.521	19.307.992

Durant l'exercici 2019 i 2018, la Fundació ha traspassat 10.930.427 i 10.385.287 euros, respectivament, a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" (Nota 10.2), corresponent a projectes d'investigació que s'han executat al llarg dels esmentats exercicis, i per tant han estat traspassats al compte de resultats com a ingrés per tal de compensar la despesa incorreguda pels mateixos.

Alguns projectes d'investigació significatius en desenvolupament

Nacionals

"MICROREP": Microcàpsules intel·ligents amb repel·lents de mosquits i fragàncies d'aplicació en tèxtils que evitin la propagació de malalties tropicals.

"i-VISION": Tecnologia d'implantació Retinal Adaptativa per restaurament la Visió

"2DtecBIO": Tecnologies basades en materials bidimensionals per a l'aplicació en biomedicina.

"MOFCAS": Composites multifuncionals basats en xarxes metalorgàniques (MOFs) som sorbents avançats per aplicacions biomèdiques i energètiques.

"GraphCAT": Comunitat emergent de grafè a Catalunya

"PREdict": Plataformes nanoplasmoniques point-of-care com sistema innovador de diagnòstic i seguiment de teràpies.

Europeus

"ERC-InanoMOF-Multifunctional micro- and nanostructures assembled from nanoscale metal-organic frameworks and inorganic nanoparticles": Desenvolupament de metodologies basades en la frontera de la química supra i nanomolecular per a la síntesis de noves classes de nano i microsistemes a través de assembly controlada de nanoMOFs i INPs.

"ERC-CUHL-Controlling Ultrafast Heat in Layered materials": noves geometries de dispositius basades en heterostructures VdW per al control passiu i actiu de fonons i transport tèrmic.

"PHENOMEN: All-Phononic circuits Enabled by Opto-mechanics": La visió a llarg termini de PHENOMEN és aprofitar el potencial de la combinació fonons, fotons i senyals electròniques de radio –freqüència per posar els fonaments de la nova tecnologia de la informació basada en la manipulació de fonons y les seves parelles de fotons y RF electròniques. Amb aquesta finalitat, PHENOMEN explotarà la cavitat opto-mecànica per provar el concepte dels circuits de GHz-freqüència en chip de silici treballant a temperatura ambient y amb baix consum de potència.

"BrainCom: High-density cortical implants for cognitive neuroscience and rehabilitation of speech using brain-computer interfases": El objectiu de BrainCom es desenvolupar una nova generació de dispositius neuroprotètics per grabar i estimular a gran escala i alta densitat

del còrtex humà, adequats per explorar i reparar funcions cognitives d'alt nivell.

Graphene Core 2: La missió es portar al grafè i a altres materials en capes des d'un estat primari fins a un punt de potencial que pugui revolucionar múltiples indústries.

“TOCHA: Dissipationless topological channels for information transfer and quantum metrology” El objectiu del projecte TOCHA es desenvolupar la nova generació de dispositius topològics i arquitectures a través de les quals la informació pot fluir sense pèrdues.

Obrim detall dels principals projectes per import concedit, import justificat i import pendent de justificar.

<i>NOM PROJECTE</i>	<i>IMPORT CONCEDIT</i>	<i>INVERSIONS FINANÇADES PENDENTS DE REALITZAR</i>	<i>PROJECTES FINANÇATS PENDENTS DE JUSTIFICAR</i>
2012 RYC N BASTUS	208.600		-577
2013 SEVERO OCHOA ICN2	4.000.000		-78.496
2014 NFFA GC	107.086		-95.947
2014 NFFA JF	55.360		-3.651
2014 NFFA JS	105.510		-82.594
2014 NFFA PO	234.126		-131.118
2014 PREDOC JM JN	77.830		-320
2014 P-SPHERE	567.000		-71.937
2014 RYC DN CS	208.600		-67.221
2015 CAIXA SO AB JG	113.500		-5.513
2015 CAIXA SO DV JG	113.500		-5.865
2015 CAIXA SO SM JA	113.500		-5.758
2015 EINFRA MAX PO	540.600		-50.000
2015 FederCat	663.593	-60.509	
2015 HISENTS VP	341.250		-71.106
2015 INTCATCH AM	523.575		-30.551
2015 JI AP ML	205.700		-21.569
2015 JI_ND_GCA	168.500		-5.828
2015 Nano2all AA	28.533		-18.815
2015 PANDORA VP	223.878		-13.131
2015 PHENOMEN CS	653.254		-175.374
2015 PN-DANAE VP	181.500		-1.630
2015 PREDOCSO ?2 CS	88.250		-54.990
2015 PREDOCSO IK JG	88.250		-50.861
2015 PREDOCSO LB SV	88.250		-11.438
2015 PREDOCSO LR GCA	88.250		-4.750
2015 PREDOCSO MC CS	88.250		-732
2015 PREDOCSO SS DR	88.250		-1.968
2015 RETOS DM	205.700		-555
2015_PILOTS_FLEXPOL	734.500		-113.124
2015_PN_MP_PO	94.864		-1.355
2015_RyC_FB	208.600		-67.490

NOM PROJECTE	IMPORT CONCEDIT	INVERSIONS FINANÇADES PENDENTS DE REALITZAR	PROJECTES FINANÇATS PENDENTS DE JUSTIFICAR
2016 BIST GA CS	72.500		-27.854
2016 BP LM VP	92.000		-32.167
2016 BrainCom JAG	460.057		-690.487
2016 CAIXA SO MV SR	113.500		-27.498
2016 CAIXA SO RG JG	113.500		-29.066
2016 CAIXA SO XM DR	113.500		-30.046
2016 COFUND DOC-FAM	66.780		-47.145
2016 FI JA DM	60.465		-3.312
2016 IJdC AC DM	64.000		-2.769
2016 JDC-F RG SV	50.000		-8.187
2016 MICROREP DR	316.561		-6.419
2016 MSCA_NB_GCA	158.122		-3.543
2016 NACANCELL AM	130.000		-40
2016 PN AMU	181.500		-17.031
2016 PN GCA	181.500		-31.280
2016 PN JN	151.250		-19.097
2016 PN LL	211.750		-5.639
2016 PN SV	181.500		-3.959
2016 PN-GraPerOS ML	72.600		-2.404
2016 PREBIST_CS_GCA	94.783		-63.246
2016 PREBIST_JS_SV	72.345		-67.952
2016 PREDOC FC CS	88.250		-46.809
2016 PREDOCSO AA PO	88.250		-33.915
2016 PREDOCSO MM DR	88.250		-26.406
2016 PREDOCSO PV GCA	88.250		-31.575
2016 PROBIST MC_LL	94.500		-83.998
2016 PROBIST PD_CS	94.500		-81.374
2016 PROBIST_AI_AM	94.500		-84.612
2016 PROBIST_CG_PO	94.500		-86.625
2016 PROBIST_EN_AM	94.500		-52.498
2016 PROBIST_GC_PO	94.500		-68.599
2016 PROBIST_LC_SV	94.500		-70.874
2016 PROBIST_LG_DM	94.500		-84.000
2016 PROBIST_MS_JA	94.500		-59.665
2016 PROBIST_SP_PO	94.500		-84.000
2016 PROBIST_YL_GCA	94.500		-81.374
2016 RISE D-SPA	117.000		-105.268
2016 RYC DG CS	208.600		-109.070
2016 RYC ZZ PO	208.600		-137.745
2016_BP_AK_AMU	92.000		-188
2016_F.R.ARECES_JAG	119.700		-12.553
2016_PLASTFUN_CS	27.719		-27.719
2016_PLASTFUN_JF	22.638		-20.925
2016_POCTEFA_AMU	195.390		-149.714

NOM PROJECTE	IMPORT CONCEDIT	INVERSIONS FINANÇADES PENDENTS DE REALITZAR	PROJECTES FINANÇATS PENDENTS DE JUSTIFICAR
2016_PREBIST_BG_SR	94.783		-63.406
2016_PREBIST_GS_JN	94.783		-71.593
2016_PREBIST_IC_DR	94.783		-72.830
2016_PREBIST_JZ_DR	94.783		-67.513
2016_PREBIST_LSM_PO	94.783		-73.758
2016_PREBIST_NW_PO	94.783		-66.957
2016_PREBIST_OF_CS	94.783		-66.584
2016_PREBIST_PX_CS	94.783		-72.521
2016_PREBIST_SG_ML	94.783		-73.263
2017 CAIXA NC DR	108.000		-25.159
2017 FI GA CS	60.465		-5.712
2017 FPI OC LL	92.750		-61.172
2017 GENESIS DM	430.534		-256.518
2017 IED ND	100.000		-8.483
2017 JdC-F TG DM	50.000		-21.715
2017 MSCA AF SV	170.122		-98.318
2017 MSCA CP AM	170.122		-91.063
2017 MSCA DP GCA	257.191		-160.270
2017 PN AM	60.500		-31.211
2017 PN RETOS JA	133.100		-9.691
2017 PN_RETOS_JAG	217.800		-33.623
2017 PREDOCSO MT AMU	88.250		-59.390
2017 PREDOCSO OM VP	88.250		-56.698
2017 PREDOCSO ZL JA	88.250		-59.972
2017 SGR BB	18.000		-10.340
2017 SGR CS	20.000		-348
2017 SGR DM	49.422		-11.940
2017 SGR GCA	65.896		-47.846
2017 SGR JAG	36.000		-17.633
2017 SGR PO	36.000		-32.319
2017 SGR VP	36.000		-35.417
2017 Theia JAG	25.000		-15.860
2017_AM_CORE_2	218.000		-43.310
2017_ERC_STG_KT	1.475.000		-1.215.991
2017_FLAG_ERA_JAG	36.000		-25.463
2017_FLAG_ERA_SR_MEC	100.000		-60.799
2017_FLAGERA_CO2_AC	100.000		-67.912
2017_JAG_CORE_2	570.000		-116.177
2017_RYC_KT	208.600		-177.699
2017_SD_CORE_2	105.468		-41.307
2017_SR_CORE_2	284.750		-103.625
2017_SR_CORE_2_JP_MV	6.250		-3.900
2017_SV_CORE_2	280.438		-12.922
2018 ERANET MC SV	125.000		-125.000

