

**INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU**

***INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS***

***A 31 DE DESEMBRE DE 2018***



## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

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

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals del INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

**Risc de que les aportacions fetes per la Generalitat de Catalunya no es destinin a les finalitats que té l'Entitat.**

### Descripció

L'Entitat rep anualment aportacions de la Generalitat de Catalunya per poder desenvolupar la seva activitat de promoció de la cultura de la pau en la societat de Catalunya i en l'àmbit internacional. Es podria donar el cas de que aquestes aportacions no es destinessin a la seva finalitat promocional.



## Resposta de l'auditor

Com a part dels nostres procediments d'auditoria, hem verificat els principals comptes de despesa de l'Entitat amb documentació suport, relacionant mitjançant un mostreig moltes d'aquestes despeses amb els seus expedients finalistes, els quals contenen un informe tècnic justificatiu de la tasca desenvolupada, comprovant la seva correcta autorització i el seu corresponent pagament.

Adicionalment, s'ha obtingut evidència de l'existència d'un sistema de control intern, mitjançant una proposta de despesa, que incorpora una descripció de la necessitat de la contractació que és degudament autoritzada.

Finalment, s'ha verificat l'excés de transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya en l'exercici auditat.

## Altra informació: liquidació del pressupost

L'altra informació comprèn la liquidació del pressupost de l'exercici 2018 la formulació de la qual és responsabilitat de la Junta de Govern de l'Entitat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a la liquidació del pressupost consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte a la informació que conté la liquidació del pressupost concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

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

La Junta de Govern es responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Junta de Govern es responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta de Govern té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

## Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.



Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta de Govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta de Govern, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta de Govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.





Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta de Govern de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

**FAIR AUDIT, S.L.P.**  
Inscrita en el R.O.A.C. n° S2431

**Carlos Soria Arrufat**  
Inscrit en el R.O.A.C. n° 20795

4 de març de 2019

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

FAIR AUDIT, S.L.P.

2019 Núm. 20/19/04803

96,00 EUR

**IMPORT COL·LEGIAL:**

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



# COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2018

ICIP

The logo for ICIP consists of the letters 'ICIP' in a white, sans-serif font. To the right of the letters is a dark grey graphic element composed of several horizontal bars of varying lengths, creating a stepped effect. Below the 'ICIP' text is a solid dark grey horizontal bar.



# COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2018

## 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	27





# 1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Unitats monetàries totes en euros

	NOTES	2018	2017
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. Import net de la xifra de negocis		0	0
a) Vendes		0	0
b) Prestacions de serveis		0	0
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0	0
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0	0
4. Aprovisionaments		0	0
5. Altres ingressos d'explotació	<b>10.3</b>	982.982,65	1.132.686,93
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		3.665,79	6.747,90
b) Subvencions d'explotació del sector públic de la Generalitat		955.394,59	1.088.817,55
c) Subvencions de capital del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici		0	0
d) Altres subvencions d'explotació de fora del sector públic de la Generalitat		4.878,52	37.121,48
e) Altres subvencions de capital de fora del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici		0	0
f) Reintegraments de subvencions		19.043,75	0
6. Despeses de personal	<b>10.1</b>	-527.363,74	- 580.562,79
7. Altres despeses d'explotació	<b>10.2</b>	-453.624,13	- 543.733,47
8. Amortització de l'immobilitzat	<b>5</b>	-26.242,72	- 27.434,89
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres		26.242,72	27.434,89
10. Excessos de provisions		0	0
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0	0
a) Deteriorament i pèrdues		0	0
b) Resultats per alienacions i d'altres		0	0
12. Resultats extraordinaris		-2.234,76	-5,03
<b>A-1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>-239,78</b>	<b>8.385,64</b>
13. Ingressos financers		239,78	25,97
a) D'empreses del grup i associades		0	0
b) De tercers	<b>10.4</b>	239,78	25,97
14. Despeses financeres		0	0
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0	0
16. Diferències de canvi		0	0
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0	0
a) Deteriorament i pèrdues		0	0
b) Resultats per alienacions i d'altres		0	0
<b>A-2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)</b>		<b>239,78</b>	<b>25,97</b>
<b>A-3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A-1+A-2)</b>		<b>0</b>	<b>8.411,61</b>
18. Impost sobre beneficis	<b>9.1</b>	0	-2.102,90
<b>A-4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A3+18)</b>		<b>0</b>	<b>6.308,71</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0	0
<b>A-5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)</b>		<b>0</b>	<b>6.308,71</b>

## 2. BALANÇ DE SITUACIÓ

### ACTIU

	NOTES	2018	2017
<b>A. ACTIU NO CORRENT</b>		<b>340.318,41</b>	<b>331.566,25</b>
I. Immobilitzat intangible	5	0	791,89
II. Immobilitzat material		220.318,41	230.774,36
1. Immobilitzacions materials pròpies	5	220.318,41	230.774,36
2. Immobilitzacions i equipaments públics subjectes a reversió		0	0
III. Inversions immobiliàries		0	0
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini		0	0
V. Inversions financeres a llarg termini	6	120.000,00	100.000,00
VI. Actius per impost diferit		0	0
<b>B. ACTIU CORRENT</b>		<b>446.616,95</b>	<b>396.366,73</b>
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
1. Immobilitzat no financer		0	0
2. Altres		0	0
II. Existències		0	0
III. Deutors comercials i altres comptes per cobrar	11-9.1-6.1	138.945,20	12.083,61
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini		0	0
V. Inversions financeres a curt termini	6	113.550,88	75.050,88
VI. Periodificacions a curt termini	6	1.648,40	1.377,93
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	6	192.472,47	307.854,31
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>786.935,36</b>	<b>727.932,98</b>

## PATRIMONI NET I PASSIU

	NOTES	2018	2017
<b>A. PATRIMONI NET</b>		<b>221.966,81</b>	<b>326.069,85</b>
A-1) Fons propis	<b>8</b>	21.648,40	67.143,18
I. Capital o fons patrimonial		0	0
II. Prima d'emissió		0	0
III. Reserves		0	60.834,47
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors		21.648,40	0
1. Romanent		55.842,85	34.194,45
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(34.194,45)	(34.194,45)
VI. Altres aportacions de socis		0	0
VII. Resultat de l'exercici		0	6.308,71
VIII. (Dividend a compte)		0	0
IX. Altres instruments de patrimoni		0	0
A-2) Ajustos per canvis de valor		0	0
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		200.318,41	258.926,67
1. Subvencions de la Generalitat i les seves entitats	<b>11</b>	200.318,41	258.926,67
2. Subvencions de fora del sector públic de la Generalitat		0	0
3. Donacions i llegats		0	0
<b>B. PASSIU NO CORRENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Provisions a llarg termini		0	0
II. Deutes a llarg termini		0	0
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0	0
IV. Passius per impost diferit		0	0
V. Periodificacions a llarg termini		0	0
<b>C. PASSIU CORRENT</b>		<b>564.968,55</b>	<b>401.863,13</b>
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
II. Provisions a curt termini		0	0
III. Deutes a curt termini	<b>7</b>	379.039,22	180.484,72
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.332,37	24,82
2. Creditors per arrendament financer		0	0
3. Altres deutes a curt termini	<b>7</b>	377.706,85	180.459,90
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0	0
V. Creditors comercials i altres comptes per pagar	<b>7-7.1</b>	185.929,33	221.378,41
VI. Periodificacions a curt termini		0	0
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>786.935,36</b>	<b>727.932,98</b>

