

INSTITUT CATALÀ
INTERNACIONAL
PER LA PAU

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

A 31 DE DESEMBRE DE 2016



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 2016, 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 2016, 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 2016 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 2016. 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, 12 d'abril de 2017

ROSES AUDITORES ASOCIADOS S.L.P.
R.O.A.C.: S0395



Carlos Soria Arrufat
Soci – Director

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

ROSES AUDITORES
ASOCIADOS, S.L.P.

Any **2017** Núm. **20/17/04103**
IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR

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



COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2016

INSTITUT
CATALÀ
INTERNACIONAL

PER LA PAU

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2016

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	9
5. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	23

1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Unitats monetàries totes en euros

	NOTES MEMÒRIA	2016	2015
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis			
a) Vendes			
b) Prestacions de serveis			
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments			
5. Altres ingressos d'explotació	10.3	1.036.382,65	1.026.813,49
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.729,51	4.081,28
b) Subvencions d'explotació del sector públic de la Generalitat		991.056,05	955.048,93
c) Subvencions de capital del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici			
d) Altres subvencions d'explotació de fora del sector públic de la Generalitat		42.597,09	47.683,28
e) Altres subvencions de capital de fora del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici			20.000,00
6. Despeses de personal	10.1	-533.317,67	-524.673,27
7. Altres despeses d'explotació	10.2	-478.293,80	-565.742,59
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-27.965,97	-27.276,47
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres	10.4	29.384,87	87.206,89
10. Excessos de provisions		100.078,11	
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-1.418,90	-161,29
a) Deteriorament i pèrdues		-1.418,90	-161,29
b) Resultats per alienacions i d'altres			
12. Resultats extraordinaris			-86,26
A-1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		124.849,29	-3.919,50
13. Ingressos financers		29,13	20,07
a) D'empreses del grup i associades			
b) De tercers		29,13	20,07
14. Despeses financeres			
15. Variació de valor raonable en instruments financers			
16. Diferències de canvi			-4,49
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i d'altres			
A-2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		29,13	15,58
A-3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A-1+A-2)		124.878,42	-3.903,92
18. Impost sobre beneficis	9.1	-21.115,24	
A-4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A3+18)		103.763,18	-3.903,92
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos			
A-5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)		103.763,18	-3.903,92

2. BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU

	NOTES MEMÒRIA	2016	2015
A. ACTIU NO CORRENT		324.050,95	338.360,84
I. Immobilitzat intangible	5	1.850,64	2.909,39
II. Immobilitzat material		242.200,31	255.527,45
1. Immobilitzacions materials pròpies	5	242.200,31	255.527,45
2. Immobilitzacions i equipaments públics subjectes a reversió			
III. Inversions immobiliàries			
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini			
V. Inversions financeres a llarg termini	6	80.000,00	79.924,00
VI. Actius per impost diferit			
B. ACTIU CORRENT		431.195,07	419.120,90
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
1. Immobilitzat no financer			
2. Altres			
II. Existències			
III. Deutors comercials i altres comptes per cobrar	11	175.191,79	309.823,03
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini			
V. Inversions financeres a curt termini	6	53.374,93	39.999,99
VI. Periodificacions a curt termini	6	4.275,21	1.118,78
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	6	198.353,14	68.179,10
TOTAL ACTIU (A+B)		755.246,02	757.481,74

PATRIMONI NET I PASSIU

	NOTES MEMÒRIA	2016	2015
A. PATRIMONI NET		307.209,9	195.508,13
<i>A-1) Fons propis</i>	8	83.158,95	-34.194,45
I. Capital o fons patrimonial			
II. Prima d'emissió			
III. Reserves		13.590,22	
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultats d'exercicis anteriors		-34.194,45	-30.290,53
1. Romanent			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-34.194,45	-30.290,53
VI. Altres aportacions de socis			
VII. Resultat de l'exercici		103.763,18	-3.903,92
VIII. (Dividend a compte)			
IX. Altres instruments de patrimoni			
<i>A-2) Ajustos per canvis de valor</i>			
<i>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>		224.050,95	229.702,58
1. Subvencions de la Generalitat i les seves entitats	11	224.050,95	229.702,58
2. Subvencions de fora del sector públic de la Generalitat			
3. Donacions i llegats			
B. PASSIU NO CORRENT			
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
C. PASSIU CORRENT	7	448.036,12	561.973,61
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini			107.096,11
III. Deutes a curt termini		243.666,65	277.580,41
1. Deutes amb entitats de crèdit	7	410,30	6.346,84
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a curt termini		243.256,35	271.233,57
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
V. Creditors comercials i altres comptes per pagar		204.369,47	177.297,09
VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		755.246,02	757.481,74

3. VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET

	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions i donacions	TOTAL
A. SALDO, FINAL D'ANY 2014	0	-17.953,28	-12.337,25		301.909,47	271.618,94
I. Ajustos per canvis de criteri 2014 i anteriors						
II. Ajustos per error 2014 anteriors						
B. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2015	0	-17.953,28	-12.337,25		301.909,47	271.618,94
I. Total ingressos i despeses reconeguts			-3.903,92		-72.206,89	-76.110,81
II. Operacions amb socis						
1. Augments de capital						
2. (-) Reduccions de capital						
3. Altres operacions amb socis						
III. Altres variacions de patrimoni net		-12.337,25	12.337,25			0,00
C. SALDO, FINAL D'ANY 2015	0,00	-30.290,53	-3.903,92		229.702,58	195.508,13
I. Ajustos per canvis de criteri 2015 i anteriors						
II. Ajustos per error 2015 i anteriors	13.590,22				8.734,26	22.324,48
D. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2016	13.590,22	-30.290,53	-3.903,92		238.436,84	217.832,61
I. Total ingressos i despeses reconeguts			103.763,18		-14.385,89	89.377,29
II. Operacions amb socis						
1. Augments de capital						
2. (-) Reduccions de capital						
3. Altres operacions amb socis						
III. Altres variacions de patrimoni net		-3.903,92	3.903,92			
E. SALDO, FINAL D'ANY 2016	13.590,22	-34.194,45	103.763,18		224.050,95	307.209,90

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, de 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 2016 aquest departament ha estat el Departament de Governació i Relacions Institucionals, en primer lloc, i posteriorment el Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència.

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. La seu social de l'entitat es troba al carrer de la Tapineria, 10, de Barcelona.

Els membres de la Junta de Govern elegits pel Parlament de Catalunya, durant l'any 2016, van ser:

- Rafael Grasa i Hernández (fins al 5 de maig del 2016)
- Àngels Mataró i Pau (fins al 5 de maig del 2016)
- Mònica Sabata i Fernández (fins al 5 de maig del 2016)
- Magda Oranich i Solagran
- Antoni Pigrau i Solé
- Xavier Masllorens i Escubós (des del 6 de maig del 2016)
- Cécile Barbeito Thonon (des del 6 de maig del 2016)
- Carme Colomina i Saló (des del 6 de maig del 2016)
- Vicent Martínez i Guzmán (des del 6 de maig del 2016)
- Oscar Mateos i Martín (des del 6 de maig del 2016)

Els membres de la Junta de Govern designats pel Govern de la Generalitat, durant l'any 2016, van ser:

- Marta Macias i Quesada (fins al 23 de febrer del 2016)
- Miquel Puig i Roig (fins al 23 de febrer del 2016)
- Eulàlia Pascual i Lagunas (fins al 20 de juny del 2016)
- Manel Vila i Motlló (des del 24 de febrer del 2016)
- Carme Garcia i Suárez (des del 24 de febrer del 2016)
- David Minoves i Lluçà (des del 21 de juny del 2016)

En relació amb la representació legal de l'entitat, Rafael Grasa i Hernández va ser president fins al 5 de maig del 2016, Antoni Pigrau i Solé va ser vicepresident fins al 6 de maig del 2016, Xavier Masllorens i Escubós és president des del 6 de maig del 2016 i Vicent Martínez i Guzmán és vicepresident des del 13 de desembre del 2016.

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 CRÍTICS 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 del 2015.

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

Vegeu els comentaris a la nota 8 d'aquesta memòria.

NOTA 3

APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

Bases de distribució	Import
Pèrdues i guanys	103.763,18
Aplicació	
#113 Reserva voluntària	69.568,73
#121 Resultats negatius d'exercicis anteriors	34.194,45

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.

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:

Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	4
Altres immobilitzats	8 / 16
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

A 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 ingressos.

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.

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 del 2010— i no s'ha revalorat a causa de l'escassa rellevància d'aquest import.