NOM PROJECTE	IMPORT CONCEDIT	INVERSIONS FINANÇADES PENDENTS DE REALITZAR	PROJECTES FINANÇATS PENDENTS DE JUSTIFICAR
2018 FI IS ND	60.465		-25.326
2018 ICT_ULISSES_SR	403.844		-370.749
2018 INJUVE_CF	39.200		-34.360
2018 INJUVE_HS	39.200		-37.644
2018 INJUVE_MC	39.200		-34.410
2018 INJUVE_SD	39.200		-34.410
2018 INPhINIT IF SV	122.592		-76.143
2018 INTERSECT PO	556.250		-522.062
2018 ITN_Endonano_VP	103.852		-206.793
2018 KAUST SR	174.776		-134.027
2018 KAUST SV	209.666		-115.128
2018 MaX PO	700.000		-625.362
2018 MICROB AM	1.089.400		-893.239
2018 NANOPOLY CS	209.285		-152.356
2018 PN JF MJE	111.078		-84.414
2018 PN MP PO	114.224		-102.187
2018 PREDOC MD JAG	88.250		-81.070
2018 PRODUCTE NG_VP	100.000		-100.000
2018 QuantumCAT SV	52.813		-52.813
2018 SGR SV	33.360		-385
2018 TOCHA CS	226.709		-128.547
2018 TOCHA SR	466.459		-410.072
2018 TOCHA SV	628.333		-560.919
2018_BioVaC_BIST_DR	8.400		-2.023
2018_CONCORD_NG_VP	155.000		-151.188
2018_DI_VF_PG	33.960		-32.690
2018_FRA_AG_JN	89.100		-82.971
2018_IGNITE_SW_JAG	10.000		-1.946
2018_INFRA_EDX	114.282		-57.141
2018_iVISION_JAG	224.970		-224.837
2018_JIN_AG_JN	15.730		-141.181
2018_MOFtors_BIST_DM	10.000		-10.000
2018_NANOSMART_CS	111.745		-90.580
2018_NANOSMART_JAG	108.750		-94.329
2018_PN_RTI_NG_VP	16.940		-152.458
2018_PN-RTI_DM	193.600		-178.880
2018_PN-RTI_DR	151.250		-144.060
2018_PN-RTI_PG	84.700		-68.860
2018_PREDOC SO_EC_AM	88.250		-77.596
2018_PREDOC SO_JM_AM	88.250		-82.724
2018_PREDOC SO_SV_KT	88.250		-81.015
2018_RIS3_GRAPHCAT	473.135		-473.135
2018_SIP_CS	145.200		-111.930
2018_SMOOTH_CS	72.600		-72.404

NOM PROJECTE	IMPORT CONCEDIT	INVERSIONS FINANÇADES PENDENTS DE REALITZAR	PROJECTES FINANÇATS PENDENTS DE JUSTIFICAR
2018_WASP_JAG	382.250		-314.098
2019 RETOS CEPESA LL	53.634		-14.055
2019_ERC-PoC_DM	150.000		-149.995
2019_FI_JO_VP	62.908		-48.614
2019_IN_CERCA	200.000		-200.000
2019_ITN_BeMAGIC_JN	235.905		-235.394
BIST_AMU	1.600		-1.120
BIST_JA	1.600		-1.120
CALLIZO AROMAS-2014 DM	45.000		-7.492
CHEMIPOL-DM	3.688		-551
ERC-DM	1.942.665		-55.594
ESBELT	53.000		-803
FUTURECHROMES	182.577		-30.573
INV_ICN2	439.727	-183.878	
PRESTEC3BBVA	235.530	-175.718	
SEVERO OCHOA	4.000.000		-3.292.212
SO_DI3A_01	2.000		-1.375
		-420.105	-19.143.494

(e) Veure detall en nota 12.

(f) En l'epígraf de "creditors diversos" consten un total de 989.723 euros de cobraments procedents de la Unió Europea per projectes d'investigació on la Fundació realitza tasques de Leader els quals a 31 de desembre resten pendents de pagament als Partners.

La resta dels creditors corresponen deutes amb tercers pendents de pagament els quals presten serveis a la Fundació en la seva activitat ordinària de l'exercici

12. Operacions i saldos amb empreses del grup, multigrup i associades

Operacions

El detall de les operacions realitzades amb empreses del Grup durant els exercicis 2019 i 2018 es el següent:

	Euros			
	2019		2018	
	Compres	Serveis rebuts	Compres	Serveis rebuts
Universitat Autònoma de Barcelona	28.985	75.772	17.987	71.124
Futurechromes, S.L.	32.667	-	54.940	-
Generalitat de Catalunya	104	-	154,88	-
Total	61.756	75.772	73.082	71.124

Saldos

Els saldos amb empreses del grup al tancament dels exercicis 2019 i 2018 son els següents:

Exercici 2019

	Euros			
	Saldos Deutors	Saldos Creditors		
	Comptes a cobrar	Comptes a pagar	Préstecs a llarg termini	Préstecs a curt termini
Universitat Autònoma de Barcelona	5.895	2.401	267.328	65.186
Futurchromes, S.L.	-	-	-	-
Generalitat de Catalunya	230	-	-	-
Total	6.125	2.401	267.328	65.186

Exercici 2018

	Euros			
	Saldos Deutors	Saldos Creditors		
	Comptes a cobrar	Comptes a pagar	Préstecs a llarg termini	Préstecs a curt termini
Universitat Autònoma de Barcelona	16.165	18.740	332.514	64.541
Futurchromes, S.L.	22.160	-	-	-
Generalitat de Catalunya	230	-	-	-
Total	38.555	18.740	332.514	64.541

Els saldos creditors de l'exercici 2019 i 2018 amb la Universitat Autònoma de Barcelona corresponen principalment als lloguers d'equips propietat de la Universitat que la Fundació ha requerit per desenvolupar la seva activitat.

El 19 de desembre de 2014 la Fundació va formalitzar un contracte amb venciment 10 anys amb la Universitat Autònoma de Barcelona per la devolució de l'import de 648.889 euros que la Fundació mantenia a pagar a la Universitat a la data de signatura del mencionat contracte en concepte del lloguer de les antigues oficines de la Fundació. Així mateix, la Fundació no ha pagat lloguer addicional en relació a les seves actuals oficines al Campus de la UAB.

13. Administracions Públiques i situació fiscal**13.1. Saldos deutors amb Administracions Públiques**

La composició dels saldos ambles Administracions Públiques deutores a 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Saldos deutors	Euros			
	31/12/2019		31/12/2018	
	Curt termini	Llarg termini (Nota 9.1)	Curt termini	Llarg termini (Nota 9.1)
Administracions Públiques deutores per Subvencions	5.332.578	8.938.626	6.364.885	8.452.683
Hisenda Pública deutora per IVA	382.390	-	1.163.643	-
Total	5.714.968	8.938.626	7.528.528	8.452.683

Els saldos registrats en l'epígraf "Administracions Públiques deutores per subvencions" corresponen a totes les concessions per subvencions procedents d'Organismes d'àmbit Públic tan a nivell nacional com internacional: Les principals Administracions Públiques deutores per subvencions són la Generalitat de Catalunya, la Comissió Europea i el Ministerio de Educació y Ciència entre d'altres.

13.2. Saldos creditors amb Administracions Públiques

La composició dels saldos corrents amb les Administracions públiques creditores és la següent:

Saldos creditors	Euros	
	31/12/2019	31/12/2018
Organismes de la Seguretat Social creditors	212.189	207.173
Hisenda Pública creditora per IRPF	253.802	227.962
Altres conceptes	-	253.250
Total	465.990	688.385

13.3. Legislació aplicable conciliació entre el resultat comptable i base imposable fiscal

El resultat dels exercicis 2019 i 2018 ha estat de 15.816 euros i 6.554 euros, respectivament, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de zero euros.

Tipus Impositiu

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de Règim fiscal de les Entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge. La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributaria l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 ates que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

Els Patrons de la Fundació consideren que s'han practicat adequadament les liquidacions dels esmentats impostos, per la qual cosa, en cas que sorgissin discrepàncies en la interpretació de la normativa vigent pel tractament fiscal atorgat a les operacions, els eventuais passius resultants, en cas de materialitzar-se, no afectarien de manera significativa als comptes anuals adjunts.