### 3. VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET

	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions i donacions	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL D'ANY 2016</b>	<b>13.590,22</b>	<b>-34.194,45</b>	<b>103.763,18</b>		<b>224.050,95</b>	<b>307.209,90</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2016 i anteriors						
II. Ajustos per error 2016 i anteriors						
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2017</b>	<b>13.590,22</b>	<b>-34.194,45</b>	<b>103.763,18</b>		<b>224.050,95</b>	<b>307.209,90</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts			6.308,71		-12.434,89	-6.126,18
II. Operacions amb socis						
1. Augments de capital						
2. (-) Reduccions de capital						
3. Altres operacions amb socis						
III. Altres variacions de patrimoni net	47.244,25	34.194,45	-103.763,18		47.310,61	24.986,13
<b>C. SALDO, FINAL D'ANY 2017</b>	<b>60.834,47</b>	<b>0,00</b>	<b>6.308,71</b>		<b>258.926,67</b>	<b>326.069,85</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2017 i anteriors						
II. Ajustos per error 2017 i anteriors	-60.834,47	15.339,69	0,00		-47.360,42	-92.855,20
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>15.339,69</b>	<b>6.308,71</b>		<b>211.566,25</b>	<b>233.214,65</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts		6.308,71	-6.308,71		-11.247,84	-11.247,84
II. Operacions amb socis						
1. Augments de capital						
2. (-) Reduccions de capital						
3. Altres operacions amb socis						
III. Altres variacions de patrimoni net						
<b>E. SALDO, FINAL D'ANY 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>21.648,40</b>	<b>0,00</b>		<b>200.318,41</b>	<b>221.966,81</b>

## 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, la Llei 14/2007, de 5 de desembre, el seu reglament orgànic, aprovat per l'Acord de Junta de Govern de 17 d'abril de 2009 i la resta de l'ordenament jurídic. Així mateix, el control econòmic i financer de l'Institut Català Internacional per la Pau s'ha de fer per mitjà d'una auditoria i 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 2018 aquests departaments han estat el Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència i el Departament de Justícia.

- L'1 de gener del 2018, l'ICIP es relacionava amb el Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència, en aplicació de l'article primer del Decret 45/2016, de 19 de gener, d'estructuració del Departament d'Afers Exteriors, Relacions Institucionals i Transparència.
- Des del 21 de maig del 2018, amb l'entrada en vigor del Decret 1/2018, de 19 de maig, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, s'atribueix al Departament de Justícia la competència de foment de la pau (article 3.9.8) i, per tant, l'ICIP es relaciona, a partir de llavors, amb aquest departament.
- A partir del 7 de desembre del 2018, amb l'entrada en vigor del Decret 258/2018, de 4 de desembre, de modificació del Decret 1/2018, de 19 de maig, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, s'atribueix el foment de la pau de nou al Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència, motiu pel qual aquest ha estat el departament amb el qual s'ha relacionat l'ICIP fins l'actualitat.

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.

D'acord amb l'article 6 de la Llei 14/2007, de 5 de desembre, de l'Institut Català Internacional per la Pau, "la Junta de Govern és el màxim òrgan de govern, de direcció i d'administració de l'Institut Català Internacional per la Pau. Està constituïda per deu membres, que són els següents:

- a) Set membres elegits pel Parlament.
- b) Tres membres designats pel Govern".

Així mateix, d'acord amb l'article 7.3 "els membres de la Junta de Govern elegits pel Ple del Parlament s'han de renovar parcialment cada dos anys i mig (...)".

Els membres escollits pel Parlament es nomenen per Resolució del Parlament, mentre que els membres escollits pel Govern, per Acord de Govern.

A continuació, s'indiquen els membres de la Junta de Govern de l'ICIP durant l'any 2018, l'ens que els ha escollit i la resolució per la qual han estat nomenats:

Nom	Ens elector	Resolució
Magda Oranich i Solagran	Parlament	Resolució del Parlament 395/X de 6 de novembre de 2013.
Antoni Pigrau i Solé	Parlament	Resolució del Parlament 395/X de 6 de novembre de 2013.
Cécile Barbeito i Thonon	Parlament	Resolució 119/XI del Parlament de Catalunya, per la qual s'elegeixen cinc membres de la Junta de Govern de l'Institut Català Internacional per la Pau, de 5 de maig de 2016.
Carme Colomina i Saló	Parlament	Resolució 119/XI del Parlament de Catalunya, per la qual s'elegeixen cinc membres de la Junta de Govern de l'Institut Català Internacional per la Pau, de 5 de maig de 2016.
Vicent Martínez i Guzmán	Parlament	Resolució 119/XI del Parlament de Catalunya, per la qual s'elegeixen cinc membres de la Junta de Govern de l'Institut Català Internacional per la Pau, de 5 de maig de 2016.
Xavier Masllorens i Escubós	Parlament	Resolució 119/XI del Parlament de Catalunya, per la qual s'elegeixen cinc membres de la Junta de Govern de l'Institut Català Internacional per la Pau, de 5 de maig de 2016.
Oscar Mateos i Martín	Parlament	Resolució 119/XI del Parlament de Catalunya, per la qual s'elegeixen cinc membres de la Junta de Govern de l'Institut Català Internacional per la Pau, de 5 de maig de 2016.
Manel Vila i Motlló	Govern	Acord de Govern, de 23 de febrer de 2016, pel qual es nomenen els representants del Govern de la Generalitat de Catalunya a la Junta de Govern de l'Institut Català Internacional per la Pau.
Carme García i Suárez	Govern	Acord de Govern, de 23 de febrer de 2016, pel qual es nomenen els representants del Govern de la Generalitat de Catalunya a la Junta de Govern de l'Institut Català Internacional per la Pau.
David Minoves i Lluçà	Govern	Acord de Govern, de 20 de juny de 2016, pel qual es nomena un representant del Govern de la Generalitat de Catalunya a la Junta de Govern de l'Institut Català Internacional per la Pau.

En relació amb la representació legal de l'entitat, el Sr. Xavier Masllorens i Escubós n'és el president des del 8 de juliol del 2016 i el Sr. Vicent Martínez i Guzmán en va ser vicepresident des del 13 de desembre del 2016 fins al passat 23 d'agost del 2018, a causa de la seva defunció. Des d'aleshores no s'ha nomenat cap altre vicepresident.