4.9. Impost sobre beneficis

La despesa per impost corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i impost diferit. La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al benefici fiscal i minorant el resultat obtingut a l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades a l'exercici.

Els actius i passius per impostos diferits procedeixen de les diferències temporals definides com els imports que es preveu que es pagaran o que es recuperaran en el futur i que provenen de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los i liquidar-los.

Els actius per impostos diferits apareixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.

Per la seva part, els actius per impostos diferits (bases imposables negatives) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'entitat tindrà en el futur prou beneficis fiscals contra els quals els podrà fer efectius.

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 existeixen 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 del 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	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Mobiliari	78.326,53		(6.124,00)		72.202,53
Equips per a processos d'informació	9.040,87				9.040,87
Altre immobilitzat material	82.409,91				82.409,91
Fons bibliogràfic	210.228,05	14.998,98			225.227,03
TOTAL	380.005,36	14.998,98	(6.124,00)	0,00	388.880,34

Amortització	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Mobiliari	(46.256,66)	(7.866,49)	4.705,10		(49.418,05)
Equips per a processos d'informació	(6.402,93)	(1.559,60)			(7.962,53)
Altres immobilitzats materials	(33.844,88)	(5.535,33)			(39.380,21)
Fons bibliogràfic	(37.973,44)	(11.945,80)			(49.919,24)
TOTAL	(124.477,91)	(26.907,22)	4.705,10	0,00	(146.680,03)
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	255.527,45				242.200,31

Correccions valoratives per deteriorament: en l'exercici 2016 de la revisió en llibres dels actius no s'ha observat cap indicatiu que hagin experimentat una pèrdua per deteriorament de valor. Per aquest motiu, en l'exercici 2016 les correccions valoratives per deteriorament no presenten cap import ni cap variació respecte a l'exercici 2015.

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.

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	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	103.014,68				103.014,68
TOTAL	103.014,68	0,00	0,00	0,00	103.014,68

Amortització	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	(100.105,29)	(1.058,75)			(101.164,04)
TOTAL	(101.105,29)	(1.058,75)	0,00	0,00	(101.164,04)
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	2.909,39				1.850,64

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

Tot l'immobilitzat intangible 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.

Altra informació sobre els immobilitzats

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 de 3.661,81 euros i altres immobilitzats materials per un import de 7.043,17 euros. No hi ha costos de desmantellament.

Inversions immobiliàries

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Arrendaments operatius

L'entitat no té formalitzat cap contracte d'arrendament operatiu.

NOTA 6

ACTIUS FINANCERS

Categories	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		TOTAL	
	Crèdits, derivats i altres		Crèdits, derivats i altres			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers mantinguts per negociar						
Actius financers a cost amortitzat	80.000,00	79.924,00	256.003,28	109.297,87	336.003,28	189.221,87
Actius financers a cost						
Total	80.000,00	79.924,00	256.003,28	109.297,87	336.003,28	189.221,87

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 i llarg termini.

NOTA 7

PASSIUS FINANCERS

Categories	Instruments financers a curt termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat	410,30	6.346,84	389.859,25	411.427,15	390.269,55	417.773,99
Passius financers mantinguts per negociar						
Total	410,30	6.346,84	389.859,25	411.427,15	390.269,55	417.773,99

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.

Dintre la categoria d'Altres, a 31 de desembre del 2016 hi ha registrats 243.256,35 euros de deutes a curt termini transformable en subvencions, 132.980,43 euros de creditors diversos, 13.622,47 euros de remuneracions pendents de pagament i 410,30 euros de deutes amb entitats de crèdit.

NOTA 8 FONS PROPIS

El moviment dels fons propis ha estat el següent:

Categoria	31.12.2015	Altes	Aplicació resultat	31.12.2016
Reserva voluntària		13.590,22		13.590,22
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(30.290,53)		(3.903,92)	(34.194,45)
Resultat de l'exercici	(3.903,92)	103.763,18	3.903,92	103.763,18
TOTAL FONS PROPIS	(34.194,45)	117.353,40	0,00	83.158,95

En l'exercici 2016 i arran d'una petició de la Direcció de l'Institut Català Internacional per la Pau, l'auditor de l'entitat va revisar els resultats generats en els exercicis compresos entre el 2012 i el 2015. Com a resultat d'aquests informes es va proposar la comptabilització d'una reserva voluntària per un import de 13.590,22 euros fruit dels diferents ajustos que calia realitzar en relació amb operacions fetes en exercicis anteriors.