Conciliació entre el resultat comptable i base imposable fiscal

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

Exercici 2019

	Euros	
	Disminucions	Total
Resultat comptable després de l'Impost sobre Societats	-	15.816
Diferències permanents: Rendiments exempts en base Llei 49/02	15.816	-15.816
Base imposable fiscal	-	-

Exercici 2018

	Euros	
	Disminucions	Total
Resultat comptable després de l'Impost sobre Societats	-	6.554
Diferències permanents: Rendiments exempts en base Llei 49/02	6.554	-6.554
Base imposable fiscal	-	-

A 31 de desembre de 2019 i 2018 la Fundació, la qual està subjecta a la Llei 49/2002, no té impostos reconeguts directament en el patrimoni net, bases imposables negatives, deduccions pendents d'aplicar, impostos diferits registrats ni actius per impostos diferit no registrats.

13.4. Exercicis pendents de comprovació i actuacions inspectores

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2019 la Fundació no té inspeccions obertes.

En exercicis anteriors l'Administració Tributaria va obrir un procés d'inspecció en curso de l'IVA dels exercicis 2015, 2016, 2017 i 2018 de la Fundació. Com a resultat d'aquestes inspeccions i segons acta de conformitat del 15 de febrer de 2019 relativa a l'IVA dels exercicis 2015 i 2016, la societat ha obtingut la consideració de societat dual a efectes de impost sobre el valor afegit. Aquesta resolució ha suposat la determinació d'imports no deduïbles de 71.542 i 52.534 euros dels exercicis 2015 i 2016, respectivament. En data 29 de juliol de 2019 s'emeten 4 resolucions sense liquidació del recàrrec, corresponents al 1er, 2on, 3er i 4t trimestre de 2017, per part de l'Agència Tributaria on s'acorda la finalització del procediment considerant que no procedeix en base a la normativa aplicable. En data 10 de juliol de 2019 s'emet proposta de resolució i tràmit d'al·legacions referent al període 2018, en el que s'estableix una quota a retornar de 386 milers d'euros.

La Fundació ha fet front a aquests imports reclamats per l'administració en el 2019, aplicant les provisions realitzades en exercicis anterior, no quedant pendent de devolució cap quantitat.

14. Periodificacions a curt termini

El dels saldos registrats corresponen a ingressos anticipats procedents de projectes i serveis en curs amb entitats privades.

El detall dels projectes a 31 de desembre de 2019 són els següents:

DENOMINACION	PTE EJECUTAR
EMPRESAS-DM	-9.739
EMP_EMPRESES_JA	-4.356
EMPRESAS-VP	-304
EMP_EMPRESES_AM	-268
EMP_EMPRESES_CS	-875
EMP_MICROSOFT18_JA	-88.901
EMP_MICROSOFT19_JA	-212.266
HENKEL RrR-NK	0
CHEMIPOL-DM	-551
FUTURECHROMES	-30.573
HENKEL NANOENCAP-DR	0
CALLIZO AROMAS-2014 DM	-1.652
ESBELT	-803
EMP_EARTHIDAS 2019_PG	-10.000
EMP_LACER_DM	-1.033
EMP_LIPOTEC_DM	-10.058
LUCTA-DM	0
EMP_EARTHIDAS_PG	-20.644
EMP_AHEAD THERA_DM	961
EMP_CARINSA_DR	-10.450
EMP_PAPERDROP	-5.067
EMP_IRSICAIXA_DM	-10.000
EMP_SIMUNE_PO	-17.410
EMP_BERGENNANO22_VP	-9.317
	-443.305

15. Moneda estrangera

Els saldos i transaccions en moneda estrangera més significatius, valorats al tipus de canvi de tancament són els següents:

	Euros	
	2019	2018
Transaccions:		
Compres i serveis rebuts (dòlars USA)	100.046	47.872
Compres i serveis rebuts (lliures esterlines)	3.974	16.056
Compres i serveis rebuts (ien japonès)	1.728	793
Compres i serveis rebuts (francs suïssos)	17.293	1.410
Compres i serveis rebuts (altres)	3.625	6.185

A 31 de desembre de 2019 el saldos pendents en moneda estrangera són de 0,00 euros (així com succeïa en l'exercici 2018).

No existeixen diferències de canvi generades al llarg de l'exercici 2019 i 2018.

16. Ingressos i despeses

16.1. Ingressos per les activitats

La distribució dels ingressos per les activitats corresponent als exercicis 2019 i 2018, segons la naturalesa és la següent:

Ingressos per les activitats	Euros	
	2019	2018
Subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici (Nota 10.2)	10.503.759	10.385.287
Prestació de serveis	573.909	411.132
Total	11.077.668	10.796.419

En relació al desglossament dels ingressos per mercats geogràfics, la totalitat dels ingressos del 2019 i 2018 registrats a l'epígraf "Prestació de serveis" són de procedència nacional, i s'estima que un percentatge equivalent al 63% dels ingressos registrats a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici" són de procedència nacional, sent de procedència internacional el 37% restant (al 2018 van ser del 55% i 45% respectivament).

Les principals aportacions d'ingressos per subvencions nacionals procedeixen de la Generalitat de Catalunya, per un import total de 2.780.736 euros (2.735.526 euros en el 2018) i del CSIC per un import total de 1.486.592 euros (1.650.094 euros en el 2018).

16.2. Aprovisionaments

La composició de la partida "Aprovisionaments" es la següent:

	Euros	
	2019	2018
Compres d'altres aprovisionaments	646.779	547.257
Total	646.779	547.257

El detall de les compres efectuades per la Fundació durant els exercicis 2019 i 2018, atenent a la seva procedència és la següent:

Exercici 2019

	Euros	
	Nacionals	Internacionals
Compres	387.053	259.726

Exercici 2018

	Euros	
	Nacionals	Internacionals
Compres	347.721	98.980

16.3. Despeses de personal

L'epígraf "Despeses de personal" del compte de resultats presenta la següent composició:

	Euros	
	2019	2018
Sous, Salari i assimilats	6.494.623	5.755.319
Cargues socials	1.838.568	1.608.642
Altres despeses socials	71.282	66.576
Total	8.404.474	7.430.537

16.4. Altres despeses d'explotació

L'epígraf "Altres despeses d'explotació" del compte de resultats presenta la següent composició:

	Euros	
	2019	2018
Serveis Exteriors:		
Arrendaments i cànon (Nota 7)	66.662	85.139
Reparacions i conservació	498.577	417.354
Serveis de professionals independents	276.136	382.767
Transports	23.151	22.430
Primes d'assegurances i serveis bancaris	80.202	79.683
Serveis bancaris y similars	10.652	10.667
Subministres	17.292	18.774
Altres serveis	1.040.054	1.086.912
	2.012.726	2.103.726
Tributs:		
Altres tributs	18.230	262.968
	18.230	262.968
Total altres despeses d'explotació	2.030.956	2.366.694

17. Altra informació**17.1. Personal**

El nombre mitjà de persones empleades en el curs de l'exercici 2019 i 2018 distribuït per categories ha estat el següent:

Categories	Nº Mitjà d'empleats	
	2019	2018
Gerència	1	1
Investigadors	114	109
Tècnics	30	28
Administratius	44	42
Total	189	180

El nombre de persones a 31 de desembre de 2019 i 2018 empleades distribuït per categories i sexes ha estat el següent:

Categories	31/12/2019		31/12/2018	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Gerència	1	-	1	-
Investigadors	65	30	66	30
Tècnics	15	8	20	7
Administratius	15	25	15	26
Total	96	63	102	63

A 31 de desembre de 2019, la Junta del Patronat esta formada per set membres, quatre homes i tres dones, així com succeïa en l'exercici 2018.

17.2. Honoraris d'Auditoria

Durant l'exercici 2019 i 2018, els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes i a altres serveis prestats per l'auditor de la Fundació per alguna altra empresa vinculada al auditor per control, propietat comú o gestió, han estat els següents:

Descripció	Euros	
	Serveis prestats per l'auditor i per empreses vinculades	
	2019	2018
Serveis Auditoria	9.500	13.500
Altres serveis de verificació	-	-
Total serveis d'Auditoria i Relacionats	9.500	13.500
Total serveis professionals	9.500	13.500

17.3. Tramitacions d'autoritzacions i altres al Protectorat

No s'han efectuat operacions per les quals s'hagi tramitat una autorització al Protectorat al llarg de l'exercici 2019 i 2018.

17.4. Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

A 31 de desembre de 2019 la Fundació no té avals amb entitats financeres.

18. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats als proveïdors. Disposició final segona "Deber de informació" de la Llei 31/2014, 3 de desembre

A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició adicional tercera de la Ley 15/2015, de 5 de juliol, modificada per la disposició final segona de la Ley 31/2014, de 3 de desembre, per la que es modifica la Ley de Sociedades de Capital per la millora del govern corporatiu, d'acord amb l'establert a la Resolució de 29 de gener de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, publicada al BOE el 4 de febrer de 2016:

	2019	2018
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	34	33
Rati d'operacions pagades	35	33
Rati d'operacions pendents de pagament	17	28

	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	3.130.021	4.584.877
Total pagaments pendents	184.632	232.564

Els imports exposats al quadre anterior de pagaments a proveïdors que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes per subministrament de béns i serveis, s'expliquen de tal forma que inclouen les dades relatives a la partida de "Proveïdors", "Proveïdors empreses Grup", i a la partida de "Creditors diversos" del passiu corrent del balanç de situació.

