

INSTITUT CATALÀ
INTERNACIONAL
PER LA PAU

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

A 31 DE DESEMBRE DE 2014



Nº Protocol: 410/15

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A la Junta de Govern del Institut Català Internacional per la Pau,

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts del **INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat de la Junta de Govern en relació amb els comptes anuals

La Junta de Govern és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del **INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, que s'identifica a la Nota 2.1. de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'Entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.



Paràgraf d'èmfasi

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a que l'Entitat ha formulat els comptes anuals seguint el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i no segons el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per la normativa de comptabilitat pública vigent.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

La liquidació pressupostària adjunta de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2014 incorpora la informació que s'estableix en la Llei de Finances Públiques i les explicacions que la Junta de Govern considera oportunes sobre la liquidació del pressupost i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que contenen els esmentats documents concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2014. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de la liquidació pressupostària amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de la obtinguda a partir dels registres comptables del Institut.

Barcelona, 23 d'abril de 2015

ROSES AUDITORES ASOCIADOS S.L.P.
R.O.A.C.: SO395



Carlos Soria Arrufat
Soci – Director

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

ROSES AUDITORES
ASOCIADOS, S.L.P.

Any 2015 Núm. 20/15/02492
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....



COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2014

INSTITUT
CATALÀ
INTERNACIONAL

PER LA PAU

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2014

ÍNDEX

1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	5
2. BALANÇ DE SITUACIÓ	6
3. VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET	8
4. MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS	10
5. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	28

1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Unitats monetàries totes en euros

	NOTES MEMÒRIA	2014	2013
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		0,00	0,00
a) Vendes		0,00	0,00
b) Prestacions de serveis		0,00	0,00
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	10.4	1.229.415,61	1.068.750,81
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.140,18	1.420,63
b) Subvencions d'explotació del sector públic de la Generalitat		1.157.932,01	1.061.730,18
c) Subvencions de capital del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici		0,00	0,00
d) Altres subvencions d'explotació de fora del sector públic de la Generalitat		69.343,42	5.600,00
e) Altres subvencions de capital de fora del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici		0,00	0,00
6. Despeses de personal	10.2	-490.729,80	-471.379,92
7. Altres despeses d'explotació	10.3	-695.046,32	-621.826,91
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-105.976,67	-137.353,50
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres	10.4	110.684,45	142.599,25
10. Excessos de provisions		1.829,54	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-61.924,91	-5.245,75
a) Deteriorament i pèrdues		-61.924,91	-5.245,75
b) Resultats per alienacions i d'altres		0,00	0,00
12. Resultats extraordinaris		-606,43	-2.386,44
A-1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		-12.354,53	-26.842,46
13. Ingressos financers		17,28	43,12
a) D'empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) De tercers		17,28	43,12
14. Despeses financeres		0,00	-393,63
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i d'altres		0,00	0,00
A-2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		17,28	-27.192,27
A-3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A-1+A-2)		-12.337,25	-27.192,97
18. Impost sobre beneficis	9.1	0,00	0,00
A-4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A3+18)		-12.337,25	-27.192,97
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A-5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)		-12.337,25	-27.192,97

2. BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU

	NOTES MEMÒRIA	2014	2013
A. ACTIU NO CORRENT		250.878,25	400.032,74
I. Immobilitzat intangible	5	3.968,14	5.395,06
II. Immobilitzat material		246.910,11	394.637,68
1. Immobilitzacions materials pròpies	5	246.910,11	394.637,68
2. Immobilitzacions i equipaments públics subjectes a reversió		0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
B. ACTIU CORRENT		338.753,26	301.772,76
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
2. Altres		0,00	0,00
II. Existències		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes per cobrar	12	110.571,59	149.762,18
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		40.000,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		52.417,77	41.084,80
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	6	135.763,90	110.925,78
TOTAL ACTIU (A+B)		589.631,51	701.805,50

PATRIMONI NET I PASSIU

	NOTES MEMÒRIA	2014	2013
A. PATRIMONI NET		271.618,94	373.341,55
<i>A-1) Fons propis</i>		-30.290,53	-17.953,28
I. Capital o fons patrimonial	8	0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	9.239,69
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-17.953,28	0,00
1. Romanent		0,00	0,00
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-17.953,28	0,00
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		-12.337,25	-27.192,97
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
<i>A-2) Ajustos per canvis de valor</i>		0,00	0,00
<i>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>		301.909,47	391.294,83
1. Subvencions de la Generalitat i les seves entitats	11	301.909,47	391.294,83
2. Subvencions de fora del sector públic de la Generalitat		0,00	0,00
3. Donacions i llegats		0,00	0,00
B. PASSIU NO CORRENT		15.560,00	33.570,94
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		15.560,00	33.570,94
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C. PASSIU CORRENT	7	302.452,57	294.893,01
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		1.331,96	6.170,49
III. Deutes a curt termini		115.129,80	112.969,61
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes per pagar		185.990,81	175.752,91
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		589.631,51	701.805,50

3. VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET

	Capital Escripturat	No exigit	Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions al patrimoni pròpies	Resultat d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividends a compte entregats	Altres inst. patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subvencions i donacions	TOTAL
A. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2014-2	280.952,36			0,00				9.239,69				229.722,19	519.914,24
I. Ajustos per canvis de criteri 2014-2 i anteriors													
II. Ajustos per errors 2014-2 i anteriors													
B. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2014-1	280.952,36			0,00				9.239,69				229.722,19	519.914,24
I. Total ingressos i despeses reconeguts								-27.192,97				161.572,64	134.379,67
II. Operacions amb socis													
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Altres operacions amb socis													
III. Altres variacions de patrimoni net				9.239,69				-9.239,69					-280.952,36
C. SALDO, FINAL D'ANY 2014- 1		0,00		9.239,69				-27.192,97				391.294,83	373.341,55
I. Ajustos per canvis de criteri 2014-1 i anteriors													
II. Ajustos per errors 2014-1 i anteriors													

	Capital		Reserves	Accions i participacions al patrimoni pròpies	Resultat d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividends a compte entregats	Altres inst. patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subvencions i donacions	TOTAL
	Esripturat	No exigit										
D. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2014		0,00	9.239,69				-27.192,97				391.294,83	373.341,55
I. Total ingressos i despeses reconeguts							-12.337,25				-89.385,36	101.722,61
II. Operacions amb socis												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions de patrimoni net			-9.239,69		-17.953,28		27.192,97					
E. SALDO, FINAL D'ANY 2014		0,00	0,00		-17.953,28		-12.337,25				301.909,47	271.618,94

4. MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS

NOTA 1 DADES I NATURALESA JURÍDICA

L'Institut Català Internacional per la Pau és una entitat pública de caràcter institucional, independent, dotada de personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar, tant en l'àmbit públic com en el privat, que, en l'exercici de les seves funcions, actua amb plena independència de les administracions públiques, de les entitats privades i de les organitzacions sense ànim de lucre.