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	124.878,42
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-40.395,33
Base imposable prèvia	84.483,09

La quota íntegra de l'impost sobre societats aplicant el tipus de gravamen del 25% de l'exercici seria de 21.120,77 euros. L'import de les retencions i pagaments a compte suma la quantitat de 5,53 euros, per tant, el resultat que s'hauria d'ingressar seria de 21.115,24 euros.

Atès que l'article 9.1 de la Llei 27/2017, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats en considera exemptes les entitats de dret públic, i d'acord amb la condició d'entitat pública de l'ICIP que estableix la Llei 14/2007, de 5 de desembre, de l'Institut Català Internacional per la Pau, l'entitat efectuarà la consulta vinculant davant l'Agència Tributària per tal de confirmar fefaentment aquesta exempció.

Mentre no es resolgui la consulta, i aplicant el principi de prudència, l'entitat seguirà registrant aquest impost a la seva comptabilitat.

2. Altres tributs

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 en l'exercici 2011.

No hi ha altres circumstàncies significatives al voltant d'altres tributs.

3. Bases imposables negatives

Es detallen a continuació les bases imposables negatives que es compensen en aquest exercici:

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
Base imposable negativa exercici 2015	3.817,66	0,00	3.817,66	2035/2036
TOTAL	40.395,33	0,00	40.395,33	

NOTA 10 INGRESSOS I DESPESES

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

Despeses de personal	2016	2015
Sous i salaris	408.747,82	407.568,99
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	124.569,85	117.104,28
TOTAL	533.317,67	524.673,27

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

Altres despeses d'explotació	2016	2015
Serveis exteriors	442.171,84	500.524,39
Altres despeses de gestió	36.121,96	65.218,20
TOTAL	478.293,80	565.742,59

La partida d'altres despeses de gestió recull les transferències corrents que ha fet l'ICIP derivades de:

- Convocatòria de subvencions per a projectes de participació en xarxes i de recerca en promoció de la pau (26.549,06 euros).
- Ajuts per a estudiants en pràctiques formatives a l'ICIP (180 euros).
- Beca de formació pràctica en l'àmbit de foment de la pau i de la seguretat (5.224,05 euros).
- Dotació del Premi ICIP 2016 Constructors de Pau (4.000 euros).
- Ajuts per fomentar la contractació de personal novell investigador (FI-ICIP 2013-2014, 168,85 euros).

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

Altres ingressos	2016	2015
Subvencions d'explotació Dept. Governació i Rel. Inst.	0	931.483,77
Subvencions d'explotació Dept. Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	991.056,05	0
Subvencions d'explotació Agència Gestió d'Ajuts Univ. (AGAUR)	0	22.924,36
Subvenció d'explotació Ajuntament de Barcelona	30.000,00	0
Subvenció d'explotació Universitat Autònoma de Barcelona	0	640,80
Subvenció d'explotació Peace Research Institute Oslo (PRIO)	12.597,09	15.203,35
Subvenció d'explotació Cambra de Comerç de Bogotà	0	32.479,83
Reclassificació comptes	0	0,10
Ingressos per drets de coedició de publicacions	2.729,51	4.081,28
Altres subvencions, donacions i llegats	0,00	20.000,00
TOTAL	1.036.382,65	1.026.813,49

NOTA 11 SUBVENCIONS I DONACIONS

Els ingressos per transferències corrents del Departament d'Afers i Relacions institucionals i Exteriors i Transparència es registren directament en el compte 7403 de subvencions (991.056,05 euros), i l'aplicació del romanent de l'exercici 2016 (220.968,92 euros), a un compte del grup 52, de conformitat amb la instrucció de la Intervenció General de 15 de juliol del 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 -29.384,87 euros, es regularitza al final de l'any, fent el traspàs del compte 7460 al 1300 per aquesta quantitat.

A continuació es detalla el moviment de les partides incloses a l'epígraf "Subvencions del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència":

Transferències corrents pressupost 2015 (prorrogat per l'exercici 2016)	1.124.800,00
Incorporació del romanent afectat i despesa compromesa 2016	87.224,97
Excés de transferències rebudes 2016	-220.968,92
TOTAL	991.056,05

A 31 de desembre del 2016 estaven pendents de cobrament del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència 171.353,22 euros, que es recullen en l'epígraf de Deutors comercials i altres comptes a cobrar de l'Actiu del Balanç.