Amb data 26 de juliol de 2013 va entrar en vigor la Llei 11/2013 de mesures de suport als emprenedors, d'estímul al creixement y de la creació de llocs de treball, que modifica la Llei de Morositat (Llei 3/2004 de 29 de desembre). Aquesta modificació estableix que el període màxim de pagament a proveïdors, a partir del 29 de juliol de 2013 es de 30 dies, a no ser que existeixi un contracte entre les parts que estableixi el màxim a 60 dies.

19. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutaries

Com es detalla en els quadres següents, la Fundació ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació.

Any	Milers					A aplicar 70%
	Ingrés total Fundació	Despeses d'aplicació	Ingressos nets	Despeses necessàries	Diferència	
2015	9.505.769	-30.367	9.475.402	-9.472.796	2.606	99,97%
2016	9.947.688	-5.187	9.942.501	-9.927.919	14.582	99,85%
2017	11.137.577	-7.714	11.129.863	-11.052.690	77.173	99,48%
2018	11.855.307	-13.778	11.841.529	-11.834.975	6.554	99,94%
2019	12.560.933	-7.816	12.553.117	-12.537.301	15.816	99,87%

La Fundació destina el 99,87% del resultats de la seva activitat a les finalitats fundacionals.

El detall de l'aplicació del resultat de l'exercici 2019, es troba explicat en la Nota 3 de la present Memòria.

20. Retribució i altres prestacions a la Junta del Patronat i Alta Direcció

20.1. Junta del Patronat

Els membres de la Junta del Patronat de la Fundació no han percebut cap mena de retribució per l'exercici de les funcions pròpies del seu càrrec sota cap concepte ni per altres serveis. Tampoc han concedit cap bestreta o crèdit. Addicionalment durant els exercicis 2019 i 2018 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pòlisses d'assegurances o altres compromisos.

20.2. Alta Direcció

Tret dels membres del patronat, hi ha una persona que exerceix el càrrec de director per la Fundació. Fins el 31 de juliol de 2019 estava en nòmina del CSIC. A partir de l'1 d'agost de 2019 està contractat per l'ICN2 i las seves retribucions brutas han estat de 41.934,06€. Addicionalment durant els exercicis 2019 i 2018 no s'han meritat compromisos de pensions, pòlisses d'assegurances o altres retribucions.

21. Membres de l'òrgan de govern

La composició dels membres de la Junta del Patronat al 31 de desembre del 2019 i a la data de formulació dels presents comptes anuals és la següent:

Membre	Anomenat per	Càrrec a la Junta
M. Àngels Chacón	Generalitat de Catalunya	Presidenta
Rosa Menéndez López	Consejo Superior de Investigaciones Científicas	Vicepresidenta
Joan Gómez Pallerès	Generalitat de Catalunya	Secretari
Francesc Xavier Grau	Generalitat de Catalunya	Vocal
Margarita Arboix	Universitat Autònoma de Barcelona	Vocal
Lluís Calvo Calvo	Consejo Superior de Investigaciones Científicas	Vocal
Rosina López-Alonso Fandiño	Consejo Superior de Investigaciones Científicas	Vocal

22. Informació sobre medi ambient

Ateses les activitats a les quals es dedica la Fundació, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Fundació. Per aquest motiu, no s'inclouen els desglossaments específics en aquesta memòria.

23. Esdeveniments posteriors al tancament

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, comporta una situació d'excepcionalitat, amb un impacte difícilment predicable a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'Entitat, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020 i dels projectes en curs, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

Tot i la mencionada situació, la continuïtat de l'Institut no s'ha vist afectada per la situació del COVID-19.

24. Liquidació del pressupost de l'exercici

24.1. Liquidació del pressupost

La liquidació del pressupost de l'exercici 2019 és la següent:

Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)

APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2017	MODIFICACIONS Total	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS/DRETS RECONEGUTS/DES	DESVIACIÓ
	INGRESSOS					
I/3190009	Prestació d'altres serveis	429.554,98	0,00	429.554,98	611.211,98	181.657,00
	Subtotal capítol 3	429.554,98	0,00	429.554,98	611.211,98	181.657,00
I/4020019	De l'Administració de l'Estat	3.956.824,70	0,00	3.956.824,70	4.838.078,99	881.254,29
I/4100021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	2.465.275,00	74.130,00	2.539.405,00	2.489.130,00	-50.275,00
I/4480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	80.403,14	0,00	80.403,14	972.694,96	892.291,82
I/4930009	De la Unió Europea	3.140.760,50	0,00	3.140.760,50	4.572.827,80	1.432.067,30
	Subtotal capítol 4	9.643.263,34	74.130,00	9.717.393,34	12.872.731,75	3.155.338,41
I/5210001	Altres interessos de dipòsit	885,65	0,00	885,65	7.630,70	6.745,05
	Subtotal capítol 5	885,65	0,00	885,65	7.630,70	6.745,05
I/7020019	Altres transferències de l'Estat	217.473,20	0,00	217.473,20	0,00	-217.473,20
I/7100021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	497.070,46	0,00	497.070,46	493.205,99	-3.864,47
	Subtotal capítol 7	714.543,66	0,00	714.543,66	493.205,99	-221.337,67
I/8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	2.351.256,82	2.351.256,82	0,00	-2.351.256,82
	Subtotal capítol 8	0,00	2.351.256,82	2.351.256,82	0,00	-2.351.256,82
	TOTAL INGRESSOS	10.788.247,63	2.425.386,82	13.213.634,45	13.984.780,42	771.145,97
	DESPESES					
D/1300001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	2.176.854,45	332.540,01	2.509.394,46	2.509.394,46	0,00
D/1310001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	3.033.102,15	952.126,39	3.985.228,54	3.985.228,54	0,00
D/1600001	Seguretat Social	1.483.462,75	355.105,67	1.838.568,42	1.838.568,42	0,00
	Subtotal capítol 1	6.693.419,35	1.639.772,07	8.333.191,42	8.333.191,42	0,00
D/2020001	Lloguers i canons	88.399,88	-21.737,87	66.662,01	66.662,01	0,00
D/2040001	Altres lloguers i canons	19.278,00	-19.278,00	0,00	0,00	0,00
D/2100001	Conservació reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i ...	277.114,46	-100.213,02	176.901,44	176.901,44	0,00
D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	40.964,87	39.247,10	80.211,97	80.211,97	0,00
D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	170.746,90	70.716,79	241.463,69	241.463,69	0,00
D/2200001	Material ordinari no inventariable	18.000,00	628.778,98	646.778,98	646.778,98	0,00
D/2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	6.700,00	-6.700,00	0,00	0,00	0,00
D/2210001	Aigua i energia	2.575,35	14.716,64	17.291,99	17.291,99	0,00
D/2210089	Altres subministraments	1.404.888,78	-513.214,55	891.674,23	446.252,22	-445.422,01
D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	18.200,00	4.950,58	23.150,58	23.150,58	0,00
D/2240001	Despeses d'assegurances	90.130,00	-9.927,66	80.202,34	80.202,34	0,00
D/2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	41.000,00	-20.091,10	20.908,90	20.908,90	0,00
D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	22.500,00	-22.500,00	0,00	0,00	0,00
D/2260011	Formació del personal propi	24.010,00	47.272,46	71.282,46	71.282,46	0,00
D/2260089	Altres despeses diverses	49.781,87	-20.661,22	29.120,65	29.120,65	0,00
D/2270013	Treballs tècnics	206.912,67	-36.893,10	170.019,57	170.019,57	0,00
D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	280.983,44	-174.867,45	106.115,99	106.115,99	0,00
D/2300001	Dietes, locomoció i trasllats	417.200,37	144.801,58	562.001,95	562.001,95	0,00
D/2400001	Despeses de publicacions	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
	Subtotal capítol 2	3.179.886,59	3.900,16	3.183.786,75	2.738.364,74	-445.422,01
D/3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini	15.968,30	-11.997,76	3.970,54	3.970,54	0,00
D/3420001	Comissions i altres desp. bancàries	6.400,00	8.097,52	14.497,52	14.497,52	0,00
	Subtotal capítol 3	22.368,30	-3.900,24	18.468,06	18.468,06	0,00
D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	7.000,00	84.811,10	91.811,10	91.811,10	0,00
D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	194.600,00	-160.007,98	34.592,02	34.592,02	0,00
D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	89.523,28	89.523,28	89.523,28	0,00
D/6700001	Inversions en altre immobilitzat material	374.404,39	699.360,26	1.073.764,65	1.073.764,65	0,00
D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	71.928,09	71.928,09	71.928,09	0,00
	Subtotal capítol 6	576.004,39	785.614,75	1.361.619,14	1.361.619,14	0,00
D/9120001	Préstecs de fora del sector públic a llarg termini	182.816,00	0,00	182.816,00	182.816,00	0,00
D/9120002	Préstecs i bestretes reemborsables atorgades per altres administracions a llarg termini	133.753,00	0,08	133.753,08	133.753,08	0,00
	Subtotal capítol 9	316.569,00	0,08	316.569,08	316.569,08	0,00
	TOTAL DESPESES	10.788.247,63	2.425.386,82	13.213.634,45	12.768.212,44	-445.422,01
		0,00				
	SUPERÀVIT (- DÈFICIT)	0,00	0,00	0,00	1.216.567,98	1.216.567,98