## 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 que estableix el Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat (d'ara endavant PGC) vigent, i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable. Els comptes anuals expressen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni i la situació financera, i els recursos obtinguts i aplicats entre l'1 de gener i el 31 de desembre del 2018.

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

Així mateix, cal tenir en compte el marc de prevalença dels criteris de comptabilitat pública que estableix l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), així com la inclusió dels aspectes i l'atenció als criteris que estableix la Instrucció conjunta de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni, de 15 de juliol de 2009.

#### 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 del 2017.

### **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 ajustos per canvis en els criteris comptables durant l'exercici.

### **7. CORRECCIÓ D'ERRORS**

En l'exercici 2018 s'han regularitzat saldos de comptes que per la seva naturalesa s'haurien d'haver imputat al compte 120, Beneficis d'exercicis anteriors, l'origen dels quals és majoritàriament la regularització d'excessos de transferències de la Generalitat de Catalunya d'exercicis anteriors.

Ens remetem a la norma de registre i valoració 22a, Canvis en criteris comptables, errors i estimacions comptables.

En concret, en l'exercici 2018 s'ha ajustat el saldo de l'any 2017 del compte 120, Beneficis d'exercicis anteriors, per un import de 15.339,69 euros, dels quals:

- -1.500 euros corresponen al Premi ICIP Alfons Banda, la despesa del qual s'hauria d'haver imputat a l'exercici 2017. Es regularitza aquesta situació.
- 49,81 euros corresponen a una traspàs des del compte 13000000, Subvencions oficials de capital.
- 16.789,88 euros corresponen a excessos de transferències d'exercicis tancats.

En l'exercici 2018 s'han regularitzar també els saldos dels comptes 113, Reserves voluntàries, per un import de 60.834,47 euros, i del compte 130.1, Subvencions oficials de capital per romanents d'exercicis anteriors, per un import de 47.360,42 euros, i s'ha deixat el saldo a zero.

## **NOTA 3 APLICACIÓ DE RESULTATS**

En l'aplicació del resultat s'ha tingut en compte el que estableix l'article 13 de la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat per al 2017, que es van prorrogar per l'exercici 2018, que estableix que:

“Les transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.

En el cas que el 31 de desembre del 2016 les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tinguessin un romanent de tresoreria derivat d'un excés d'ingressos cedits, transferències o aportacions de la Generalitat o de les entitats del seu sector públic no obtingudes en concurrència, el departament competent en matèria de pressupostos hauria d'efectuar una retenció de les aportacions i transferències que els departaments als quals estan adscrites les entitats afectades tenen previst atorgar el 2017, per l'import que determini la Intervenció General, llevat que per llei, contracte programa o per altres acords



del Govern s'hagi establert que han de tenir una altra destinació. Si les entitats reben transferències i aportacions de diferents departaments, ja sigui directament o per mitjà d'altres entitats que en depenen, la retenció s'ha de distribuir entre els departaments afectats en proporció a l'import de les transferències i aportacions efectuades el 2016.”

És per aquest motiu que el resultat de l'exercici 2018 ha estat de 0 euros.

Pel que fa al resultat de l'exercici 2017 l'aplicació del resultat va ser la següent:

Bases de distribució	Import
Pèrdues i guanys	6.308,71
<b>Aplicació</b>	
#113 Reserva voluntària	6.308,71

No obstant això, cal esmentar que en l'exercici 2018 finalment s'ha imputat el resultat de l'exercici 2018 per un import de 6.308,71 euros al compte 120, Beneficis d'exercicis anteriors, i no al compte 113, Reserva voluntària, atès que per la seva naturalesa és la imputació comptable correcta.

## 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, l'amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament corresponents 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 que s'apliquen 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 s'incorporen 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 es van projectar.

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:

Immobilitzat intangible	Aplicacions informàtiques	4
Immobilitzat material	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'hi ha qualsevol indici, 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.

#### 4.3. Terrenys i construccions d'inversió

No hi ha elements d'aquesta naturalesa.

#### 4.4. Permutes

No hi ha 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 hi ha elements d'aquesta naturalesa.

#### **Actius financers registrats a valor raonable amb canvis de resultats**

No hi ha elements d'aquesta naturalesa.

#### **Actius financers mantinguts per negociar**

No hi ha elements d'aquesta naturalesa.

#### **Passius financers**

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el 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 hi ha elements d'aquesta naturalesa.

#### **4.7. Existències**

No hi ha 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.

#### **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, i l'excés per inversions no realitzades, en un compte del grup 52.

Els ingressos per transferències corrents es registren inicialment en el compte 7403, de subvencions, i a tancament de l'exercici, l'import corresponent a l'excés no necessari per equilibrar el compte de pèrdues i guanys en els termes que s'han descrit abans es traspassa a 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.

Les transferències corrents de la Generalitat a favor de l'ICIP tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.

Per tant, el compte deutes a c/t transformables en subvencions, que té un saldo a 31 de desembre del 2018 de 378.050,05 euros, recull la part no imputada al resultat de l'exercici de les transferències corrents rebudes per la Generalitat de Catalunya i també la part de transferències de capital no utilitzada en inversions. En finalitzar l'exercici, s'analitza quina part d'aquest import queda afectada per la seva incorporació i quina queda a disposició de la Generalitat de Catalunya per la retenció corresponent.

En l'exercici 2018, del saldo de 378.050,05, 70.065,26 euros corresponen a romanent pendent de liquidar al pressupost i de reconèixer la despesa al compte de pèrdues i guanys; 163.485,62 euros corresponen a romanent de despesa ja liquidada al pressupost i pendent d'imputar a despesa al compte de pèrdues i guanys, i, finalment, l'import restant, de 144.499,17 euros, és l'import que la Generalitat de Catalunya ha de retenir.

#### **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.

Pel que fa a les indemnitzacions, es realitzen aquelles que estableix llei.

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

#### 4.14. Negocis conjunts

No hi ha elements d'aquesta naturalesa.

#### 4.15. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades es realitzen amb l'Administració de la Generalitat, l'AGAUR i el CTITI, aspecte que es preveu com a causa ja que està exempta d'incloure informació de parts vinculades d'acord amb el que expressa la norma 15a d'elaboració dels comptes anuals.