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	Import
Transferències corrents	1.033.653,14
Del Dept. D'Afers, Relacions institucionals i Exteriors i Transparència	991.056,05
De l'Ajuntament de Barcelona	30.000,00
Peace Research Institute Oslo (PRIO)	12.597,09
Transferències de capital	15.000,00
Del Dept. D'Afers, Relacions institucionals i Exteriors i Transparència	15.000,00
TOTAL	1.048.653,14

L'ingrés de 30.000,00 euros de l'Ajuntament de Barcelona es per subvencionar el projecte "Intercanvi d'experiències en construcció de Pau Barcelona-Medellín", i l'ingrés provinent del PRIO per import de 12.597,09 euros, és per al finançament del projecte "Sobirania imaginàries: fronteres de l'Estat i la globalització".

El moviment del compte de passiu corresponent a les Subvencions de capital pels exercicis 2015 i 2016 ha estat el següent:

	31.12.14	Altes	Baixes	31.12.15
Subvencions de capital de la Generalitat	301.909,47	15.000,00	(87.206,89)	229.702,58
TOTAL	301.909,47	15.000,00	(87.206,89)	229.702,58

Moviments exercici 2016:

	31.12.15	Altes	Baixes	Ajustos	Regularitzacions	31.12.16
Subvencions de capital de la Generalitat	229.702,58	15.000,00	(29.384,87)	8.734,26	(1,02)	224.050,95
TOTAL	229.702,58	15.000,00	(29.384,87)	8.734,26	(1,02)	224.050,95

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, a partir de l'exercici 2013 s'ha imputat el romanent de les transferències corrents de la Generalitat de Catalunya 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 d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència a l'ICIP. Per a l'exercici 2016 han estat de 991.056,00 euros en concepte de transferències d'exploració incorporades al resultat (capítol IV), i 15.000,00 euros en concepte de transferències de capital (capítol VII).

2. Informació addicional:

- a) Totes les operacions vinculades s'han fet amb la Generalitat de Catalunya.
- b) Totes les operacions que s'han dut a terme amb parts vinculades durant l'exercici 2016 amb els seus imports i la política de preus seguida corresponen als imports fixats per la Llei de pressupostos de la Generalitat.
- c) 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 dels 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:

A continuació es detalla l'import total dels 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 del tancament de l'exercici, acumulen un ajornament superior al termini legal de pagament:

Pagaments realitzats a creditors	2016	2015
Dins del termini màxim legal establert	351.079,48	220.765,77
Resta	52.011,13	141.494,03
Total pagaments de l'exercici	403.090,61	362.259,80
Període mitjà de pagament	15,21	29,33

Saldo pendent de pagament a creditors	2016	2015
Dins del termini màxim legal establert	48.212,88	51.173,45
Resta	0,00	0,00
Total	48.212,88	51.173,45
Període mitjà pendent de pagament	3,62	5,87

NOTA 14 ALTRA INFORMACIÓ

1) Nombre d'empleats

El detall de la plantilla mitjana de l'ICIP, durant els exercicis 2015 i 2016, és el següent:

Exercici 2016						
Categoria	Dones		Homes		Total	
	Fix	Eventual	Fix	Eventual	Fix	Eventual
Personal directiu	1	0	0	0	1	0
Laboral A1	2	3	2	1	4	4
Laboral C1	1	3	0	0	1	3
TOTAL	4	6	2	1	6	7

Exercici 2015						
Categoria	Dones		Homes		Total	
	Fix	Eventual	Fix	Eventual	Fix	Eventual
Personal directiu	1	0	0	0	1	0
Laboral A1	2	3	3	1	5	4
Laboral C1	1	2	0	0	1	2
TOTAL	4	5	3	1	7	6

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

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 2016, atesa la pròrroga del pressupost de la Generalitat per al 2015, ha estat d'1.141.850 euros, i inclou l'aportació del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència d'1.139.800 euros, la previsió d'ingressos per vendes de publicacions de 2.000 euros, i dels interessos de comptes corrents de 50 euros. L'aportació del Departament es distribueix entre transferències corrents, 1.124.800 euros, i transferències de capital, 15.000 euros.

En el transcurs de l'exercici, el pressupost d'ingressos s'ha vist incrementat per diverses modificacions de crèdit per un import total de 51.041,24 euros, i la incorporació del romanent de crèdit afectat de l'exercici anterior de 87.224,97 euros, i n'ha resultat un pressupost definitiu d'1.280.116,21 euros.