24.2. Conciliació del pressupost

La Conciliació entre la pressupost i la corresponent liquidació és la següent:

CONCEPTE	Import
1. SUPERAUIT (- DÉFICIT) SEGONS LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	1.216.567,98
2. INGRESSOS PRESSUPOSTARIS QUE NO SÓN INGRESSOS COMPTABLES:	-2.878.865,29
2.1 Transferències de capital DIUE	-201.600,00
2.2 Transferències corrents DIUE	
2.3 Transferències corrents de l'Estat	-945.384,50
2.4 Transferències corrents d'Entitats autònomes administratives de la Generalitat	-1.136.197,88
2.5 Transferències corrents de l'Exterior	-595.682,92
3. INGRESSOS COMPTABLES QUE NO SÓN INGRESSOS PRESSUPOSTARIS:	1.463.748
3.1 Subvencions de capital traspasades a resultats de l'exercici	1.463.748
3.2 Traspàs a ingrés immobilitzat assignats a projectes	0,00
3.3 Ingressos excepcionals	0,00
4. DESPESES PRESSUPOSTÀRIES QUE NO SÓN DESPESES COMPTABLES:	1.678.188,22
4.1 Inversions en mobiliari	1.361.619,14
4.1 Cancel·lació de préstecs	316.569,08
5. DESPESES COMPTABLES QUE NO SÓN DESPESES PRESSUPOSTÀRIES:	-1.463.822,73
5.1 Amortització de l'immobilitzat	-1.463.747,73
5.2 Despeses excepcionals	-75,00
5.3 Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	0,00
5.3 Altres despeses	0,00
6. RESULTAT DE L'EXERCICI S. COMPTE DE RESULTATS (1+2+3+4+5)	15.816,18

24.3. Memòria explicativa sobre el grau d'execució del pressupost de l'exerciciDrets reconeguts

APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2017	MODIFICACIONS Total	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS/DRETS RECONEGUTS/DES	DESVIACIÓ
	INGRESSOS					
I/3190009	Prestació d'altres serveis	429.554,98	0,00	429.554,98	611.211,98	181.657,00
	Subtotal capítol 3	429.554,98	0,00	429.554,98	611.211,98	181.657,00
I/4020019	De l'Administració de l'Estat	3.956.824,70	0,00	3.956.824,70	4.838.078,99	881.254,29
I/4100021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	2.465.275,00	74.130,00	2.539.405,00	2.489.130,00	-50.275,00
I/4480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	80.403,14	0,00	80.403,14	972.694,96	892.291,82
I/4930009	De la Unió Europea	3.140.760,50	0,00	3.140.760,50	4.572.827,80	1.432.067,30
	Subtotal capítol 4	9.643.263,34	74.130,00	9.717.393,34	12.872.731,75	3.155.338,41
I/5210001	Altres interessos de dipòsit	885,65	0,00	885,65	7.630,70	6.745,05
	Subtotal capítol 5	885,65	0,00	885,65	7.630,70	6.745,05
I/7020019	Altres transferències de l'Estat	217.473,20	0,00	217.473,20	0,00	-217.473,20
I/7100021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	497.070,46	0,00	497.070,46	493.205,99	-3.864,47
	Subtotal capítol 7	714.543,66	0,00	714.543,66	493.205,99	-221.337,67
I/8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	2.351.256,82	2.351.256,82	0,00	-2.351.256,82
	Subtotal capítol 8	0,00	2.351.256,82	2.351.256,82	0,00	-2.351.256,82
	TOTAL INGRESSOS	10.788.247,63	2.425.386,82	13.213.634,45	13.984.780,42	771.145,97

Les línies d'ingressos han tingut una increment respecte al pressupost inicial excepte les corresponents a la partida I/4100021 Del departament d'Empresa i Coneixement (-50.275,00€ €), la I/7020019 Altres transferències de l'estat (-217.473,20 €) i la partida I/7100021 Del departament d'Empresa i Coneixement (-3.864,47 €).

El total de drets reconeguts ha estat de 13.984.780,42 € euros, un 29,62 % superior al pressupostat inicialment (10.788.247,63 euros). Aquest augment dels ingressos reconeguts, és conseqüència principalment, de l'augment de les subvencions de projectes competitiu nacionals i europeus.

Obligacions reconegudes

APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2017	MODIFICACIONS Total	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS/DRETS RECONEGUTS/DES	DESVIACIÓ
	DESPESES					
D/1300001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	2.176.854,45	332.540,01	2.509.394,46	2.509.394,46	0,00
D/1310001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	3.033.102,15	952.126,39	3.985.228,54	3.985.228,54	0,00
D/1600001	Seguretat Social	1.483.462,75	355.105,67	1.838.568,42	1.838.568,42	0,00
	Subtotal capítol 1	6.693.419,35	1.639.772,07	8.333.191,42	8.333.191,42	0,00
D/2020001	Lloguers i canons	88.399,88	-21.737,87	66.662,01	66.662,01	0,00
D/2040001	Altres lloguers i canons	19.278,00	-19.278,00	0,00	0,00	0,00
D/2100001	Conservació reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i ...	277.114,46	-100.213,02	176.901,44	176.901,44	0,00
D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	40.964,87	39.247,10	80.211,97	80.211,97	0,00
D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	170.746,90	70.716,79	241.463,69	241.463,69	0,00
D/2200001	Material ordinari no inventariable	18.000,00	628.778,98	646.778,98	646.778,98	0,00
D/2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	6.700,00	-6.700,00	0,00	0,00	0,00
D/2210001	Aigua i energia	2.575,35	14.716,64	17.291,99	17.291,99	0,00
D/2210089	Altres subministraments	1.404.888,78	-513.214,55	891.674,23	446.252,22	-445.422,01
D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	18.200,00	4.950,58	23.150,58	23.150,58	0,00
D/2240001	Despeses d'assegurances	90.130,00	-9.927,66	80.202,34	80.202,34	0,00
D/2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	41.000,00	-20.091,10	20.908,90	20.908,90	0,00
D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	22.500,00	-22.500,00	0,00	0,00	0,00
D/2260011	Formació del personal propi	24.010,00	47.272,46	71.282,46	71.282,46	0,00
D/2260089	Altres despeses diverses	49.781,87	-20.661,22	29.120,65	29.120,65	0,00
D/2270013	Treballs tècnics	206.912,67	-36.893,10	170.019,57	170.019,57	0,00
D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	280.983,44	-174.867,45	106.115,99	106.115,99	0,00
D/2300001	Dietes, locomoció i trasllats	417.200,37	144.801,58	562.001,95	562.001,95	0,00
D/2400001	Despeses de publicacions	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
	Subtotal capítol 2	3.179.886,59	3.900,16	3.183.786,75	2.738.364,74	-445.422,01
D/3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini	15.968,30	-11.997,76	3.970,54	3.970,54	0,00
D/3420001	Comissions i altres desp. bancàries	6.400,00	8.097,52	14.497,52	14.497,52	0,00
	Subtotal capítol 3	22.368,30	-3.900,24	18.468,06	18.468,06	0,00
D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	7.000,00	84.811,10	91.811,10	91.811,10	0,00
D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	194.600,00	-160.007,98	34.592,02	34.592,02	0,00
D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	89.523,28	89.523,28	89.523,28	0,00
D/6700001	Inversions en altre immobilitzat material	374.404,39	699.360,26	1.073.764,65	1.073.764,65	0,00
D/6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	71.928,09	71.928,09	71.928,09	0,00
	Subtotal capítol 6	576.004,39	785.614,75	1.361.619,14	1.361.619,14	0,00
D/9120001	Préstecs de fora del sector públic a llarg termini	182.816,00	0,00	182.816,00	182.816,00	0,00
D/9120002	Préstecs i bestretes reemborsables atorgades per altres administracions a llarg termini	133.753,00	0,08	133.753,08	133.753,08	0,00
	Subtotal capítol 9	316.569,00	0,08	316.569,08	316.569,08	0,00
	TOTAL DESPESES	10.788.247,63	2.425.386,82	13.213.634,45	12.768.212,44	-445.422,01
			0,00			
	SUPERAVIT (- DÉFICIT)	0,00	0,00	0,00	1.216.567,98	1.216.567,98

Respecte al pressupost inicial (10.788.247,63 euros) s'ha produït una augment d'obligacions reconegudes d'un 18,35 %. El total d'obligacions ha estat de 12.768.212,44 euros.

La disminució en el volum d'obligacions reconegudes pel que fa al pressupost inicial, és a causa de les despeses procedents de la partida d'altres subministraments per la no execució de projectes competitiu.