L'Institut Català Internacional per la Pau té autonomia orgànica i funcional i es regeix pel que disposa la seva llei de creació, el seu reglament orgànic i la resta de reglaments i normes d'organització interna i de funcionament, així mateix, el control econòmic i financer de l'Institut Català Internacional per la Pau es verifica per mitjà d'una auditoria de conformitat amb el Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

L'ICIP es relaciona amb el Govern per mitjà del departament competent en matèria de foment de la pau. Durant l'any 2014 aquest departament ha estat el Departament de Governació i Relacions Institucionals.

El CIF de l'ICIP és el Q0801573G, i l'objecte de la seva activitat és promoure la cultura de la pau en la societat de Catalunya i en l'àmbit internacional. L'any 2014 la seu de l'entitat continua a la Gran Via de les Corts Catalanes, 658, baixos, de Barcelona, fins al 25 de febrer de 2015, data en què es trasllada al carrer de la Tapineria, 10, de Barcelona.

Els membres de la Junta de Govern elegits pel Parlament de Catalunya, durant l'any 2014, van ser:

- Alfons Banda i Tarradellas (va morir el passat 30 de gener de 2014)
- Rafael Grasa i Hernández, president
- Àngels Mataró i Pau
- Magda Oranich i Solagran
- Antoni Pigrau i Solé
- Mònica Sabata i Fernández
- Josep Maria Terricabras i Nogueras (cessà, el passat 25 de maig, en esdevenir eurodiputat)

Els membres de la Junta de Govern designats pel Govern de la Generalitat, durant l'any 2014, van ser:

- Carles Llorens i Vila
- Eulàlia Pascual i Lagunas
- Miquel Puig i Roig

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. IMATGE FIDEL

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb les normes establertes en el Pla general de comptabilitat (d'ara endavant PGC) vigent, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el PGC vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

2. PRINCIPIS COMPTABLES

Per mostrar la imatge fidel, no hi ha hagut raons excepcionals que justifiquin la falta d'aplicació d'algun principi comptable obligatori.

No s'han aplicat altres principis comptables no obligatoris, per mostrar la imatge fidel.

3. ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

No hi ha supòsits clau, ni dades sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici que duguin associat un risc important, o puguin suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius. No hi ha canvis en estimacions comptables que siguin significatives i afectin l'exercici actual, o que s'espera que puguin afectar els exercicis futurs. L'entitat no és conscient d'incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat continuï funcionant normalment.

4. COMPARANÇA DE LA INFORMACIÓ

No s'han produït modificacions en l'estructura del balanç, en el compte de pèrdues i guanys o de l'estat de canvis en el patrimoni net, ni cap altra circumstància que no permeti la comparança de la informació amb l'exercici de 2013.

En l'estructura del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2013, dins del punt 5, "Altres ingressos d'explotació", s'ha modificat l'epígraf e, "Altres subvencions de capital de fora del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici", per la reclassificació de l'import de les subvencions de l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR), de 19.897,05 euros, dins l'epígraf b, "Subvencions d'explotació del sector públic de la Generalitat", i l'import de la subvenció del Peace Research Institute Oslo (PRIO) per al finançament del projecte "Sobiranes imaginàries: fronteres de l'Estat i la globalització", de 5.600 euros, dins l'epígraf d, "Altres subvencions d'explotació fora del sector públic de la Generalitat".

5. ELEMENTS REGISTRATS EN DIVERSES PARTIDES

No hi ha elements patrimonials que amb el seu import estiguin registrats en dues partides o més del balanç.

6. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han produït ajustaments per canvis en els criteris comptables durant l'exercici.

7. CORRECCIÓ D'ERRORS

No s'han produït durant l'exercici les correccions d'errades d'import significatiu.

NOTA 3 APLICACIÓ DE RESULTATS

La distribució de resultats no és procedent perquè la base de repartiment és igual a zero. Com que existeixen pèrdues en l'exercici per valor de 12.337,25 euros, es compensaran en propers exercicis.

NOTA 4 NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats a les diferents partides són els següents:

4.1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons escaigui, la corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'entitat reconeix qualsevol pèrdua que s'hagi pogut produir en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

4.1.1. Aplicacions informàtiques, KIT empreses públiques i desenvolupament d'altres plataformes de sistemes d'informació

Els costos d'adquisició i desenvolupament produïts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'entitat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en què s'inclouen.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de tres anys.

4.2. Immobilitzat material

4.2.1. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com més valor té el bé, exclusivament quan suposen un augment de la capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com a cost de l'exercici en què s'inclouen.

Amb motiu de la resolució del contracte de lloguer del local de la Gran Via, 658, en data 28 de febrer de 2015, en l'exercici 2014 s'ha fet la dotació de la provisió per deteriorament de l'immobilitzat material del local de la Gran Via, que no es podrà traslladar a les oficines del carrer de la Tapineria, número 10, i que es detalla a continuació:

Immobilitzat material	Valor net comptable
Instal·lacions tècniques	58.226,62
Altres instal·lacions	517,54
Mobiliari	553,52
Equips informàtics	345,96
Altres immobilitzats	125,49

4.2.2. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a terme mitjà, dels diferents elements:

Instal·lacions tècniques Gran Via, 658	6 / 8
Altres instal·lacions	8
Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	4
Altres immobilitzats	10 / 20
Fons bibliogràfic	20

Els valors residuals i les vides útils es revisen, i s'ajusten, si escau, a la data de cada balanç.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

La data de cada balanç de situació, l'entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin experimentat una pèrdua per deteriorament de valor. Si n'existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, l'entitat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el màxim valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Quan s'avalua el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat si no s'hagués reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

Amb motiu de la resolució del contracte de lloguer del local de la Gran Via, 658, en data 28 de febrer de 2015, en l'exercici 2014 s'ha fet la dotació de la provisió per deteriorament de l'immobilitzat material del local de la Gran Via, que no es podrà traslladar a les oficines del carrer de la Tapineria, número 10, i que es detalla a l'apartat 4.2.1.

4.3. Terrenys i construccions d'inversió

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.4. Permutes

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.5. Actius i passius financers

En el balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si el seu venciment és inferior/igual o superior/posterior a dotze mesos.

Els actius financers de l'ICIP estan constituïts per crèdits resultants de les subvencions de la Generalitat i dels dipòsits en compte corrent, i es classifiquen per a la valoració com a actius financers a cost amortitzat.

S'inclouen en aquest apartat la periodificació de les subvencions a curt termini del Peace Research Institute Oslo (PRIO) i de la Cambra de Comerç de Bogotà.

Inversions que s'han de mantenir fins que vencin.

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis de resultats.

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Actius financers mantinguts per negociar.

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Passius financers.

Els passius financers es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Els principals passius financers mantinguts per l'entitat corresponen a passius que es valoren a cost amortitzat. L'entitat no té passius financers mantinguts per negociar, ni passius financers a valor raonable, fora dels instruments de cobertura que es mostren segons les normes específiques per a aquests instruments.

Classificació del deute entre corrent i no corrent.

En el balanç de situació adjunt, els deutes es classifiquen en funció dels venciments, és a dir, com a deutes corrents els que tenen venciment igual o anterior a dotze mesos i com a deutes no corrents els de venciment posterior a aquest període.

4.6 Valors de capital propi en poder de l'entitat

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.7. Existències

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.8. Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es registren en el moment del seu reconeixement inicial, utilitzant la moneda funcional, aplicant el tipus de canvi vigent en la data de la transacció entre la moneda funcional i l'estrangera.