Els drets reconeguts han estat d'1.127.326,42 euros i s'han liquidat amb un grau d'execució del 88,06%, 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 2.729,51 euros corresponents a les vendes de publicacions.

En el capítol IV, d'ingressos per transferències corrents, es liquiden 1.109.567,78 euros, dels quals 1.059.235,18 euros corresponen a les transferències corrents del Departament, 30.000 euros a una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona, i 20.332,60 a subvencions provinents de l'exterior.

En el capítol V, d'ingressos patrimonials, s'han liquidat els interessos del compte corrent de l'entitat, de 29,13 euros.

En el capítol VII, d'ingressos per transferències de capital, s'han liquidat els ingressos per transferències de capital del Departament, de 15.000 euros.

Pel que fa al pressupost de despeses, durant l'exercici 2016 s'han efectuat les modificacions corresponents a les generacions d'ingressos esmentades abans, així com també diverses transferències de crèdit amb la finalitat d'adaptar les previsions inicials a l'evolució de l'exercici.

El total de les obligacions reconegudes ha estat d'1.019.804,54 euros, de manera que, respecte del pressupost definitiu de despeses d'1.280.116,21 euros, el grau d'execució ha estat del 79,66%. Es correspon a despesa executada del capítol I, de personal, la quantitat de 533.865,86 euros; del capítol II, de despeses corrents de béns i serveis, 453.570,93 euros; del capítol IV, de transferències corrents, 17.368,77 euros, i del capítol VI, de despeses per inversions, 14.998,98 euros.

El resultat pressupostari de l'exercici, ajustat amb les obligacions finançades amb romanent de tresoreria 2015, és de 194.746,85 euros.

El romanent de crèdit resultant està afectat per despesa compromesa de l'exercici per un import de 156.575,27 euros, import que l'ICIP sol·licitarà incorporar en el pressupost de l'exercici 2017.

TAULA 1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítol/ Article/ Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviacions
Capítol 3	Taxes, venda de béns i serveis i altres	2.000,00	729,51	2.729,51	2.729,51	0,00
I/30	Venda de béns	2.000,00	729,51	2.729,51	2.729,51	0,00
I/3010001	Venda de publicacions	2.000,00	729,51	2.729,51	2.729,51	0,00
Capítol 4	Transferències corrents	1.124.800,00	50.332,60	1.175.132,60	1.109.567,78	65.564,82
I/41	De l'Administració de la Generalitat	1.124.800,00	0,00	1.124.800,00	1.059.235,18	65.564,82
I/41100023	Del Dep. d'Afers i Rel. Inst i Ext. i Transp.	1.124.800,00	0,00	1.124.800,00	1.059.235,18	65.564,82
I/46	D'ens i corporacions locals	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
I/4600009	Altres transferències d'ajuntaments	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
I/49	De l'exterior	0,00	20.332,60	20.332,60	20.332,60	0,00
I/4990009	Altres transferències corrents de l'exterior	0,00	20.332,60	20.332,60	20.332,60	0,00
Capítol 5	Ingressos patrimonials	50,00	-20,87	29,13	29,13	0,00
I/52	Interessos de dipòsit	50,00	-20,87	29,13	29,13	0,00
I/5200001	Interessos de comptes corrents	50,00	-20,87	29,13	29,13	0,00
Capítol 7	Transferències de capital	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
I/71	De l'Administració de la Generalitat	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
I/7100023	Del Dep. d'Afers i Rel. Inst i Ext. i Transp.	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Capítol 8	Variació d'actius financers	0,00	87.224,97	87.224,97	0,00	87.224,97
I/87	Romanents de tresoreria d'exercicis	0,00	87.224,97	87.224,97	0,00	87.224,97
I/8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis	0,00	87.224,97	87.224,97	0,00	87.224,97
TOTAL		1.141.850,00	138.266,21	1.280.116,21	1.127.326,42	152.789,79