Les principals modificacions pressupostàries han estat les següents:

2.1.- S'han reduït les partides D/2020001 Lloguers i canons (-21.737,87 €), D/2040001 Altres lloguers i canons (-19.278,00 €) D/2100001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis... (-100.213,02€), D/2200002 Prensa, revista, llibres i altres publicacions (-6.700,00 €), D/2210089 Altres subministraments (-513.214,55 €), D/2240001 Despeses assegurances (-9.927,66 €), D/2260005 Organització de reunions, conferències i cursos (-20.091,10 €), D/2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals (-22.500 €), D/2260089 Altres despeses diverses (-20.661,22€), D/2270013 Treballs tècnics (-36.893,10 €), D/2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques (-174.867,45 €), D/2400001 Despeses de publicacions (500,00 €), D/3100002 Interessos de préstecs en euros llarg termini (-11.997,76 €), D/6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi (-160.007,98 €).

2.2.- S'han incrementat l'import de les partides D/1300001 Retribucions bàsiques personal laboral fix (332.540,01 €), D/1310001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal (952.126,39 €) D/1600001

Seguretat Social (355.105,67 €), D/2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips para procés de dades (39.247,10 €), D/2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material (70.716,79 €), D/2200001 Material ordinari no inventariable (628.778,98 €), D/2210001 Aigua i energia (14.716,64 €), D/2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars (4.950,58 €), D/2260011 Formació de personal propi (47.272,46 €), , D/2300001 Dietes, locomoció i trasllat (144.801,58 €), , D/3420001 Comissions i altres despeses bancaries (8.097,52 €), D/6200001 Inversions en maquinari, instal·lacions i utilitatge (84.811,10 €), D/6500001 Inversions en equips de procés de dades (89.523,28 €), D/6700001 Inversions en altre immobilitzat material (699.360,26 €) i la partida D/6800002 Inversions en aplicacions informàtiques (71.928,09 €).

24.4. Romanents

Aproximació al càlcul del romanent de l'exercici

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

ACTIU CORRENT		PASSIU CORRENT	
Clients per vendes i prestació serveis	125.052,85	Deutes amb entitats de crèdit	213.407,49
Administracions públiques deutores	5.714.967,25	Altres passius financers	108.789,99
Crèdits a entitats	0,00	Proveïdors d'immobilitzat	0,00
Crèdits a tercers	0,00	Proveïdors i creditors	1.239.328,50
Altres actius financers	0,00	Personal	136.370,47
Tresoreria i altres actius líquids equiv.	8.900.493,18	Administracions públiques	465.990,41
		Préstec Ministerio de Universidades no finançat c.t	24.963,09
		Préstec UAB c.t	65.185,94
		Periodificacions curt termini	443.305,13
		Subvencions pendents de justificar a ct	8.212.268,35
TOTAL	14.740.513,28	TOTAL	10.909.609,37

Respecte a aquests imports cal fer les consideracions següents:

1. Atenent a principis pressupostaris, hem exclòs l'import de 8.938,626,00 euros provinents de transferències pendents de cobrament a llarg termini. Aquest deute prové de l'atorgament de subvencions oficials per a la realització de projectes plurianuals, el cobrament dels quals es preveu cobrar a més d'un any.
2. Hem considerat inclosos com a fons líquids de tresoreria els imports de les imposicions a curt termini i altres operacions, registrades dins els epígrafs d'altres actius financers i altres actius líquids equivalents.
3. El imports de deutes amb entitats de crèdit no s'ha considerat com un pendent de pagament pressupostari, en correspondre als préstecs obtinguts pel finançament de l'immobilitzat.
4. Tampoc hem considerat les subvencions pendents de justificar a curt termini com un pendent de pagament pressupostari perquè correspon a finançament afecte als projectes.

Així una primera aproximació al càlcul del romanent de tresoreria seria la següent:

ROMANENT DE TRESORERIA			
Comunitat Autònoma: Catalunya		Exercici/periode:	2019/12
Ens: 7660		NIF:	G63277776
1. Fons líquids de tresoreria			8.900.493,18
VII. Efectiu i altres actius líquids			8.900.493,18
2. Drets pendents de cobrament			5.840.020,10
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar			5.840.020,10
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)			125.052,85
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)			0,00
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)			5.714.967,25
4. Personal			
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
V. Inversions financeres a curt termini			0,00
5. Altres actius financers			
3. Obligacions pendents de pagament			2.254.035,89
III. Deutes a curt termini			412.346,51
5. Altres passius financers			412.346,51
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar			1.841.689,38
1. Proveïdors			
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			2.401,11
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres)			1.236.927,39
4. Personal			136.370,47
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)			465.990,41
7. Avançaments de clients			
4. Partides pendents d'aplicació			0,00
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)			12.486.477,39
II. Excés de finançament afectat			10.584.015,61
III. Saldo de dubtós cobrament			
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)			1.902.461,78
V. Romanents compromesos			

Afectació del romanent

D'acord amb la informació financera, es considera com a finançament afectat a la realització de despeses compromeses el següent:

Concepte	Import
Inversions finançades pendents de realitzar	0,01
Subvencions rebudes pendents cobrament II.t. (FEDER)	-841.910,91
Subvencions rebudes pendents cobrament II.t.	-8.096.715,09
Projectes finançats pendents de justificar	19.522.641,60
Total Finançament afectat	10.584.015,61

El romanent afectat per projecte:

<i>CECO</i>	<i>NOM PROJECTE</i>	<i>IMPORT PENDENT COBRAMENT</i>	<i>IMPORT PENDENT EXECUTAR</i>	<i>ROMANENT TRESORERIA AFECTAT</i>
000348	2015 JI AP ML	-	- 21.569,04	- 21.569,04
000839	2015 JI_ND_GCA	-	- 5.827,50	- 5.827,50
001011	2016 PN AMU	-	- 17.031,39	- 17.031,39
000939	2016 PN GCA	-	- 31.279,74	- 31.279,74
001110	2016 PN JN	-	- 19.096,71	- 19.096,71
000447	2016 PN LL	-	- 5.639,43	- 5.639,43
001615	2016 PN SV	-	- 3.959,04	- 3.959,04
000448	2016 PN-GraPerOS ML	-	- 2.403,78	- 2.403,78
006512	2016_PLASTFUN_CS	10.666,73	- 27.718,80	- 17.052,07
000746	2016_PLASTFUN_JF	8.711,40	- 20.924,57	- 12.213,17
001611	2016_POCTEFA_AMU	132.337,65	- 149.714,43	- 17.376,78
001504	2017 PN RETOS JA	47.317,05	- 9.691,34	37.625,71
001705	2017 PN_RETOS_JAG	38.713,95	- 33.623,41	5.090,54
000846	2018 PN JF MJE	34.223,13	- 84.413,51	- 50.190,38
001843	2018 PN MP PO	40.606,63	- 102.186,92	- 61.580,29
003208	2018 PRODUCTE NG_VP	35.555,52	- 100.000,00	- 64.444,48
004815	2018 QuantumCAT SV	15.241,69	- 52.812,50	- 37.570,81
004201	2018_INFRA_EDX	33.856,04	- 57.141,00	- 23.284,96
002810	2018_JIN_AG_JN	48.464,13	- 141.180,77	- 92.716,64
003508	2018_PN_RTI_NG_VP	60.221,70	- 152.457,98	- 92.236,28
003803	2018_PN-RTI_DM	59.648,16	- 178.880,22	- 119.232,06
003440	2018_PN-RTI_DR	46.600,13	- 144.060,36	- 97.460,24
000942	2018_PN-RTI_PG	26.096,07	- 68.860,19	- 42.764,12
004401	2018_RIS3_GRAPHCAT	136.546,77	- 473.135,03	- 336.588,26
008012	2018_SIP_CS	44.736,12	- 111.930,02	- 67.193,90
008112	2018_SMOOTH_CS	22.368,06	- 72.404,14	- 50.036,08
000208	2012 RYC N BASTUS	-	- 577,46	- 577,46
000101	2013 SEVERO OCHOA ICN2	-	- 78.495,66	- 78.495,66
000509	2014 NFFA GC	16.703,68	- 95.946,96	- 79.243,28
000146	2014 NFFA JF	-	- 3.650,83	- 3.650,83
000245	2014 NFFA JS	16.457,81	- 82.593,63	- 66.135,82
000843	2014 NFFA PO	45.756,19	- 131.118,49	- 85.362,30
000510	2014 PREDOC JM JN	-	- 319,81	- 319,81
000201	2014 P-SPHERE	167.852,56	- 71.936,80	95.915,76
001612	2014 RYC DN CS	39.958,20	- 67.220,54	- 27.262,34
000105	2015 CAIXA SO AB JG	2.440,45	- 5.512,76	- 3.072,31
000205	2015 CAIXA SO DV JG	2.523,01	- 5.864,83	- 3.341,82
000104	2015 CAIXA SO SM JA	2.508,27	- 5.757,69	- 3.249,42
000243	2015 EINFRA MAX PO	-	- 50.000,02	- 50.000,02
000701	2015 FederCat	175.876,93	- 60.508,60	115.368,33
001508	2015 HISENTS VP	34.669,29	- 71.105,93	- 36.436,64
001713	2015 INTCATCH AM	35.461,73	- 30.550,50	4.911,23
000601	2015 Nano2all AA	- 2,19	- 18.815,10	- 18.817,29
001308	2015 PANDORA VP	23.659,19	- 13.130,80	10.528,39