En la data de cada balanç de situació, els actius i passius monetaris en moneda estrangera es converteixen segons els tipus vigents en la data de tancament. Les partides no monetàries en moneda estrangera mesurades en termes de cost històric es converteixen al tipus de canvi de la data de la transacció.

Les diferències de canvi de les partides monetàries que sorgeixin tant en liquidar-les com en convertir-les al tipus de canvi de tancament, es reconeixen en els resultats de l'any, excepte les que formin part de la inversió d'un negoci a l'estranger, que es reconeixen directament en el patrimoni net d'impostos fins al moment de l'alienació.

El saldo del compte en moneda estrangera el 31 de desembre ascendeix a 0,42 euros —equivalència del valor del pes argentí el 31 de desembre de 2010— i no s'ha revaloritzat a causa de l'escassa rellevància d'aquest import.

4.9. Impost sobre beneficis

No s'ha comptabilitzat l'impost sobre beneficis en l'exercici, en aplicació del principi de prudència.

4.10. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació que es rebrà i representen els imports que es cobraran pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen quan el client formalitza l'acceptació. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al valor més baix entre els costos produïts i l'estimació d'acceptació.

4.11. Provisions i contingències

No hi ha elements d'aquesta naturalesa.

4.12. Subvencions i donacions

Els ingressos per transferències de capital s'abonen inicialment en el compte 130, i s'apliquen a pèrdues i guanys d'acord amb les normes del PGC.

Els ingressos per transferències corrents es registren directament en el compte 7403 de subvencions, i l'excés no imputat a pèrdues i guanys al tancament de l'exercici, en un compte del grup 52, de conformitat amb la instrucció de la Intervenció General de 15 de juliol de 2009, i les recomanacions que s'indiquen en l'informe de control financer del Pla anual de la Intervenció per al 2013 del Departament d'Economia i Coneixement.

4.13. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, i es reconeixen les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les despeses associades.

Els empleats no perceben com a part de la seva remuneració cap aportació a un pla de pensions.

4.14. Negocis conjunts

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.15. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix cap benefici ni pèrdua en les operacions internes.

NOTA 5 IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE

Les partides que componen l'immobilitzat material de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides, es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. tècniques	475.035,33				475.035,33
Maquinària					
Utillatge					
Altres instal·lacions	1.014,80				1.014,80
Mobiliari	82.328,63		2.984,10		79.344,53
Equips per a processos d'informació	27.558,42		12.365,49	5.379,06	20.571,99
Elements de transport					
Altres immobilitzat material	81.085,76				81.085,76
Fons bibliogràfic	178.167,61	17.064,09			195.231,70
TOTAL	845.190,55	17.064,09	15.349,59	5.379,06	852.284,11

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. tècniques	338.074,75	78.733,96			416.808,71
Maquinària					
Utillatge					
Altres instal·lacions	370,41	126,85			497,26
Mobiliari	31.999,68	8.211,60	1.322,80		38.888,48
Equips per a processos d'informació	24.509,61	3.112,00	11.871,01	51,58	15.699,02
Elements de transport					
Altres immobilitzat material	38.181,91	8.154,58			46.336,49
Fons bibliogràfic	17.416,51	9.958,40			27.374,91
TOTAL	450.552,87	108.297,39	13.193,81	51,58	545.604,87

Correccions valoratives per deteriorament de valor	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. tècniques		58.226,62			58.226,62
Maquinària					
Utillatge					
Altres instal·lacions		517,54			517,54
Mobiliari		553,52			553,52
Equips per a processos d'informació		345,96			345,96
Elements de transport					
Altres immobilitzat material		125,49			125,49
TOTAL		59.769,13			59.769,13

Tot l'immobilitzat està afectat a l'activitat d'explotació, no està subjecte a cap mena de garantia o altra limitació. Tots els béns han estat adquirits al 100% per transferències de capital de la Generalitat.

Actualment no hi ha cap compromís d'adquirir altres immobilitzats dignes d'esment.

Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides, es poden observar en el quadre següent:

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Investigació					
Desenvolupament					
Concessions administratives					
Propietat industrial					
Fons de comerç					
Drets de traspàs					
Aplicacions informàtiques	104.158,74	4.235,00		-5.379,06	103.014,68
Bestretes per a immobilitzats intangibles					
TOTAL	104.158,74	4.235,00		-5.379,06	108.393,74

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Investigació					
Desenvolupament					
Concessions administratives					
Propietat industrial					
Fons de comerç					
Drets de traspàs					
Aplicacions informàtiques	98.763,68	334,44		-51,58	99.046,54
Bestretes per a immobilitzats intangibles					
TOTAL	98.763,68	334,44		-51,58	99.046,54

Hi ha elements totalment amortitzats que figuren en l'immobilitzat intangible –aplicacions informàtiques– per un import de 98.779,68 euros, i en l'immobilitzat material –equips per a processos d'informació– per un import d'11.614,36 euros i –altre immobilitzat material– per un import de 21.956,81 euros.

No hi ha costos de desmantellament.

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

Tot l'immobilitzat està afectat a l'activitat d'explotació, no està subjecte a cap mena de garantia o altra limitació. Tots els béns han estat adquirits al 100% per transferències de capital de la Generalitat.

Actualment no hi ha cap compromís per adquirir altres immobilitzats dignes d'esment.

Inversions immobiliàries

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Arrendaments operatius

L'entitat ha ocupat el local de la Gran Via de les Corts Catalanes, 658, baixos, fins al 28 de febrer de 2015, en règim de contracte d'arrendament, amb l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat de Catalunya, que ha estat subrogada per la Generalitat de Catalunya i posada a disposició del Departament de Governació i Relacions Institucionals.

El pressupost del Departament de Governació i Relacions Institucionals va assumir la despesa d'arrendament del local i seu de l'entitat de la Gran Via 658, fins al 30 de juny de 2012. Amb data 11 de juny de 2012 la Generalitat va subrogar a favor de l'ICIP el contracte d'arrendament amb efecte des de l'1 de juliol de 2012. A partir d'aquesta data, la despesa de lloguer és assumida pel pressupost de l'ICIP

En data 1 de juny de 2013, l'ICIP va traslladar la seu administrativa a l'immoble situat al carrer de la Tapineria, 10, de Barcelona, en règim de cessió també pel Departament de Governació i Relacions Institucionals. L'ICIP es fa càrrec de la renda i les despeses corresponents a l'espai que ocupa, de 242,69 m², a les plantes tercera, quarta i cinquena de l'edifici esmentat, amb un percentatge d'ocupació del 13,04%.

El local es troba en règim de contracte d'arrendament amb Mutual Mèdica de Catalunya i Balears Mutualitat de Previsió Social, que ha estat subrogada per la Generalitat de Catalunya i posada a disposició del Departament de Governació i Relacions Institucionals. L'ICIP es fa càrrec de la renda i les despeses corresponents a l'espai que ocupa.

En el balanç de l'entitat no figuren imports que corresponguin a rendes compromeses a curt i llarg termini.