TAULA 2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Capítol/ Article/ Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions
Capítol 1	Remuneracions del personal	551.770,00	-6.170,07	545.599,93	533.865,86	11.734,07
D/13	<i>Personal laboral</i>	408.270,00	12.649,90	420.919,90	409.296,01	11.623,89
D/1300001/1310	Retribucions bàsiques	323.600,00	-15.976,23	307.623,77	302.534,75	5.089,02
D/1300002/1310	Retribucions complementàries	23.300,00	3.015,00	26.315,00	20.968,87	5.346,13
D/1310001/1310	Retribucions bàsiques	0,00	23.047,95	23.047,95	22.904,25	143,70
D/1320001/1310	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	61.370,00	2.563,18	63.933,18	62.888,14	1.045,04
D/16	<i>Assegurances i colitzacions socials</i>	143.500,00	-18.819,97	124.680,03	124.569,85	110,18
D/1600001/1310	Seguretat Social	143.500,00	-18.819,97	124.680,03	124.569,85	110,18
Capítol 2	Despeses corrents de béns i serveis	499.460,00	110.728,23	610.188,23	453.570,93	156.617,30
D/20	<i>Lloguers i cànon</i>	128.700,00	-28.621,89	100.078,11	0,00	100.078,11
D/2000002/1310	Altres lloguers i cànon de terreny	123.000,00	-22.921,89	100.078,11	0,00	100.078,11
D/2020002/1310	Lloguers d'equips de reprografia	5.700,00	-5.700,00	0,00	0,00	0,00
D/21	<i>Conservació i reparació</i>	2.000,00	-1.900,00	100,00	93,17	6,83
D/2130001/1310	Conservació, reparació i manteniment	2.000,00	-1.900,00	100,00	93,17	6,83
D/22	<i>Material, subministraments i altres</i>	272.710,00	155.320,61	428.030,61	380.275,59	47.755,02
D/2200001/1310	Material ordinari no inventariable	950,00	2.350,00	3.300,00	3.748,40	-448,40
D/2200002/1310	Prensa, revistes, llibres i altres	17.700,00	4.200,00	21.900,00	22.053,68	-153,68
D/2210001/1310	Aigua i energia	7.100,00	-7.100,00	0,00	0,00	0,00
D/2210089/1310	Altres subministraments	150,00	479,13	629,13	595,74	33,39
D/2220001/1310	Despeses postals, missatgeria i altres	900,00	950,00	1.850,00	1.396,37	453,63
D/2220002/1310	Solucions de connectivitat de dades	6.200,00	40.922,00	47.122,00	46.968,21	153,79
D/2230001/1310	Transports	0,00	200,00	200,00	163,35	36,65
D/2240001/1310	Despeses d'assegurances	4.000,00	-850,00	3.150,00	3.143,23	6,77
D/2250001/1310	Tributs	0,00	21.115,24	21.115,24	0,00	21.115,24
D/2260001/1310	Exposicions, certàmens i altres activitats	31.000,00	10.996,70	41.996,70	41.965,20	31,50
D/2260002/1310	Atencions protocol·làries i representació	200,00	-200,00	0,00	0,00	0,00

Capítol/ Article/ Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions
D/2260005/1310	Organització de reunions, conferències	98.900,00	-23.887,16	75.012,84	68.411,15	6.601,69
D/2260010/1310	Premis	3.000,00	5.300,00	8.300,00	8.272,79	27,21
D/2260039/1310	Despeses per serveis bancaris	160,00	0,00	160,00	120,49	39,51
D/2260040/1310	Inscripció com a soci o altra figura	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00
D/2260089/1310	Altres despeses diverses	200,00	-150,00	50,00	8,65	41,35
D/2270001/1310	Neteja i sanejament	5.000,00	5.750,00	10.750,00	10.933,08	-183,08
D/2270008/1310	Intèrprets i traductors	37.500,00	-6.430,83	31.069,17	27.590,23	3.478,94
D/2270012/1310	Auditories i control de fons europeus	7.500,00	8.618,00	16.118,00	8.817,75	7.300,25
D/2270013/1310	Treballs tècnics	46.450,00	97.807,53	144.257,53	135.058,40	9.199,13
D/2270089/1310	Altres treballs realitzats per pers	1.400,00	-450,00	950,00	928,87	21,13
D/2280003/1310	Solucions de sistemes d'informació	4.300,00	-4.300,00	0,00	0,00	0,00
D/23	<i>Indemnitzacions per raó del servei</i>	21.500,00	-5.300,00	16.200,00	16.223,71	-23,71
D/2300001/1310	Diètes, locomoció i trasllats	5.000,00	11.200,00	16.200,00	16.223,71	-23,71
D/2310001/1310	Altres indemnitzacions per raó del servei	16.500,00	-16.500,00	0,00	0,00	0,00
D/24	<i>Despeses de publicacions</i>	74.550,00	-8.770,49	65.779,51	56.978,46	8.801,05
D/2400001/1310	Despeses de publicacions	74.550,00	-8.770,49	65.779,51	56.978,46	8.801,05
Capítol 4	Transferències corrents	75.620,00	33.708,05	109.328,05	17.368,77	91.959,28
D/44	<i>A empreses i altres ens públics</i>	60.000,00	-76,00	59.924,00	0,00	59.924,00
D/4490001/1310	A universitats públiques	60.000,00	-76,00	59.924,00	0,00	59.924,00
D/48	<i>A famílies i institucions sense ànim de lucre</i>	15.620,00	33.784,05	49.404,05	17.368,77	32.035,28
D/4800001/1310	A famílies	11.620,00	-6.215,95	5.404,05	5.404,05	0,00
D/4810001/1310	A fundacions	0,00	5.670,56	5.670,56	1.635,28	4.035,28
D/4820001/1310	A altres institucions sense ànim de lucre	0,00	34.329,44	34.329,44	6.329,44	28.000,00
D/4830001/1310	Premis	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Capítol 6	Inversions reals	15.000,00	0,00	15.000,00	14.998,98	1,02
D/67	<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	15.000,00	0,00	15.000,00	14.998,98	1,02
D/6700001/1310	Inversions en altre immobilitzat material	15.000,00	0,00	15.000,00	14.998,98	1,02
TOTAL		1.141.850,00	138.266,21	1.280.116,21	1.019.804,54	260.311,67