<i>CECO</i>	<i>NOM PROJECTE</i>	<i>IMPORT PENDENT COBRAMENT</i>	<i>IMPORT PENDENT EXECUTAR</i>	<i>ROMANENT TRESORERIA AFECTAT</i>
002212	2015 PHENOMEN CS	116.617,68	- 175.373,56	- 58.755,88
001608	2015 PN-DANAE VP	-	- 1.629,57	- 1.629,57
001812	2015 PREDOCSO ?2 CS	32.581,49	- 54.989,85	- 22.408,36
000305	2015 PREDOCSO IK JG	30.135,28	- 50.861,25	- 20.725,97
001315	2015 PREDOCSO LB SV	-	- 11.437,58	- 11.437,58
000739	2015 PREDOCSO LR GCA	-	- 4.750,00	- 4.750,00
001712	2015 PREDOCSO MC CS	-	- 732,49	- 732,49
000240	2015 PREDOCSO SS DR	-	- 1.967,83	- 1.967,83
001703	2015 RETOS DM	-	- 555,41	- 555,41
000131	2015_PILOTS_FLEXPOL	87.587,22	- 113.124,40	- 25.537,18
000743	2015_PN_MP_PO	0,00	- 1.355,20	- 1.355,20
002215	2015_RyC_FB	19.979,10	- 67.490,02	- 47.510,92
002912	2016 BIST GA CS	-	- 27.854,20	- 27.854,20
001908	2016 BP LM VP	18.566,95	- 32.167,27	- 13.600,32
000805	2016 BrainCom JAG	218.456,90	- 690.487,47	- 472.030,57
001816	2016 CAIXA SO MV SR	20.233,92	- 27.497,69	- 7.263,77
000905	2016 CAIXA SO RG JG	20.233,15	- 29.066,32	- 8.833,17
000640	2016 CAIXA SO XM DR	20.242,87	- 30.046,19	- 9.803,32
001101	2016 COFUND DOC-FAM	-	- 47.144,51	- 47.144,51
001603	2016 FI JA DM	4.001,05	- 3.311,80	689,25
002803	2016 IJdC AC DM	-	- 2.768,89	- 2.768,89
003115	2016 JDC-F RG SV	-	- 8.187,35	- 8.187,35
000840	2016 MICROREP DR	-	- 6.419,20	- 6.419,20
001239	2016 MSCA_NB_GCA	37.483,52	- 3.542,50	33.941,02
002913	2016 NACANCELL AM	-	- 40,00	- 40,00
001401	2016 PREBIST_CS_GCA	47.234,93	- 63.246,03	- 16.011,10
006101	2016 PREBIST_JS_SV	48.999,27	- 67.951,73	- 18.952,46
003412	2016 PREDOC FC CS	24.292,50	- 46.808,86	- 22.516,36
001143	2016 PREDOCSO AA PO	12.146,25	- 33.915,14	- 21.768,89
000740	2016 PREDOCSO MM DR	12.146,25	- 26.405,98	- 14.259,73
001339	2016 PREDOCSO PV GCA	12.146,25	- 31.574,72	- 19.428,47
004601	2016 PROBIST_MC_LL	64.004,85	- 83.998,20	- 19.993,35
005101	2016 PROBIST_PD_CS	64.004,85	- 81.374,09	- 17.369,24
004801	2016 PROBIST_AI_AM	64.004,85	- 84.612,11	- 20.607,26
005001	2016 PROBIST_CG_PO	64.004,85	- 86.624,50	- 22.619,65
002701	2016 PROBIST_EN_AM	32.891,38	- 52.497,94	- 19.606,56
004901	2016 PROBIST_GC_PO	64.004,85	- 68.598,63	- 4.593,78
004501	2016 PROBIST_LC_SV	40.003,03	- 70.873,61	- 30.870,58
004701	2016 PROBIST_LG_DM	64.004,85	- 83.999,75	- 19.994,90
002304	2016 PROBIST_MS_JA	35.880,52	- 59.664,72	- 23.784,20
001301	2016 PROBIST_SP_PO	56.893,20	- 84.000,00	- 27.106,80
002939	2016 PROBIST_YL_GCA	32.891,38	- 81.373,79	- 48.482,41
000331	2016 RISE D-SPA	35.395,70	- 105.268,13	- 69.872,43
003212	2016 RYC DG CS	59.937,30	- 109.070,07	- 49.132,77
001443	2016 RYC ZZ PO	59.937,30	- 137.744,83	- 77.807,53

<i>CECO</i>	<i>NOM PROJECTE</i>	<i>IMPORT PENDENT COBRAMENT</i>	<i>IMPORT PENDENT EXECUTAR</i>	<i>ROMANENT TRESORERIA AFECTAT</i>
001511	2016_BP_AK_AMU	0,08	- 187,98	- 187,90
001005	2016_F.R.ARECES_JAG	-	- 12.553,36	- 12.553,36
003201	2016_PREBIST_BG_SR	47.234,93	- 63.406,08	- 16.171,15
003601	2016_PREBIST_GS_JN	47.234,93	- 71.593,24	- 24.358,31
003801	2016_PREBIST_IC_DR	47.234,93	- 72.830,10	- 25.595,17
003401	2016_PREBIST_JZ_DR	47.234,93	- 67.512,99	- 20.278,06
004101	2016_PREBIST_LSM_PO	47.234,93	- 73.757,79	- 26.522,86
003701	2016_PREBIST_NW_PO	47.234,93	- 66.956,78	- 19.721,85
003301	2016_PREBIST_OF_CS	47.234,93	- 66.584,19	- 19.349,26
003901	2016_PREBIST_PX_CS	47.234,93	- 72.520,89	- 25.285,96
003501	2016_PREBIST_SG_ML	47.234,93	- 73.263,32	- 26.028,39
002140	2017 CAIXA NC DR	10.665,00	- 25.159,24	- 14.494,24
003312	2017 FI GA CS	6.111,61	- 5.711,76	399,85
002147	2017 FPI OC LL	26.958,75	- 61.172,34	- 34.213,59
003103	2017 GENESIS DM	150.669,98	- 256.517,52	- 105.847,54
002439	2017 IED ND	-	- 8.482,67	- 8.482,67
003503	2017 JdC-F TG DM	14.812,50	- 21.714,81	- 6.902,31
003215	2017 MSCA AF SV	40.328,18	- 98.317,93	- 57.989,75
006413	2017 MSCA CP AM	40.328,18	- 91.062,91	- 50.734,73
002539	2017 MSCA DP GCA	60.968,46	- 160.269,68	- 99.301,22
006213	2017 PN AM	25.092,38	- 31.211,31	- 6.118,94
002011	2017 PREDOCSO MT AMU	24.292,50	- 59.390,31	- 35.097,81
003108	2017 PREDOCSO OM VP	24.292,50	- 56.697,84	- 32.405,34
002404	2017 PREDOCSO ZL JA	24.292,50	- 59.971,69	- 35.679,19
000709	2017 SGR BB	6.961,03	- 10.340,27	- 3.379,24
005712	2017 SGR CS	7.734,48	- 347,86	7.386,62
003303	2017 SGR DM	19.112,67	- 11.940,24	7.172,43
002339	2017 SGR GCA	25.483,56	- 47.845,96	- 22.362,40
001905	2017 SGR JAG	13.922,06	- 17.633,36	- 3.711,30
001243	2017 SGR PO	13.922,06	- 32.318,94	- 18.396,88
002108	2017 SGR VP	13.922,06	- 35.416,80	- 21.494,74
002005	2017 Theia JAG	-	- 15.860,39	- 15.860,39
006113	2017_AM_CORE_2	36.912,85	- 43.310,40	- 6.397,55
000114	2017_ERC_STG_KT	649.361,38	- 1.215.991,06	- 566.629,69
002705	2017_FLAG_ERA_JAG	15.997,50	- 25.462,75	- 9.465,25
002016	2017_FLAG_ERA_SR_MEC	45.142,58	- 60.799,44	- 15.656,86
003216	2017_FLAGERA_CO2_AC	45.142,58	- 67.912,48	- 22.769,91
001805	2017_JAG_CORE_2	96.515,25	- 116.176,53	- 19.661,28
000214	2017_RYC_KT	91.766,40	- 177.699,34	- 85.932,94
002901	2017_SD_CORE_2	17.858,37	- 41.306,75	- 23.448,38
002216	2017_SR_CORE_2	47.369,01	- 103.624,98	- 56.255,97
002416	2017_SR_CORE_2_JP_MV	1.693,25	- 3.899,67	- 2.206,42
002715	2017_SV_CORE_2	47.485,16	- 12.922,05	34.563,11
004215	2018 ERANET MC SV	9.628,13	- 125.000,00	- 115.371,88
002739	2018 FI IS ND	15.899,01	- 25.326,12	- 9.427,11