NOTA 6 ACTIUS FINANCERS

Classes	Instrumentos financieros a largo termino				Instrumentos financieros a corto termino				TOTAL				
	Instrumentos de patrimonio		Valors representatius de deute		Instrumentos de patrimonio		Valors representatius de deute		Crèdits	Derivats Altres	2013	2014	2013
Categories	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Actius financers mantinguts per negociar													
Actius financers a cost amortitzat													
Actius financers a cost													
Total													

1. No hi ha riscos sobre aquests actius.

2. Els actius financers han estat valorats pel seu valor raonable. No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any han estat valorats pel seu valor nominal.

3. En aquest apartat s'ha inclòs el saldo de tresoreria i les periodificacions de despeses i subvencions a curt termini.

NOTA 7 PASSIUS FINANCERS

Classes	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
Categorïes	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Passius financers a cost amortitzat										
			15.560,00	33.570,94	2.552,78	815,63	263.894,31	251.321,79	282.007,09	286.523,99
Passius financers mantinguts per negociar										
Total			15.560,00	33.570,94	2.552,78	815,63	263.894,31	251.321,79	282.007,09	286.523,99

Aquests dèbits han estat valorats pel seu valor raonable. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any han estat estimats pel seu valor nominal.

NOTA 8 FONS PROPIS

Els fons propis de l'entitat els formen els resultats negatius del exercici (-12.337,25 euros) més les pèrdues d'exercicis anteriors (-17.953,28 euros).

NOTA 9 SITUACIÓ FISCAL

1. Impost sobre societats

Es detalla a continuació la conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable de l'impost de societats:

Resultat del compte de pèrdues i guanys	-12.337,25
Correccions: augments permanents	
Sancions declaracions d'IVA 2011-2012	225,00
Provisions declaracions d'IVA 2011-2012	381,43
Base imposable prèvia	-11.730,82

Durant el 2014 l'import de les retencions i pagaments a compte suma la quantitat de 3,63 euros, i en resulta un import per retornar de 3,63 euros.

2. Altres tributs

No existeixen circumstàncies significatives al voltant d'altres tributs. L'entitat té pendent que les autoritats fiscals comprovin els tres últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

L'entitat no està subjecta a IVA perquè no és empresari ni professional, de conformitat amb els articles 4 i 5 de la Llei 37/1992, de l'IVA, excepte en l'activitat d'edició de llibres que va iniciar durant l'exercici 2011.

3. Bases imposables negatives

Es detallen a continuació les bases imposables negatives pendents de compensar:

Concepte	Per compensar	Aplicat	Pendent	Límit any
Base imposable negativa exercici 2011	40,32	0,00	40,32	2029/2030
Base imposable negativa exercici 2013	24.806,53	0,00	24.806,53	2031/2032
Base imposable negativa exercici 2014	11.730,82	0,00	11.730,82	2033/2034
Total	36.577,67	0,00	36.577,67	

NOTA 10 INGRESSOS I DESPESES

1. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" són els següents:

Aprovisionaments	2014	2013
Compres de mercaderies		
Compres de matèries primeres		
Compres d'altres aprovisionaments		
Descomptes sobre compres per pagament immediat		
Treballs realitzats per altres empreses		
Devolució de compres i operacions similars		
Ràpels per compres		
Variació de mercaderies		
Variació de matèries primeres		
Variació d'altres aprovisionaments		
Pèrdues per deteriorament de mercaderies		
Pèrdues per deteriorament de matèries primeres		
Pèrdues per deteriorament d'altres aprovisionaments		
Reversió del deteriorament de mercaderies		
Reversió del deteriorament de matèries primeres		
Reversió del deteriorament d'altres aprovisionaments		
Total		

2. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" són els següents:

Despeses de personal	2014	2013
Sous i salaris	375.643,12	357.511,40
Indemnitzacions		
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	115.086,68	114.165,09
Retribucions a llarg termini mitjançant sistemes de prestació definida		
Retribucions al personal mitjançant instruments de patrimoni		
Excés de provisió per retribucions al personal		
Excés de provisió per transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni		
Total	490.729,80	471.379,92

3. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" són els següents:

Altres despeses d'explotació	2014	2013
Serveis exteriors	516.442,95	390.727,39
Altres tributs		
Ajustos negatius en la imposició indirecta		
Devolució d'impostos		
Ajustos positius en la imposició indirecta		
Altres despeses de gestió	178.603,37	231.099,52
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials		
Dotació a la provisió per operacions comercials		
TOTAL	695.046,32	621.826,91

La partida d'altres despeses de gestió recull les transferències corrents que ha fet l'ICIP derivades de la convocatòria d'ajuts per fomentar la contractació de personal novell investigador, que es distribueixen en universitats públiques (157.124,35 euros), fundacions (15.130,15 euros), la dotació del Premi ICIP 2014 Constructors de Pau (4.000,00 euros), els ajuts per a estudiants en pràctiques formatives a l'ICIP (280 euros), i la despesa per a l'any 2014 de la beca de formació pràctica en l'àmbit de foment de la pau i de la seguretat (2.068,87 euros).

4. Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos" són els següents:

Altres ingressos	2014	2013
Subvencions d'explotació Dept. Governació i Rel. Inst.	1.127.662,13	1.041.833,13
Subvencions d'explotació Agència Gestió d'Ajuts Univ. (AGAUR)	30.269,88	19.897,05
Subvenció d'explotació Diputació de Barcelona	5.000,00	0,00
Subvenció d'explotació Ajuntament de Barcelona	20.000,00	0,00
Subvenció (singular) d'explotació Peace Research Institute Oslo (PRIO)	24.823,25	5.600,00
Subvencions d'explotació Cambra de Comerç de Bogotà	19.520,17	0,00
Ingressos per drets de coedició de publicacions	1.890,18	1.270,63
Ingressos per conferències	250,00	150,00

NOTA 11 SUBVENCIONS I DONACIONS

Els ingressos per transferències corrents del Departament de Governació i Relacions Institucionals es registren directament en el compte 7403 de subvencions (1.127.662,13 euros), i l'aplicació del romanent de l'exercici 2014 (10.948,67 euros), a un compte del grup 52, de conformitat amb la instrucció de la Intervenció General de 15 de juliol de 2009 i les recomanacions indicades en l'informe de control financer del Pla anual de la Intervenció per al 2013 del Departament d'Economia i Coneixement.

Pel que fa a les transferències de capital, la imputació al compte de pèrdues i guanys es fa en la mesura que es dota l'amortització corresponent als actius que s'han adquirit.

La desviació de les despeses executades respecte dels ingressos per transferències de capital de la Generalitat, de 13.299,09 euros, es regularitza al final de l'any, fent el traspàs del compte 7403 al 1300 per aquesta quantitat.

A continuació es detalla el moviment de les partides que inclou l'epígraf "Subvencions del Departament de Governació i Relacions Institucionals":

Transferències corrents pressupost 2014	1.131.800,00
Incorporació del romanent afectat i despesa compromesa 2013	31.442,86
Periodificació transferències Governació despesa FI 2012-2013	19.042,90
Periodificació transferències Governació despesa FI 2013-2014	-30.375,87
Romanent 2014	-10.948,67
Traspàs increment despesa capítol 6	-13.299,09
TOTAL	1.127.662,13

D'altra banda, l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) ha reintegrat les quantitats corresponents a les revocacions de les convocatòries d'ajuts per a la contractació de personal nou -investigador de les anualitats 2009 i 2010, d'11.000 euros i 12.868,03 euros, respectivament, i de la convocatòria d'ajuts per treballs de recerca de 2011, de 6.401,85 euros.