TAULA 3. RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOST

Ajustaments liquidació pressupost	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes	Resultat
1.(+) Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	1.068.044,43	1.019.804,54	107.521,88
(+) Operacions corrents (cap. 1 a 5)	1.112.326,42	1.004.805,56	107.520,86
(+) Operacions de capital (cap. 6 i 7)	15.000,00	14.998,98	1,02
2. (+) Operacions amb actius financers (cap.8)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
I. Resultat pressupostari de l'exercici (1+2+3)	1.127.326,42	1.019.804,54	107.521,88
II. Variació neta de passius financers (cap.9)			0,00
III. Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)	1.127.326,42	1.019.804,54	107.521,88
(+) Despeses finançades amb romanent 2015			87.224,97
IV. Superàvit de finançament de l'exercici			194.746,85

TAULA 4. ROMANENT DE TRESORERIA

+ Fons líquids	198.353,14
+ Drets pendents de cobrament	
Inversions financeres a curt termini	53.374,93
Deutors a curt termini	175.191,79
- Obligacions pendents de pagament	
Deutes a curt termini	-410,30
Creditors a curt termini	-204.369,47
ROMANENT DE TRESORERIA	222.140,09

Romanent afectat per ingressos finalistes	0,00
--	-------------

Romanent afectat per despesa compromesa	156.575,27
--	-------------------

Romanent no afectat per ingressos finalistes ni despesa compromesa	65.564,82
---	------------------

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

RESULTAT DE PÈRDUES I GUANYS	103.763,18
Ingressos en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost	104.359,08
- Subvencions transferides resultat exercici	-29.384,87
- Romanents tresoreria exercicis anteriors incorporats	-87.224,97
+ Excés de transferències corrents	220.968,92
Despeses en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost	-42.772,09
+ Dotació amortitzacions	27.965,97
+ Diferència provisions pagues estiu 2015 i 2016	-548,19
+ Impost societats	21.115,24
- Reversió provisió lloguer carrer Tapineria, 10	-100.078,11
- Reversió provisió auditoria	-7.018,00
+ Pèrdues procedents de baixes d'immobilitzat	1.418,90
+ Tancament ajuts FI 2013-2014	168,85
+ 70% convocatòria ajuts per a entitats 2015-2016 liquidat el 2015	18.584,34
+ Despesa periodificada a 31.12.16	-4.381,09
Despeses en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys	-14.998,98
- Despeses d'inversions (capítol 6)	-14.998,98
Ingressos en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys	-42.829,31
+ Ingressos per transferències de capital (capítol 7)	15.000,00
- Retenció efectuada sobre les transferències de l'exercici 2016	-65.564,82
+ Ingressos subvenció PRIO	7.735,51
RESULTAT PRESSUPOSTARI	107.521,88