### 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	73.872,98				73.872,98
Equips per a processos d'informació	9.040,87				9.040,87
Altre immobilitzat material	82.259,91				82.259,91
Fons bibliogràfic	240.177,22	14.994,88			255.172,10
<b>TOTAL</b>	<b>405.350,98</b>	<b>14.994,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>420.345,86</b>

Amortització	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Mobiliari	-58.475,80	-7.387,30			<b>-65.863,10</b>
Equips per a processos d'informació	-9.255,70				<b>-9.255,70</b>
Altre immobilitzat material	-44.937,42	-4.890,76			<b>-49.828,18</b>
Fons bibliogràfic	-61.907,70	-13.172,77			<b>-75.080,47</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-174.576,62</b>	<b>-25.450,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-200.027,45</b>
<b>TOTAL VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>230.774,36</b>				<b>220.318,41</b>

Correccions valoratives per deteriorament: en l'exercici 2018, de la revisió en llibres dels actius no s'ha observat cap indicati que hagin experimentat una pèrdua per deteriorament de valor. Per aquest motiu, en l'exercici 2018 les correccions valoratives per deteriorament no presenten cap import ni cap variació respecte a l'exercici 2017.

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
<b>TOTAL</b>	<b>103.014,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103.014,68</b>

Amortització	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	(102.222,79)	(791,89)			(103.014,68)
<b>TOTAL</b>	<b>(102.222,79)</b>	<b>(791,89)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(103.014,68)</b>
<b>TOTAL VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>791,89</b>				<b>0,00</b>

No hi ha 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 103.014,68 euros, i en l'immobilitzat material –equips per a processos d'informació– per un import de 9.040,87 euros i altre immobilitzat material per un import de 25.649,43 euros.

No hi ha costos de desmantellament.

#### Inversions immobiliàries

No hi ha elements d'aquesta naturalesa.

#### Arrendaments operatius

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

## NOTA 6 ACTIUS FINANCERS

Categories	Instrumentos financieros a llarg termini		Instrumentos financieros a curt termini		TOTAL	
	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres	2018	2017
Actius financers mantinguts per negociar						
Actius financers a cost amortitzat	120.000,00	100.000,00	307.671,75	384.283,12	427.671,75	484.283,12
Actius financers a cost						
<b>Total</b>	<b>120.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>307.671,75</b>	<b>384.283,12</b>	<b>427.671,75</b>	<b>484.283,12</b>

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 6.1 DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES PER COBRAR

La composició és la següent:

Deutors comercials i altres comptes per cobrar	2018	2017
Generalitat de Catalunya-Transferències	131.537,66	3.724,07
Universitat Pompeu Fabra (interessos de demora reintegrament RICIP 2014-2015)	119,33	0,00
Universitat de Barcelona (revocació + int. demora RICIP 2014-2015)	2.729,43	0,00
HP deutora per devolució impost de societats	4.558,78	5.499,58
HP deutora IVA	0,00	406,80
HP deutora per devolució IRPF dietes assistència Junta de Govern	0,00	2.453,16
<b>TOTAL</b>	<b>138.945,20</b>	<b>12.083,61</b>

## NOTA 7 PASSIUS FINANCERS

Categories	Instruments financers a curt termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Passius financers a cost amortitzat	1.332,37	24,82	524.716,07	363.522,95	526.048,44	363.547,77
Passius financers mantinguts per negociar						
<b>Total</b>	<b>1.332,37</b>	<b>24,82</b>	<b>524.716,07</b>	<b>363.522,95</b>	<b>526.048,44</b>	<b>363.547,77</b>

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 2018 hi ha registrats 378.050,05 euros de deutes a curt termini transformable en subvencions, 134.024,41 euros de creditors diversos, 12.984,81 euros de remuneracions pendents de pagament, tots compensats parcialment per un saldo deutor de 343,20 euros corresponent a les partides pendents d'aplicació (Compte 555).

## NOTA 7.1 ALTRES DEUTES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

La seva composició és la següent:

Altres deutes administracions públiques	2018	2017
HP creditora IVA	3.380,41	0,00
HP creditora per retencions practicades (4751.0)	23.367,10	24.464,32
HP creditora per retencions practicades (4751.1)	688,80	565,20
Organismes de la Seguretat Social creditors	11.483,80	13.285,84
<b>TOTAL</b>	<b>38.920,11</b>	<b>38.315,36</b>

## NOTA 8 FONS PROPIS

El moviment dels fons propis ha estat el següent:

Categoria	31.12.2017	Ajustos	Aplicació resultat	31.12.2018
Reserva voluntària	60.834,47	-60.834,47		0,00
Benefici anys anteriors	34.194,45	15.339,69	6.308,71	55.842,85
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-34.194,45			-34.194,45
Resultat de l'exercici	6.308,71		-6.308,71	0,00
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>67.143,18</b>	<b>-45.494,78</b>	<b>0,00</b>	<b>21.648,40</b>

En la memòria de l'exercici 2017 es manifestava el següent:

*Com a reserves voluntàries es va registrar, per acord de la Junta de Govern de l'ICIP celebrada el 17 d'octubre del 2017, la quantitat de 24.986,13 euros, provinents de l'excés de romanent de tresoreria registrat al tancament de l'exercici 2016.*

*A la data de tancament de l'exercici s'ha observat que de les reserves voluntàries registrades hi havia 47.310,61 euros que tindrien la consideració de subvencions de capital de caràcter no reintegrable ja que provenen d'excedents de romanent de l'exercici 2015 i 2016, dels quals l'ICIP pot disposar lliurement, i que inicialment s'havien registrat com a reserves voluntàries. Per aquest motiu, a la data tancament s'han traspassat a subvencions de capital.*

En l'exercici 2018 s'ha ajustat el saldo final de l'any 2017 del compte 120, Beneficis d'exercicis anteriors, per un import de 15.339,69 euros, dels quals:

- -1.500 euros corresponen al Premi ICIP Alfons Banda, la despesa del qual s'hauria d'haver imputat a l'exercici 2017. Es regularitza aquesta situació.
- 49,81 euros corresponen a una traspàs des del compte 13000000, Subvencions oficials de capital.
- 16.789,88 euros corresponen a excessos de transferències d'exercicis tancats.

En l'exercici 2018 s'han regularitzat els saldos del compte 113, Reserves voluntàries, per un import de 60.834,47 euros i del compte 130.1, Subvencions oficials de capital per romanents d'exercicis anteriors, per un import de 47.360,42 euros, i el saldo s'ha deixat a zero.

## NOTA 9 SITUACIÓ FISCAL

### 1. Impost sobre societats

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

<b>Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	<b>0,00</b>
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00
<b>Base imposable prèvia</b>	<b>0,00</b>

La quota íntegra de l'impost sobre societats aplicant el tipus de gravamen del 25% de l'exercici seria de 0,00 euros. L'import dels pagaments a compte de l'impost de societats 2018 suma la quantitat de 4.558,78 euros, per tant, el resultat de l'impost de societats és un import a recuperar per part de l'ICIP de 4.558,78 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 va efectuar el 7 de març del 2017 una consulta vinculant davant l'Agència Tributària per tal de confirmar fefaentment aquesta exempció. A la data de formulació dels comptes anuals aquesta consulta no ha estat resolta. Per aquest motiu i mentre no es resolgui la consulta, i aplicant el principi de prudència, l'entitat seguirà presentant aquest impost.