També s'ha imputat com ingrés de la subvenció del PRIO per al finançament del projecte "Sobiranes imaginàries: fronteres de l'Estat i la globalització", la quantitat de 24.823,25 euros, que es correspon al total de les despeses produïdes per aquest projecte el 2014.

Tanmateix, es recullen els ingressos de la Cambra de Comerç de Bogotà corresponents al conveni de 2013 per estructurar una agenda de participació del sector privat colombià en un escenari de postconflicte, de 12.000 euros, i l'addenda de 2014, per un import 7.520,17 euros, corresponent a la despesa meritada en l'exercici.

L'entitat ha complert amb totes les condicions associades a les transferències que ha rebut durant l'exercici. Totes les subvencions tenen la procedència que es detalla en el quadre següent:

Descripció de subvencions	Saldo inicial	Augments	Saldo final
Transferències corrents	0,00	1.150.609,90	1.150.609,90
Del Dept. de Governació i Rel. Inst.	0,00	1.127.662,13	1.127.662,13
De l'Agència de Gestió d'Ajuts Univ. (AGAUR)	0,00	30.269,88	30.269,88
Diputació de Barcelona	0,00	5.000,00	5.000,00
Ajuntament de Barcelona	0,00	20.000,00	20.000,00
Peace Research Institute Oslo (PRIO)	0,00	24.823,25	24.823,25
Cambra de Comerç de Bogotà	0,00	19.520,17	19.520,17
Traspàs desviació de les despeses pressupostades capítol 6	0,00	-13.299,09	-13.299,09
Periodificació transferències	0,00	-52.417,77	-52.417,77
Romanent 2014	0,00	-10.948,67	-10.948,67
Transferències de capital	0,00	21.299,09	21.299,09
Del Dept. de Governació i Rel. Inst.	0,00	8.000,00	8.000,00
Traspàs transferències corrents a capital	0,00	13.299,09	13.299,09
Total	0,00	1.171.908,99	1.171.908,99

Evolució grup 13	2008	2009		2010		2011	
	Saldo final	Incram.	Dism.	Incram.	Dism.	Incram.	Dism.
Subvencions capital		388.230,95		261.000,38	108.592,32	56.000,00	205.758,33
Altres subvencions	147.079,89	46.287,43		177.263,60			67.042,81
Total grup 13	147.079,89	434.518,38	0,00	438.263,98	108.592,32	56.000,00	272.801,14

Evolució grup 13 (cont.)	2012		2013		2014		TOTAL
	Increment.	Dism.	Increment.	Dism.	Increment.	Dism.	
Subvencions capital	800,00	161.958,49	304.171,89	142.599,25	21.299,09	110.684,45	301.909,47
Altres subvencions		303.588,11					0,00
Total grup 13	800,00	465.546,60	304.171,89	142.599,25	21.299,09	110.684,45	301.909,47

D'acord amb les recomanacions de l'informe de control financer del Pla anual de la Intervenció general per al 2013 del Departament d'Economia i Coneixement, en els exercicis 2013 i 2014 s'ha imputat el romanent de les transferències corrents del Departament de Governació i Relacions Institucionals al passiu del balanç com a deute a curt termini transformable en subvencions.

NOTA 12 OPERACIONS AMB ENTITATS VINCULADES

1. Operacions amb parts vinculades

1. A continuació es desglossen les transaccions amb parts vinculades:

Les operacions amb la Generalitat de Catalunya han consistit en les transferències efectuades pel Departament de Governació i Relacions Institucionals i Participació a l'ICIP pels imports següents:

Data ingrés	Mensualitat	Capítol IV	Capítol VII	Total
31.03.2014	Gener	94.316,67	666,67	94.983,34
29.04.2014	Febrer	94.316,67	666,67	94.983,34
29.04.2014	Març	94.316,67	666,67	94.983,34
30.05.2014	Abril	94.316,67	666,67	94.983,34
30.06.2014	Maig	94.316,67	666,67	94.983,34
31.07.2014	Juny	83.095,41	666,67	83.762,08
29.08.2014	Juliol	83.095,41	666,67	83.762,08
30.09.2014	Agost	83.095,41	666,67	83.762,08
31.10.2014	Setembre	83.095,41	666,67	83.762,08
28.11.2014	Octubre	83.095,41	666,67	83.762,08
30.12.2014	Novembre	83.095,41	666,67	83.762,08
30.01.2015	Desembre	60.880,56	666,63	61.547,19
26.03.2015	Desembre	20.000,00		20.000,00
Total		1.051.036,37	8.000,00	1.059.036,37

En aquest apartat es reflecteixen les transferències efectuades pel Departament de Governació i Relacions Institucionals, descomptada la quantitat corresponent a les despeses derivades de l'ocupació per part de l'entitat de l'espai de l'immoble situat al carrer de la Tapineria, 10, de Barcelona, de 74.548,75 euros.

2. Informació addicional:

- Totes les operacions vinculades s'han fet amb la Generalitat de Catalunya.
- Totes les operacions que s'han dut a terme amb parts vinculades durant l'exercici 2014 amb els seus imports i la política de preus seguida corresponen als imports fixats per la Llei de pressupostos de la Generalitat.
- El benefici o la pèrdua originada per l'operació es detalla en el quadre de l'apartat 1 d'aquesta nota. Les funcions i els riscos assumits per cada part vinculada són perquè la Generalitat financi l'activitat de l'ICIP, de conformitat amb la Llei de pressupostos, i perquè l'ICIP presti els serveis de conformitat amb la seva Llei de creació.

- d) No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.
- e) No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.

3. Informació addicional:

No hi ha contractes d'arrendament financer duts a terme amb parts vinculades ni sobre llicències amb parts vinculades.

No s'han produït garanties i avals amb parts vinculades, ni s'han pactat compromisos en ferm per opcions de compravenda amb parts vinculades.

L'entitat no ha adoptat acords amb parts vinculades en relació amb la gestió de tresoreria.

L'entitat no ha adoptat acords amb parts vinculades en relació amb la condonació de deutes i la prescripció d'aquests.

NOTA 13 INFORMACIÓ SOBRE L'AJORNAMENT DE PAGAMENT A CREDITORS

A continuació es detalla l'import total de pagaments realitzats als proveïdors en l'exercici (distingint els pagaments que han excedit els límits legals d'ajornament), i el saldo pendent d'aquests pagaments que, a data de tancament de l'exercici, acumulen un ajornament superior al termini legal de pagament:

Pagaments realitzats a creditors	2014	2013
Dins del termini màxim legal establert	364.140,27	200.839,37
Resta	2.865,22	154.220,15
Total pagaments de l'exercici	367.005,49	355.059,52
Període mitjà de pagament	-7,05	40,60

Saldo pendent de pagament a creditors	2014	2013
Dins del termini màxim legal establert	58.522,37	87.251,00
Resta	0,00	7.111,58
Total	58.522,37	94.362,58
Període mitjà pendent de pagament	11,40	11,09

NOTA 14 ALTRA INFORMACIÓ

1. Nombre d'empleats

És d'aplicació el VI Conveni col·lectiu únic del personal laboral de la Generalitat de Catalunya TRI/1596/2006, de 7 d'abril.