<i>CECO</i>	<i>NOM PROJECTE</i>	<i>IMPORT PENDENT COBRAMENT</i>	<i>IMPORT PENDENT EXECUTAR</i>	<i>ROMANENT TRESORERIA AFECTAT</i>
002616	2018 ICT_ULISSES_SR	141.320,41	- 370.749,34	- 229.428,93
005401	2018 INJUVE_CF	23.226,00	- 34.359,56	- 11.133,56
005701	2018 INJUVE_HS	23.226,00	- 37.643,89	- 14.417,89
005501	2018 INJUVE_MC	11.613,00	- 34.410,04	- 22.797,04
005601	2018 INJUVE_SD	11.613,00	- 34.410,34	- 22.797,34
003815	2018 INPhINIT IF SV	38.539,76	- 76.143,31	- 37.603,56
001643	2018 INTERSECT PO	106.886,41	- 522.062,05	- 415.175,64
003008	2018 ITN_Endonano_VP	85.612,79	- 206.792,52	- 121.179,73
002516	2018 KAUST SR	92.878,70	- 134.026,56	- 41.147,86
003715	2018 KAUST SV	111.416,99	- 115.127,51	- 3.710,52
001743	2018 MaX PO	118.527,50	- 625.361,96	- 506.834,46
007713	2018 MICROB AM	479.602,90	- 893.239,41	- 413.636,51
007012	2018 NANOPOLY CS	35.437,18	- 152.355,80	- 116.918,62
003105	2018 PREDOC MD JAG	52.288,13	- 81.069,76	- 28.781,64
002815	2018 SGR SV	12.901,11	- 385,00	- 12.516,11
006912	2018 TOCHA CS	42.973,46	- 128.546,50	- 85.573,04
002816	2018 TOCHA SR	262.190,07	- 410.072,04	- 147.881,97
004015	2018 TOCHA SV	276.620,24	- 560.918,64	- 284.298,40
003740	2018 BioVaC_BIST_DR	-	- 2.022,59	- 2.022,59
003308	2018_CONCORD_NG_VP	11.938,88	- 151.187,63	- 139.248,76
001042	2018_DI_VF_PG	13.067,81	- 32.690,46	- 19.622,65
002610	2018_FRA_AG_JN	33.298,50	- 82.970,75	- 49.672,25
002805	2018_IGNITE_SW_JAG	-	- 1.946,18	- 1.946,18
002905	2018_iVISION_JAG	133.294,73	- 224.837,35	- 91.542,63
004303	2018_MOFtors_BIST_DM	5.772,00	- 10.000,00	- 4.228,00
007112	2018_NANOSMART_CS	18.921,22	- 90.579,84	- 71.658,62
002605	2018_NANOSMART_JAG	18.414,09	- 94.329,25	- 75.915,16
009413	2018_PREDOC SO_EC_AM	52.288,13	- 77.595,93	- 25.307,81
009313	2018_PREDOC SO_JM_AM	52.288,13	- 82.723,79	- 30.435,67
000314	2018_PREDOC SO_SV_KT	52.288,13	- 81.015,40	- 28.727,28
002505	2018_WASP_JAG	64.724,48	- 314.098,01	- 249.373,53
002347	2019 RETOS CEPSA LL	-	- 14.054,93	- 14.054,93
004203	2019_ERC-PoC_DM	25.398,75	- 149.994,93	- 124.596,18
003408	2019_FI_JO_VP	27.489,72	- 48.614,31	- 21.124,59
006501	2019_IN_CERCA	23.088,00	- 200.000,00	- 176.912,00
003010	2019_ITN_BeMAGIC_JN	39.944,59	- 235.393,77	- 195.449,18
999711	BIST_AMU	923,52	- 1.120,02	- 196,50
999704	BIST_JA	923,52	- 1.120,02	- 196,50
900403	CALLIZO AROMAS-2014 DM	-	- 7.491,60	- 7.491,60
003200	CHEMIPOL-DM	-	- 551,16	- 551,16
000203	ERC-DM	197.365,05	- 55.593,99	- 141.771,06
900503	ESBELT	-	- 802,52	- 802,52
900240	FUTURECHROMES	-	- 30.572,74	- 30.572,74
004200	INV_ICN2	-	- 183.878,33	- 183.878,33
007600	PRESTEC3BBVA	-	- 175.717,92	- 175.717,92
000500	SEVERO OCHOA	1.216.662,00	- 3.251.255,24	- 2.034.593,24
701350	SO_DI3A_01	1.185,00	- 1.374,98	- 189,98
		8.938.625,75	- 19.522.641,60	- 10.584.015,85

Del càlcul inicial del romanent de tresoreria cal considerar com afectats a la realització de despeses compromeses la part del finançament corresponents als imports pendents d'invertir dels deutes a llarg termini transformables en subvencions pendents de justificar (19.522.641,60 euros), el detall per projectes d'aquest import figura en la memòria dels comptes anuals.

Determinació del romanent

Amb aquestes consideracions el romanent de tresoreria de l'exercici 2019, podria respondre al càlcul següent:

ROMANENT DE TRESORERIA			
Comunitat Autònoma: Catalunya		Exercici/periode:	2019/12
Ens: 7660		NIF:	G63277776
1. Fons líquids de tresoreria			8.900.493,18
VII. Efectiu i altres actius líquids			8.900.493,18
2. Drets pendents de cobrament			5.840.020,10
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar			5.840.020,10
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)			125.052,85
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)			0,00
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)			5.714.967,25
4. Personal			
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
V. Inversions financeres a curt termini			0,00
5. Altres actius financers			
3. Obligacions pendents de pagament			2.254.035,89
III. Deutes a curt termini			412.346,51
5. Altres passius financers			412.346,51
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar			1.841.689,38
1. Proveïdors			
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			2.401,11
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres)			1.236.927,39
4. Personal			136.370,47
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)			465.990,41
7. Avançaments de clients			
4. Partides pendents d'aplicació			0,00
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)			12.486.477,39
II. Excés de finançament afectat			10.584.015,61
III. Saldo de dubtós cobrament			
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)			1.902.461,78
V. Romanents compromesos			

Aquest càlcul te la seva traducció patrimonial, en el següent detall d'origen i aplicació dels fons acumulats en tots els períodes d'activitat de la Fundació:

Concepte	Import
Aportació inicial	90.000,00
Excedents acumulats (ex anteriors i actual)	850.806,30
Subvencions en capital aplicades a inversio	3.171.100,48
Deutes amb entitats de crèdit (II.t i c.t)	868.376,00
Préstec Ministerio de Universidades finançat (II.t i c.t)	0,00
Periodificacions ingressos clients	443.305,13
Préstec UAB II.t	0,00
Préstec Ministerio de Universidades no finançat II.t	158.716,20
Total origen de finançament	5.582.304,11
Immobilitzat	3.665.716,29
Immobilitzat financer a II.t.	-33.751,75
Subvencions pendents per préstecs (II.t. i c.t.)	0,00
Periodificacions curt termini	39.950,29
Participacions a llarg termini en empreses associades	7.927,50
Total aplicacions	3.679.842,33
Diferencia (Superàvit de finançament)	1.902.461,78

Proposta de destinació romanent 2019:

ROMANENT DE TRESORERIA NO FINALISTA ACUMULAT 2019:

1.902.461,78 euros.

Destinació de Romanents aprovats en anteriors patronats:

Finançament equipament "Advanced Electron Microscopy (AEM)" 200.000€: no s'ha executat, pendent convocatòria FEDER.

Cofinanciació equipament científic (projectes europeus) : 260.000€, l'import pendent d'executar 37.677,84.

Software de gestió i producció científica : 200.000 €, l'import pendent d'executar 188.837,37€.

Proposada destinació de Romanents 1.475.946,57€:

- Refrigeradora CPD's: 30.000€
- Centraleta telèfons: 30.000€
- Cofinanciació equips ERC Klaas Tielrooij: 80.000€
- Projectors sales de reunions ICN2: 9.000€
- Dispositives de control d'accès a la red CORE: 25.000€
- Software d'explotació de dades i reporting: 15.000€
- Actuacions necessàries a l'edifici període 2020-2021: 50.000,00€
- Star-up funds for Sonia Ruiz Raga (Group M. Lira) 130.000,00€

- Pendent per futura co-financiació de projectes FEDER, CoFunds i altres projectes europeus:
1.106.946,57€

Els presents Comptes Anuals (balanç de situació, compte de resultats, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria) es formulen el 18 de maig de 2020.

Maria Àngels
Chacón i Feixas
DNI 46583720A
(SIG)

Firmado digitalmente por Maria Àngels
Chacón i Feixas - DNI 46583720A (SIG)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
o=Departament d'Empresa i Coneixement,
2.5.4.97=VATES-S0811001G, ou=Triballador
públic de nivell alt de signatura,
title=Consellera, sn=Chacón i Feixas - DNI
46583720A, givenName=Maria Àngels,
serialNumber=IDCES-46583720A, cn=Maria
Àngels Chacón i Feixas - DNI 46583720A (SIG)
Fecha: 2020.06.12 20:30:34 +02'00'

Presidenta del Patronat

Joan Gómez
Pallarès - DNI
36967734H
(SIG)

Signat digitalment
per Joan Gómez
Pallarès - DNI
36967734H (SIG)
Data: 2020.06.11
16:23:31 +02'00'

Secretari