## 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.

## NOTA 10 INGRESSOS I DESPESES

1. El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" és el següent:

<b>Despeses de personal</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sous i salaris	413.066,78	445.541,71
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	114.296,76	135.021,08
<b>TOTAL</b>	<b>527.363,54</b>	<b>580.562,79</b>

La provisió de la part meritada a tancament de l'exercici corresponent a la paga extraordinària de juny del 2019 és de 10.517,56 euros.

2. La composició de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" és la següent:

<b>Altres despeses d'explotació</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Serveis exteriors	446.726,06	440.241,78
Altres despeses de gestió	6.898,07	103.491,69
<b>TOTAL</b>	<b>453.624,13</b>	<b>543.733,47</b>

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

- Ajuts per a estudiants en pràctiques formatives a l'ICIP (390 euros).
- Beca de formació pràctica en l'àmbit de foment de la pau i de la seguretat (1.008,07 euros).
- Dotació del Premi ICIP 2018 Constructors de Pau (4.000 euros).
- Premi ICIP Alfons Banda 2018 (1.500 euros).

3. El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres ingressos d'explotació" és el següent:

<b>Altres ingressos d'explotació</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingressos per drets de coedició de publicacions	2.839,34	4.417,90
Ingressos per assessorament AIPAZ	0,00	2.330,00
Ingressos per assessorament Cooperació	826,45	0,00
Reintegraments URV	13.823,55	0,00
Reintegraments UB	2.610,10	0,00
Reintegraments UPF	2.610,10	0,00
Subvencions d'explotació Dept. de Justícia	955.394,59	1.088.817,55
Subvenció d'explotació Ajuntament de Barcelona	4.878,52	37.121,48
<b>TOTAL</b>	<b>982.982,65</b>	<b>1.132.686,93</b>

4. Els ingressos financers corresponen a interessos de demora en la seva totalitat.

<b>Ingressos financers</b>	<b>2018</b>
Universitat Pompeu Fabra (reintegrament RICIP 2014-2015)	119,33
Universitat de Barcelona (reintegrament RICIP 2014-2015)	119,33
Càrrec duplicat M303 3T	1,12
<b>TOTAL</b>	<b>239,78</b>

## NOTA 11 SUBVENCIONS I DONACIONS

En l'exercici 2018, els pressupostos són prorrogats d'acord amb la Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de Pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2018.

El 2 de juliol del 2018 la interventora general va autoritzar la incorporació del romanent de tresoreria de l'exercici del 2017 de l'ICIP. L'import total del romanent era de 173.610,29 euros i, descomptant la despesa afectada o compromesa per valor de 151.652,83 euros, d'acord amb els criteris de la Intervenció General, resultava un total de 21.957,56 euros, que es van retenir dels documents comptables corresponents a l'exercici 2018.

El 25 de juliol del 2018 es va fer efectiva una transferència de crèdit de 4.661,82 euros, d'acord amb l'Acord de Govern de 17 de juliol del 2018, pel qual s'aprova la transferència de crèdits entre diferents conceptes pressupostaris per satisfer el pagament al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre del 2012.

El 12 de novembre del 2018 el Departament de Vicepresidència, d'Economia i Hisenda ha fet la retenció, d'acord amb l'article 13 de l'Ordre VEH/159/2018, de 3 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2018, de 41.133,23 euros.

Per tant, d'acord amb el que s'exposa en els paràgrafs anteriors:

A) Les transferències de la Generalitat de Catalunya corresponents a l'exercici pressupostari 2018 es detallen tot seguit:

Ingressos de la Generalitat de Catalunya - Capítol 4	1.124.800,00
Ingressos de la Generalitat de Catalunya – Capítol 7	15.000,00
<b>TOTAL s/Pressupostos de la Generalitat 2017 prorrogats</b>	<b>1.139.800,00</b>
Retenció s/Ordre VEH/159/2018 de tancament	-41.133,23
Transferència de crèdit PE 2012	4.661,82
<b>TOTAL transferències Generalitat exercici pressupostari 2018</b>	<b>1.103.328,59</b>

- Els ingressos per transferències corrents del Departament de Justícia corresponents a l'exercici pressupostari 2018, inicialment, es registren directament en el compte 7403, de subvencions, per 1.124.800 euros, així com la incorporació de romanent de tresoreria de l'exercici 2017, descomptant la part de romanent afectat corresponent a una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona i la transferència de crèdit de 4.661,82 euros. Amb motiu de l'Ordre VEH/159/2018, es van minorar 41.133,23 euros d'aquest compte. Finalment, a tancament de l'exercici, l'excés no imputat a PiG es regularitza fent el traspàs del compte 7403 al compte 52200001, Deutes a curt termini transformables en subvencions Generalitat, per un import de 279.708,31 euros, de conformitat amb la Instrucció de la Intervenció General de 15 de juliol del 2009.

A continuació es detalla la composició de les subvencions d'exploració del sector públic de la Generalitat:

<b>Subvencions d'exploració del sector públic de la Generalitat</b>	<b>2018</b>
Transferències corrents pressupost 2018	1.124.800,00
Transferència extraordinària recuperació paga extra 2012	4.661,82
Retenció s/Ordre VEH/159/2018 de tancament	-41.133,23
Incorporació del romanent afectat i despesa compromesa 2017	151.652,83
Traspàs a altres subvencions de fora del sector públic de la Generalitat*	-4.878,52
Excés de transferències rebudes 2018	-279.708,31
<b>TOTAL</b>	<b>955.394,59</b>

\*Altres subvencions d'exploració de fora del sector públic de la Generalitat per 4.878,52 euros correspon a l'import pendent imputat a ingressos en funció de les despeses realitzades efectivament durant l'exercici 2018, corresponents al projecte "Estratègies de memòria, veritat i reconciliació de dones colombianes a l'exterior" subvencionat per l'Ajuntament de Barcelona. L'import concedit era de 42.000 euros.

- 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. L'import imputat a l'exercici 2018 ha estat de 26.242,72 euros.

La desviació de 5,12 euros, entre l'import de les inversions efectuades en l'exercici 2018 (14.994,90 euros) respecte dels ingressos per transferències de capital de la Generalitat de l'exercici pressupostari 2018 (15.000 euros), es regularitza al final de l'any, fent el traspàs del compte 1300 al 52200001, Deutes a curt termini transformables en subvencions Generalitat, per aquesta quantitat.