Categoria: Direcció

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	1	0	1
Altes durant el període	0	0	0
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	1	0	1
Plantilla mitjana	1,00	0	1,00

Categoria: Laboral A1

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	5	3	8
Altes durant el període	0	1	1
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	5	4	9
Plantilla mitjana	5,00	3,90	8,90

Categoria : Laboral C1

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	1	2	3
Altes durant el període	0	0	0
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	1	2	3
Plantilla mitjana	1,00	2,00	3,00

TOTAL ENTITAT

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	7	5	12
Altes durant el període	0	1	1
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	7	6	13
Plantilla mitjana	7,00	5,90	12,90

Sexe: dona

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	4	4	8
Altes durant el període	0	1	1
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	4	5	9
Plantilla mitjana	4,00	4,90	8,90

Sexe: home

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	3	1	4
Altes durant el període	0	0	0
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	3	1	4
Plantilla mitjana	3,00	1,00	4,00

2. No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en el balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en una altra nota de la memòria.

3. Comptabilitat de cobertures

L'empresa no ha realitzat durant l'exercici cap operació de cobertura.

4. Valor raonable

Els actius i passius financers s'han valorat pel valor raonable, no obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any han estat valorats pel valor nominal, de conformitat amb el quadre de la nota 6 i 7 de la memòria.

5. Empreses del grup, multigrup i associades

La societat només té vinculació amb la Generalitat de Catalunya, entitat de dret públic subjecta a dret públic. No hi ha societats dependents, ni cap altra mena de vinculació amb altres societats o entitats.

No s'ha produït l'alienació ni la disposició per cap altre mitjà d'inversions en empreses del grup, multigrup o associades, per la qual cosa no s'ha generat cap resultat.

5. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

El pressupost de l'ICIP per a l'any 2014 es va aprovar amb una aportació total del Departament de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat d'1.139.800 euros, de la qual la quantitat d'1.131.800 euros es correspon a ingressos per transferències corrents i 8.000 euros per transferències de capital.

En el transcurs de l'exercici, el pressupost d'ingressos s'ha vist incrementat per diverses generacions de crèdit, per un import total de 115.027,34 euros, així com també per la incorporació del romanent de crèdit afectat de l'exercici anterior, de 31.442,86 euros, i n'ha resultat un pressupost definitiu d'1.286.270,20 euros.

Els drets reconeguts han estat d'1.254.827,34 euros i s'han liquidat amb un grau d'execució del 100%, segons es detalla a continuació:

En el capítol III, d'ingressos de taxes, vendes de béns, serveis i altres ingressos, els drets liquidats han ascendit a 32.410,06 euros, dels quals 1.890,18 euros corresponen a les vendes de publicacions; 250 euros, a la realització de conferències, i 30.269,88 euros, als reintegraments per part de l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) de les revocacions de les convocatòries per a la contractació de personal investigador 2009 i 2010 i la d'ajuts per a treballs de recerca 2011.

En el capítol IV, d'ingressos per transferències corrents, el total de drets liquidats ha estat d'1.214.400 euros. Aquesta quantitat inclou, a part dels ingressos per transferències corrents del Departament de Governació i Relacions Institucionals, d'1.131.800 euros; les subvencions concedides per la Diputació de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona per a l'organització del seminari sobre els escenaris postconflicte a Colòmbia, de 5.000 euros i 20.000 euros, respectivament; l'ingrés del Peace Research Institute Oslo (PRIO), de 5.600 euros, en concepte de bestreta per a la realització del projecte de recerca "Sobirania imaginàries: fronteres de l'Estat i la globalització", i els ingressos de la Cambra de Comerç de Bogotà del conveni de 2013 per estructurar una agenda de participació del sector privat colombià en l'escenari de postconflicte, de 12.000 euros, i de l'addenda de 2014, de 40.000 euros.

En el capítol V, d'ingressos patrimonials, s'han liquidat els interessos del compte corrent de l'entitat, 17,28 euros.

En el capítol VI, d'ingressos per transferències de capital, s'han liquidat els ingressos per transferències de capital del Departament de Governació i Relacions Institucionals, amb la quantitat de 8.000 euros.

Al llarg de l'exercici, en el pressupost de despeses s'han efectuat les modificacions corresponents a les generacions dels ingressos abans esmentades, així com també diverses transferències de crèdit amb la finalitat d'adaptar les previsions inicials a l'evolució de l'exercici. Aquest és el cas de la modificació efectuada per incrementar el crèdit del capítol VI, d'inversions reals, per a l'adquisició de fons bibliogràfic i la creació d'una pàgina web específica per al projecte "Càpsules de Pau", en 13.300 euros, per a la qual cosa s'ha traslladat excés de crèdit d'altres capítols pressupostaris.

El total de les obligacions reconegudes ha estat d'1.235.373,86, de manera que, respecte del pressupost definitiu de despeses d'1.286.270,20 euros, el grau d'execució ha estat del 96,04%. Es correspon a despesa executada del capítol I, de personal, la quantitat de 490.022,48 euros; del capítol II, de despeses corrents de béns i serveis, 514.115,95 euros; del capítol IV, de transferències corrents, 209.936,34 euros, i del capítol VI, de despeses per inversions, 21.299,09 euros.

El resultat de l'exercici, determinat per la diferència entre els drets liquidats i les obligacions reconegudes durant el període, és de 50.896,34 euros.

D'aquesta quantitat, es diferencia el romanent afectat de 39.947,67 euros, constituït pels ingressos finalistes del PRIO i de la Cambra de Comerç de Bogotà destinats a finançar la despesa dels projectes en exercicis futurs, de 7.467,84 euros i de 32.476,83 euros, respectivament, i el romanent no afectat, de 10.948,67 euros, del qual la quantitat de 10.040 euros correspon a despesa compromesa el 31 de desembre.