El moviment del compte de passiu corresponent a les subvencions de capital pels exercicis 2017 i 2018 ha estat el següent:

Moviment exercici 2018:

Subvencions de capital	31.12.17	Altes	Baixes	Regularitzacions	31.12.18
Subvencions de capital de la Generalitat (Compte 130)	258.926,67	14.994,88	(26.242,72)	(49,81+47.310,61)	200.318,41
Subvencions de capital de la Generalitat (Compte 522)		5,12			5,12
<b>TOTAL</b>	<b>258.926,67</b>	<b>15.000,00</b>	<b>(26.242,72)</b>	<b>(47.360,42)</b>	<b>200.323,53</b>

Moviment exercici 2017:

Subvencions de capital	31.12.16	Altes	Ajustos	Baixes	31.12.17
Subvencions de capital de la Generalitat	224.050,95	15.000,00	47.310,61	(27.434,89)	258.926,67
<b>TOTAL</b>	<b>224.050,95</b>	<b>15.000,00</b>	<b>47.310,61</b>	<b>(27.434,89)</b>	<b>258.926,67</b>

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, s'ha imputat el romanent de les transferències corrents i de capital de la Generalitat de Catalunya al passiu del balanç com a deute a curt termini transformable en subvencions.

- B) A 31 de desembre del 2018 l'import pendent de transferir a l'Institut Internacional per la Pau ha estat de 131.537,66, dels quals 129.037,66 euros són per finançar despeses de funcionament corresponents a l'any 2018 i per a la prestació de solucions TIC, i 2.500 euros per finançar despeses de capital corresponents a l'any 2018.

Import s/pressupost inicial (pressupost 2017 prorrogat)	1.139.800,00
Retenció incorporació de romanent exercici 2017	-21.957,56
Retenció s/Ordre VEH/159/2018 de tancament	-41.133,23
Transferència de crèdit PE 2012	4.661,82
<b>Import per cobrar corresponents a l'exercici pressupostari 2018</b>	<b>1.081.371,03</b>
<b>Import cobrat en l'exercici 2018</b>	<b>949.833,37</b>
<b>Import pendent de cobrament a 31/12/2018</b>	<b>131.537,66</b>

A 31 de desembre del 2017 estaven pendents de cobrament per part de la Generalitat de Catalunya 3.724,07 euros, que es recullen, entre d'altres conceptes, dins l'epígraf de Deutors comercials i altres comptes per cobrar de l'Actiu del Balanç i que han estat cobrats en l'exercici 2018.

A 31 de desembre del 2018 estaven pendents de cobrament 131.537,66, que es recullen, entre d'altres conceptes, dins de l'epígraf de Deutors comercials i altres comptes per cobrar de l'Actiu del Balanç.

L'entitat ha complert totes les condicions associades a les transferències que ha rebut durant l'exercici.

## 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 Justícia a l'ICIP (vegeu la NOTA 11).

2. Informació addicional:

- a) Totes les operacions vinculades s'han fet amb la Generalitat de Catalunya.
- b) No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.
- c) 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

En el marc de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que inclou el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques que mesuren el termini de pagament als proveïdors.

Es calculen i es publiquen mensualment les dades del període mitjà de pagament en compliment del Reial decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el RD 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia del càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Any 2018	Rati operacions pagades	Rati operacions pendents de pagament	Període mitjà de pagament mensual
Gener	-12,15	-18,08	-12,59
Febrer	-28,38	-2,30	-24,28
Març	-13,56	-4,63	-7,50
Abril	12,83	5,00	11,92
Maig	11,06	5,91	8,73
Juny	8,97	9,27	9,05
Juliol	9,12	9,93	9,41
Agost	24,21	11,85	18,9
Setembre	14,48	6,41	10,64
Octubre	10,52	10,65	10,57
Novembre	19,00	1,39	17,63
Desembre	6,42	1,06	3,56

## NOTA 14 ALTRA INFORMACIÓ

### 1) Nombre d'empleats

El detall de la plantilla mitjana de l'ICIP, durant els exercicis 2017 i 2018, és el següent:

Exercici 2018						
Categoria	Dones		Homes		Total	
	Fix	Eventual	Fix	Eventual	Fix	Eventual
Personal directiu	0	0	0	1	<b>1</b>	<b>0</b>
Laboral A1	2	4	2	2	<b>4</b>	<b>6</b>
Laboral C1	1	2	0	0	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>8</b>

Pel que fa a l'exercici 2018, s'efectuen les observacions següents:

- Personal directiu: al tancament de l'exercici hi ha un director; a l'inici de l'exercici hi havia una directora.
- Laboral A1/ fix dona: en el 2018 s'ha efectuat un acomiadament per causes objectives. Hi ha la voluntat de modificar la relació de llocs de treball i convocar una nova plaça. A la taula anterior consta a la plantilla com a plaça pressupostada, però està pendent de cobrir (dona).
- Laboral C1 eventual dona. Hi ha hagut una baixa voluntària que ha estat coberta el mes de gener del 2019. A la taula anterior consta a la plantilla com a plaça pressupostada.

Exercici 2017						
Categoria	Dones		Homes		Total	
	Fix	Eventual	Fix	Eventual	Fix	Eventual
Personal directiu	1	0	0	0	<b>1</b>	<b>0</b>
Laboral A1	2	4	2	2	<b>4</b>	<b>6</b>
Laboral C1	1	2	0	0	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>8</b>

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 hi ha 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

Durant l'exercici, l'empresa no ha realitzat 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

Les operacions amb parts vinculades i/o participades es realitzen amb l'administració de la Generalitat, l'AGAUR (cànon per la gestió de subvencions), el CTITI (serveis de telecomunicacions) i altres entitats del grup, com per exemple universitats públiques que han estat beneficiàries de subvencions.

L'ICIP 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, que es troba integrada ens els pressupostos de la Generalitat i rep transferències corrents i de capital d'aquesta.

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

En l'exercici 2018, els pressupostos són prorrogats d'acord amb la Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de Pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2018.

El pressupost inicial de l'ICIP per a l'any 2018 ha estat d'1.142.850 euros, i inclou l'aportació del Departament de Justícia, d'1.139.800 euros, la previsió d'ingressos per vendes de publicacions, de 3.000 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 modificat de la manera següent:

Import	Concepte
1.142.850,00	Pressupost inicial
151.652,83	Romanent afectat
4.661,82	Transferència de crèdit paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012
-41.133,23	Ordre VEH/159/2018 de tancament
218,40	Ingrés abonament licitador despeses DOCG
826,45	Ingrés Cooperació
19.043,75	Reintegrament de subvencions
239,78	Interessos de demora subvencions i altres
<b>1.278.359,80</b>	<b>Pressupost definitiu</b>

Les principals modificacions s'expliquen a continuació:

- 151.652,83 euros. El 2 de juliol del 2018 la interventora general va autoritzar la incorporació del romanent de tresoreria de l'exercici del 2017 de l'ICIP. L'import total del romanent era de 173.610,29 euros i, descomptant la despesa afectada o compromesa per valor de 151.652,83 euros, d'acord amb els criteris de la Intervenció General, resultava un total de 21.957,56 euros, que es van retenir dels documents comptables corresponents a l'exercici 2018.
- 4.661,82 euros. El 25 de juliol del 2018 es va fer efectiva una transferència de crèdit de 4.661,82 euros, d'acord amb l'Acord de Govern de 17 de juliol de 2018, pel qual s'aprova la transferència de crèdits entre diferents conceptes pressupostaris per satisfer el pagament al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre del 2012.
- -41.133,23 euros. El 12 de novembre del 2018 el Departament de Vicepresidència, d'Economia i Hisenda ha fet la retenció, d'acord amb l'article 13 de l'Ordre VEH/159/2018, de 3 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2018, de 41.133,23 euros.
- 19.282,41 euros corresponen al reintegrament de subvencions concedides i els interessos de demora corresponents. Vegeu la NOTA 10.3 i 10.4.

Els drets reconeguts han estat d'1.104.538,75 euros i s'han liquidat amb un grau d'execució del 86,40%, 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 23.167,72 euros, corresponents a les vendes de publicacions (2.839,34 euros) i prestacions d'altres serveis (826,45 euros), reintegrament de subvencions per revocacions (19.043,75 euros) i altres ingressos (458,18 euros).



En el capítol IV, d'ingressos per transferències corrents, es liquiden 1.066.371,03 euros, els quals corresponen en la seva totalitat a transferències corrents del Departament de Justícia.

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 2018 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'1.090.025,88 euros, de manera que, respecte del pressupost definitiu de despeses d'1.278.359,80 euros, el grau d'execució ha estat del 85,27%. Es correspon a despesa executada del capítol I, de personal, la quantitat de 529.123,06 euros; del capítol II, de despeses corrents de béns i serveis, 447.009,87 euros; del capítol IV, de transferències corrents, 98.898,07 euros, i del capítol VI, de despeses per inversions, 14.994,88 euros.

El resultat pressupostari de l'exercici, ajustat amb les obligacions finançades amb romanent de tresoreria 2016, és de 114.100,44 euros.

El romanent de crèdit resultant està afectat per despesa compromesa de l'exercici per un import de 70.065,26 euros, import que l'ICIP sol·licitarà incorporar en el pressupost de l'exercici 2019.

## TAULA 1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítol/Aplicació	Descripció	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviacions
I/3	<b>Taxes, venda de béns i serveis i altres</b>	<b>3.000,00</b>	<b>20.328,38</b>	<b>23.328,38</b>	<b>23.167,72</b>	<b>160,66</b>
I/30	Venda de béns	3.000,00	0,00	3.000,00	2.839,34	160,66
I/3010001	Venda de publicacions	3.000,00	0,00	3.000,00	2.839,34	160,66
I/31	Prestació de serveis	0,00	826,45	826,45	826,45	0,00
I/3190010	Prest. d'altres serv. entitats fora del sector públic	0,00	826,45	826,45	826,45	0,00
I/38	Reintegrants	0,00	19.043,75	19.043,75	19.043,75	0,00
I/3800001	Reintegrants d'exercicis tancats	0,00	19.043,75	19.043,75	19.043,75	0,00
I/39	Altres ingressos	0,00	458,18	458,18	458,18	0,00
I/3900002	Interessos de demora	0,00	239,78	239,78	239,78	0,00
I/3990009	Altres ingressos diversos	0,00	218,40	218,40	218,40	0,00
I/4	<b>Transferències corrents</b>	<b>1.124.800,00</b>	<b>-58.428,97</b>	<b>1.066.371,03</b>	<b>1.066.371,03</b>	<b>0,00</b>
I/41	De l'Administració de la Generalitat	1.124.800,00	-58.428,97	1.066.371,03	1.066.371,03	0,00
I/4100005	Del Departament de Justícia	1.124.800,00	-58.428,97	1.066.371,03	1.066.371,03	0,00
I/5	<b>Ingressos patrimonials</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>
I/52	INTERESSOS DE DIPÒSIT	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00
I/5200001	Interessos de comptes corrents	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00
I/7	<b>Transferències de capital</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>
I/71	De l'Administració de la Generalitat	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
I/7100005	Del Departament de Justícia	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
I/8	<b>Variació d'actius financers</b>	<b>0,00</b>	<b>173.610,39</b>	<b>173.610,39</b>	<b>0,00</b>	<b>173.610,39</b>
I/87	Romanents de tresoreria d'exercicis	0,00	173.610,39	173.610,39	0,00	173.610,39
I/8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis	0,00	173.610,39	173.610,39	0,00	173.610,39
<b>TOTAL</b>		<b>1.142.850,00</b>	<b>135.509,80</b>	<b>1.278.359,80</b>	<b>1.104.538,75</b>	<b>173.821,05</b>

## TAULA 2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Capítol/Aplicació	Descripció	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions
<b>D/1</b>	<b>Remuneracions del personal</b>	<b>577.810,00</b>	<b>9.323,64</b>	<b>587.133,64</b>	<b>529.123,06</b>	<b>58.010,58</b>
D/13	<i>Personal laboral</i>	441.810,00	16.523,64	458.333,64	414.826,30	43.507,34
D/1300001/1310	Retribucions bàsiques	324.600,00	6.961,84	331.561,84	314.346,15	17.215,69
D/1300002/1310	Retribucions complementàries	26.320,00	570,00	26.890,00	21.254,68	5.635,32
D/1300003/1310	Altres remuneracions	0,00	15.375,22	15.375,22	15.375,22	0,00
D/1310001/1310	Retribucions bàsiques	28.850,00	830,00	29.680,00	29.496,95	183,05
D/1320001/1310	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	62.040,00	-7.213,42	54.826,58	34.353,30	20.473,28
D/16	<i>Assegurances i cotitzacions socials</i>	136.000,00	-7.200,00	128.800,00	114.296,76	14.503,24
D/1600001/1310	Seguretat Social	136.000,00	-7.200,00	128.800,00	114.296,76	14.503,24
<b>D/2</b>	<b>Despeses corrents de béns i serveis</b>	<b>431.560,00</b>	<b>54.770,42</b>	<b>486.330,42</b>	<b>447.009,87</b>	<b>39.320,55</b>
D/21	<i>Conservació i reparació</i>	0,00	200,00	200,00	177,87	22,13
D/2130001/1310	Conservació, reparació i manteniment	0,00	200,00	200,00	177,87	22,13
D/22	<i>Material, subministraments i altres</i>	364.040,00	51.401,08	415.441,08	387.037,79	28.403,29
D/2200001/1310	Material ordinari no inventariable	2.500,00	250,00	2.750,00	2.364,20	385,80
D/2200002/1310	Prensa, revistes, llibres i altres	22.150,00	1.200,00	23.350,00	23.303,11	46,89
D/2210089/1310	Altres subministraments	700,00	0,00	700,00	426,23	273,77
D/2220001/1310	Despeses postals, missatgeria i alt	1.200,00	300,00	1.500,00	1.468,97	31,03
D/2240001/1310	Despeses d'assegurances	4.000,00	-1.650,00	2.350,00	2.318,85	31,15
D/2260001/1310	Exposicions, certàmens i altres activitats	30.000,00	4.878,52	34.878,52	28.959,61	5.918,91
D/2260002/1310	Atencions protocol·làries i repres.	200,00	300,00	500,00	497,45	2,55
D/2260005/1310	Organització de reunions, conferències	105.000,00	5.000,00	110.000,00	101.770,88	8.229,12
D/2260007/1310	Publicacions i edictes als diaris oficials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D/2260010/1310	Premis	7.000,00	4.500,00	11.500,00	7.622,20	3.877,80
D/2260039/1310	Despeses per serveis bancaris	150,00	200,00	350,00	299,88	50,12
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	158,97	0,00	158,97	67,80	91,17