TAULA 1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
301.0001	Venda de publicacions	0,00	1.890,18	1.890,18	1.890,18	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 301. Venda de publicacions	0,00	1.890,18	1.890,18	1.890,18	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 30. VENDA DE BÉNS	0,00	1.890,18	1.890,18	1.890,18	100,00%	0,00	0,00%
319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats dins del sector públic	0,00	250,00	250,00	250,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 319. Prestació d'altres serveis	0,00	250,00	250,00	250,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 31. PRESTACIÓ DE SERVEIS	0,00	250,00	250,00	250,00	100,00%	0,00	0,00%
380.0001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	30.269,88	30.269,88	30.269,88	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 380. Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	30.269,88	30.269,88	30.269,88	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 38. REINTEGRAMENTS	0,00	30.269,88	30.269,88	30.269,88	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	0,00	32.410,06	32.410,06	32.410,06	100,00%	0,00	0,00%
410.0008	Del Departament de Governació i Relacions Institucionals	1.131.800,00	0,00	1.131.800,00	1.131.800,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 410. De la Generalitat per finançar despeses de funcionament	1.131.800,00	0,00	1.131.800,00	1.131.800,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 41. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	1.131.800,00	0,00	1.131.800,00	1.131.800,00	100,00%	0,00	0,00%
460.0009	Altres transferències d'ajuntaments	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 460. D'ajuntaments	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0001	De la Diputació de Barcelona	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 462. De Diputacions	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 46. D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100,00%	0,00	0,00%
499.0009	Altres transferències corrents de l'exterior	0,00	57.600,00	57.600,00	57.600,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 499. Altres transferències corrents de l'exterior	0,00	57.600,00	57.600,00	57.600,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 49. DE L'EXTERIOR	0,00	57.600,00	57.600,00	57.600,00	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.131.800,00	82.600,00	1.214.400,00	1.214.400,00	100,00%	0,00	0,00%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
520.0001	Interessos de comptes corrents	0,00	17,28	17,28	17,28	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 520. Interessos de comptes corrents	0,00	17,28	17,28	17,28	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 52. INTERESSOS DE DIPÒSIT	0,00	17,28	17,28	17,28	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	17,28	17,28	17,28	100,00%	0,00	0,00%
710.0008	Del Departament de Governació i Relacions Institucionals	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 710. De la Generalitat	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 71. DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	100,00%	0,00	0,00%
870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	31.442,86	31.442,86	0,00	0	-31.442,86	0,00%
	CONCEPTE 870. Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	31.442,86	31.442,86	0,00	0	-31.442,86	0,00%
	ARTICLE 87. ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	31.442,86	31.442,86	0,00	0	-31.442,86	0,00%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	31.442,86	31.442,86	0,00	0	-31.442,86	0,00%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	1.139.800,00	146.470,20	1.286.270,20	1.254.827,34	97,56%	-31.442,86	-2,44%

TAULA 2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
132.0001	Personal d'alta direcció i assimilat	58.880,00	0,00	58.880,00	58.876,72	99,99%	-3,28	-0,01%
132.0002	Personal laboral	327.510,00	-11.510,00	316.000,00	316.059,08	100,02%	59,08	0,02%
	CONCEPTE 132. Personal empreses i altres entitats sector públic	386.390,00	-11.510,00	374.880,00	374.935,80	100,01%	55,80	0,01%
	ARTICLE 13. PERSONAL LABORAL	386.390,00	-11.510,00	374.880,00	374.935,80	100,01%	55,80	0,01%
160.0001	Seguretat Social	114.000,00	2.460,00	116.460,00	115.086,68	98,82%	-1.373,32	-1,18%
	CONCEPTE 160. Quotes socials	114.000,00	2.460,00	116.460,00	115.086,68	98,82%	-1.373,32	-1,18%
	ARTICLE 16. ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	114.000,00	2.460,00	116.460,00	115.086,68	98,82%	-1.373,32	-1,18%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	500.390,00	-9.050,00	491.340,00	490.022,48	99,73%	-1.317,52	-0,27%
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns nat., edificis i altres constr.	103.517,00	15.906,27	119.423,27	119.423,27	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 200. Lloguers i cànon de terrenys, béns nat., edif. i altres	103.517,00	15.906,27	119.423,27	119.423,27	100,00%	0,00	0,00%
202.0002	Lloguers i cànon d'equips per procés de dades, programari i reprografia	5.500,00	-2.887,42	2.612,58	2.612,58	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 202. Lloguers i cànon eq. procés dades, progr. i reprografia	5.500,00	-2.887,42	2.612,58	2.612,58	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 20. LLOGUERS I CÀNONS	109.017,00	13.018,85	122.035,85	122.035,85	100,00%	0,00	0,00%
213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	3.350,00	-1.752,80	1.597,20	1.597,20	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 213. Conservació, reparació i manteniment immob. material	3.350,00	-1.752,80	1.597,20	1.597,20	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.350,00	-1.752,80	1.597,20	1.597,20	100,00%	0,00	0,00%
220.0001	Material ordinari no inventariable	800,00	1.925,00	2.725,00	2.001,30	73,44%	-723,70	-26,56%
220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	16.280,00	4.420,00	20.700,00	20.698,81	99,99%	-1,19	-0,01%
	CONCEPTE 220. Material oficina	17.080,00	6.345,00	23.425,00	22.700,11	96,91%	-724,89	-3,09%
221.0001	Aigua i energia	3.900,00	2.270,00	6.170,00	6.100,01	98,87%	-69,99	-1,13%
221.0089	Altres subministraments	150,00	0,00	150,00	81,65	54,43%	-68,35	-45,57%
	CONCEPTE 221. Subministraments	4.050,00	2.270,00	6.320,00	6.181,66	97,81%	-138,34	-2,19%
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	1.300,00	-50,00	1.250,00	1.094,66	87,57%	-155,34	-12,43%
222.0002	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a entitats Generalitat	6.000,00	4.450,00	10.450,00	10.450,84	100,01%	0,84	0,01%
	CONCEPTE 222. Comunicacions	7.300,00	4.400,00	11.700,00	11.545,50	98,68%	-154,50	-1,32%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
224.0001	Despeses d'assegurances	3.000,00	0,00	3.000,00	2.965,83	98,86%	-34,17	-1,14%
	CONCEPTE 224. Despeses d'assegurances	3.000,00	0,00	3.000,00	2.965,83	98,86%	-34,17	-1,14%
225.0001	Tributs	0,00	225,00	225,00	225,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 225. Tributs	0,00	225,00	225,00	225,00	100,00%	0,00	0,00%
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	20.000,00	4.240,00	24.240,00	24.231,03	99,96%	-8,97	-0,04%
226.0002	Atencions protocol·liàries i representatives	250,00	125,00	375,00	457,26	121,94%	82,26	21,94%
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	64.250,00	51.686,13	115.936,13	79.168,67	68,29%	-36.767,46	-31,71%
226.0007	Publicacions i edictes als diaris oficials	350,00	-350,00	0,00	0,00	-	0,00	-
226.0010	Premis	5.000,00	50,00	5.050,00	5.028,50	99,57%	-21,50	-0,43%
226.0039	Despeses per serveis bancaris	150,00	0,00	150,00	152,45	101,63%	2,45	1,63%
226.0040	Inscripció com a soci o altra figura	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00%	0,00	0,00%
226.0089	Altres despeses diverses	0,00	1.610,00	1.610,00	1.601,25	99,46%	-8,75	-0,54%
	CONCEPTE 226. Despeses diverses	90.000,00	57.461,13	147.461,13	110.739,16	75,10%	-36.721,97	-24,90%
227.0001	Neteja i sanejament	4.500,00	640,00	5.140,00	4.672,18	90,90%	-467,82	-9,10%
227.0008	Intèrprets i traductors	16.000,00	42.000,00	58.000,00	55.644,91	95,94%	-2.355,09	-4,06%
227.0012	Auditories i control de fons europeus	7.500,00	-250,00	7.250,00	5.014,05	69,16%	-2.235,95	-30,84%
227.0013	Treballs tècnics	45.041,00	8.247,55	53.288,55	54.140,15	101,60%	851,60	1,60%
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	1.160,00	-260,00	900,00	896,77	99,64%	-3,23	-0,36%
	CONCEPTE 227. Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	74.201,00	50.377,55	124.578,55	120.368,06	96,62%	-4.210,49	-3,38%
228.0001	Solucions tecnològiques adquirides al CTTI	4.200,00	-50,00	4.150,00	4.133,43	99,60%	-16,57	-0,40%
	CONCEPTE 228. Serveis informàtics	4.200,00	-50,00	4.150,00	4.133,43	99,60%	-16,57	-0,40%
	ARTICLE 22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	199.831,00	121.028,68	320.859,68	278.858,75	86,91%	-42.000,93	-13,09%
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	6.500,00	11.500,00	18.000,00	17.987,66	99,93%	-12,34	-0,07%
	CONCEPTE 230. Dietes, locomoció i trasllats	6.500,00	11.500,00	18.000,00	17.987,66	99,93%	-12,34	-0,07%
231.0001	Altres indemnitzacions per raó del servei	20.500,00	-8.800,00	11.700,00	10.588,68	90,50%	-1.111,32	-9,50%
	CONCEPTE 231. Altres indemnitzacions	20.500,00	-8.800,00	11.700,00	10.588,68	90,50%	-1.111,32	-9,50%
	ARTICLE 23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	27.000,00	2.700,00	29.700,00	28.576,34	96,22%	-1.123,66	-3,78%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
240.0001	Despeses de publicacions	73.700,00	15.800,00	89.500,00	83.047,81	92,79%	-6.452,19	-7,21%
	CONCEPTE 240. Despeses de publicacions	73.700,00	15.800,00	89.500,00	83.047,81	92,79%	-6.452,19	-7,21%
	ARTICLE 24. DESPESES DE PUBLICACIONS	73.700,00	15.800,00	89.500,00	83.047,81	92,79%	-6.452,19	-7,21%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	412.898,00	150.794,73	563.692,73	514.115,95	91,20%	-49.576,78	-8,80%
449.0001	A universitats públiques	214.212,00	-27.314,30	186.897,70	186.897,70	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 449. A universitats públiques	214.212,00	-27.314,30	186.897,70	186.897,70	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 44. A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, UNIVERSITATS PÚBLIQUES I ALTRES ENTIT.PARTIC.	214.212,00	-27.314,30	186.897,70	186.897,70	100,00%	0,00	0,00%
480.0001	A famílies	300,00	2.050,00	2.350,00	2.348,87	99,95%	-1,13	-0,05%
	CONCEPTE 480. A famílies	300,00	2.050,00	2.350,00	2.348,87	99,95%	-1,13	-0,05%
481.0001	A fundacions	0,00	16.689,77	16.689,77	16.689,77	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 481. A fundacions	0,00	16.689,77	16.689,77	16.689,77	100,00%	0,00	0,00%
483.0001	Premis	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 483. Premis	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 48. A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I A ALTRES ENS CORPORATIUS	4.300,00	18.739,77	23.039,77	23.038,64	100,00%	-1,13	0,00%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	218.512,00	-8.574,53	209.937,47	209.936,34	100,00%	-1,13	0,00%
670.0001	Inversions en altre immobilitzat material	8.000,00	9.065,00	17.065,00	17.064,09	99,99%	0,91	-0,01%
	CONCEPTE 670. Inversions en altre immobilitzat material	8.000,00	9.065,00	17.065,00	17.064,09	99,99%	0,91	-0,01%
	ARTICLE 67. INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	8.000,00	9.065,00	17.065,00	17.064,09	99,99%	0,91	-0,01%
680.0005	Desenvolupament de sistemes d'informació	0,00	4.235,00	4.235,00	4.235,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 680. Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	4.235,00	4.235,00	4.235,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 68. INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	4.235,00	4.235,00	4.235,00	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	8.000,00	13.300,00	21.300,00	21.299,09	100,00%	-0,91	0,00%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	1.139.800,00	146.470,20	1.286.270,20	1.235.373,86	96,04%	-50.896,34	-3,96%