Capítol/Aplicació	Descripció	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions
D/2270001/1310	Neteja i sanejament	11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00
D/2270008/1310	Intèrprets i traductors	20.500,00	17.334,71	37.834,71	33.838,73	3.995,98
D/2270012/1310	Auditories i control de fons europeus	7.500,00	-2.000,81	5.499,19	5.002,90	496,29
D/2270013/1310	Treballs tècnics	110.760,00	9.372,17	120.132,17	116.555,59	3.576,58
D/2270089/1310	Altres treballs realitzats per pers	1.100,00	0,00	1.100,00	647,19	452,81
D/2280001/1310	Solucions tecnològiques adquirides	40.021,03	22.716,49	62.737,52	61.794,20	943,32
D/23	<i>Indemnitzacions per raó del servei</i>	6.000,00	9.000,00	15.000,00	14.603,40	396,60
D/2300001/1310	Dietes, locomoció i trasllats	6.000,00	9.000,00	15.000,00	14.603,40	396,60
D/24	<i>Despeses de publicacions</i>	61.520,00	-5.830,66	55.689,34	45.190,81	10.498,53
D/2400001/1310	Despeses de publicacions	61.520,00	-5.830,66	55.689,34	45.190,81	10.498,53
<b>D/4</b>	<b>Transferències corrents</b>	<b>118.480,00</b>	<b>71.415,74</b>	<b>189.895,74</b>	<b>98.898,07</b>	<b>90.997,67</b>
D/44	<i>A empreses i altres ens públics</i>	50.000,00	44.932,41	94.932,41	47.000,00	47.932,41
D/4490001/1310	A universitats públiques	50.000,00	44.932,41	94.932,41	47.000,00	47.932,41
D/48	<i>A empreses i altres ens públics</i>	68.480,00	26.483,33	94.963,33	51.898,07	43.065,26
D/4800001/1310	A famílies	10.480,00	-9.081,93	1.398,07	1.398,07	0,00
D/4810001/1310	A fundacions	0,00	26.720,00	26.720,00	17.504,00	9.216,00
D/4820001/1310	A altres institucions sense ànim de lucre	54.000,00	7.345,26	61.345,26	27.496,00	33.849,26
D/4830001/1310	Premis	4.000,00	1.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00
<b>D/6</b>	<b>Inversions reals</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>14.994,88</b>	<b>5,12</b>
D/67	<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	15.000,00	0,00	15.000,00	14.994,88	5,12
D/6700001/1310	Inversions en altre immobilitzat material	15.000,00	0,00	15.000,00	14.994,88	5,12
<b>TOTAL</b>		<b>1.142.850,00</b>	<b>135.509,80</b>	<b>1.278.359,80</b>	<b>1.090.025,88</b>	<b>188.333,92</b>

### TAULA 3. RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOST

Ajustaments liquidació pressupost	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes	Resultat
<b>1. (+) Operacions no financeres (cap. 1 a 7)</b>	<b>1.104.538,75</b>	<b>1.090.025,88</b>	<b>14.512,87</b>
(+) Operacions corrents (cap. 1 a 5)	1.089.538,75	1.075.031,00	14.507,75
(+) Operacions de capital (cap. 6 i 7)	15.000,00	14.994,88	5,12
<b>2. (+) Operacions amb actius financers (cap.8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. (+) Operacions comercials</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Resultat pressupostari de l'exercici (1+2+3)</b>	<b>1.104.538,75</b>	<b>1.090.025,88</b>	<b>14.512,87</b>
<b>II. Variació neta de passius financers (cap. 9)</b>			<b>0</b>
<b>III. Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)</b>	<b>1.104.538,75</b>	<b>1.090.025,88</b>	<b>14.512,87</b>
(+) Despeses finançades amb romanent 2017			129.587,57
<b>IV. Superàvit de finançament de l'exercici</b>			<b>144.100,44</b>

### TAULA 4. ROMANENT DE TRESORERIA

+ Fons líquids	192.472,47
+ Drets pendents de cobrament	138.945,20
<i>Inversions financeres a curt termini</i>	0
<i>Deutors a curt termini</i>	138.945,20
- Obligacions pendents de pagament	-117.196,44
<i>Deutes a curt termini</i>	-1.332,37
<i>Creditors a curt termini</i>	-115.864,07
+ Partides pendents d'aplicació	343,20
<b>ROMANENT DE TRESORERIA</b>	<b>214.564,43</b>

<b>Romanent afectat per ingressos finalistes</b>	<b>0</b>
--------------------------------------------------	----------

<b>Romanent afectat per despesa compromesa</b>	<b>70.065,26</b>
------------------------------------------------	------------------

<b>Romanent no afectat per ingressos finalistes ni despesa compromesa</b>	<b>144.499,17</b>
---------------------------------------------------------------------------	-------------------

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

<b>RESULTAT DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>0</b>
<b>Ingressos en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost</b>	<b>-212.130,19</b>
- Subvencions transferides resultat exercici	-26.242,72
- Aplicació romanent de tresoreria	-173.610,39
- Provisions pagues estiu a 31/12/2017	-12.277,08
<b>Despeses en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost</b>	<b>40.578,03</b>
+ Dotació amortitzacions	26.242,72
+ Provisions pagues estiu a 31/12/2018	10.517,56
+ Despeses extraordinàries	2.453,16
+ Despesa periodificada a 31.12.17	1.364,59
<b>Despeses en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys</b>	<b>-108.643,28</b>
+ Despesa periodificada a 31.12.18	-1.648,40
+ Altes immobilitzat	-14.994,88
+ Bestretes de subvencions	-92.000,00
<b>Ingressos en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys</b>	<b>294.708,31</b>
+ Deutes a curt termini transformables en subvencions	279.708,31
+ Ingressos per transferències de capital (capítol 7)	15.000,00
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>14.512,87</b>





C/ TAPINERIA 10, 3A PLANTA  
08002 BARCELONA  
T. +34 93 554 42 70 | F. +34 93 554 42 80  
ICIP@GENCAT.CAT | WWW.ICIP.CAT