TAULA 3. RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOST

Ajustaments liquidació pressupost	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes	Resultat
1. (+) Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	1.254.827,34	1.235.373,86	19.453,48
(+) <i> Operacions corrents (cap. 1 a 5)</i>	1.246.827,34	1.214.074,77	32.752,57
(+) <i> Operacions de capital (cap. 6 i 7)</i>	8.000,00	21.299,09	-13.299,09
2. (+) Operacions amb actius financers (cap. 8)	31.442,86	0,00	31.442,86
Incorporació romanent 2013	31.442,86	0,00	31.442,86
3. (+) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
I. Resultat pressupostari de l'exercici (1+2+3)	1.286.270,20	1.235.373,86	50.896,34
II. Variació neta de passius financers (cap. 9)			0,00
III. Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)	1.286.270,20	1.235.373,86	50.896,34
(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat i despeses compromeses			-49.987,67
IV. Superàvit de finançament de l'exercici			908,67

TAULA 4. ROMANENT DE TRESORERIA

+ Fons líquids	135.763,90
+ Drets pendents de cobrament	
<i>Inversions financeres a curt termini</i>	40.000,00
<i>Deutors a curt termini</i>	110.571,59
- Obligacions pendents de pagament	
<i>Deutes a llarg termini</i>	-15.560,00
<i>Deutes a curt termini</i>	-32.556,38
<i>Creditors a curt termini</i>	-185.990,81
<i>Provisions a curt termini</i>	-1.331,96
ROMANENT DE TRESORERIA	50.896,34

Romanent afectat per ingressos finalistes	39.947,67
--	------------------

Romanent afectat per despesa compromesa	10.040,00
--	------------------

Romanent no afectat per ingressos finalistes ni depesa compromesa	908,67
--	---------------

TAULA 5. CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS I EL RESULTAT PRESSUPOSTARI

RESULTAT DE PÈRDUES I GUANYS	-12.337,25
Ingressos en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost	-112.513,99
- Subvencions transferides resultat exercici	-110.684,45
- Excés de provisió per impostos	-1.829,54
Despeses en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost	171.542,33
+ Dotació amortitzacions	105.976,67
+ Diferència provisions pagues estiu 2013 i 2014	707,32
+ Diferència de despesa gestió corrent (manteniment equipament audiovisual actiu 24)	2.552,00
+ Pèrdues procedents de baixes d'immobilitzat	61.924,91
+ Diferència recàrrecs i sancions IVA	381,43
Despeses en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys	-52.632,06
- Despeses d'inversions (capítol 6)	-21.299,09
- Periodificació despesa de subvencions FI- ICIP 2012-2013 i FI-ICIP 2013-2014	-11.332,97
- Despesa de subvencions RI-ICIP 2014-2015	-20.000,00
Ingressos en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys	56.837,31
+ Ingressos per transferències de capital (capítol 7)	8.000,00
+ Diferència ingressos per transferències de l'exterior	13.256,58
+ Periodificació ingressos en correlació a la periodificació despesa subvencions FI- ICIP 2012-2013 i FI-ICIP 2013-2014	11.332,97
+ Ingressos per transferències corrents traspassats a capital, per ampliar el pressupost per despeses d'inversions (diferència entre el capítol de despeses 6 i el d'ingressos 7)	13.299,09
+ Excés de transferències corrents	10.948,67
RESULTAT PRESSUPOSTARI	50.896,34

