

INSTITUT CATALÀ
INTERNACIONAL
PER LA PAU

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

A 31 DE DESEMBRE DE 2015



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 2015, 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 2015, 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 2015 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 2015. 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, 21 d'abril de 2016

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



Carlos Soria Arrufat
Soci – Director

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

ROSES AUDITORES
ASOCIADOS, S.L.P.

Any 2016 Núm: 20/16/04236
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya
.....



COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2015

INSTITUT
CATALÀ
INTERNACIONAL

PER LA PAU

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2015

ÍNDEX

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

1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Unitats monetàries totes en euros

	NOTES MEMÒRIA	2015	2014
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	10.4	1.026.813,49	1.229.415,61
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		4.081,28	2.140,18
b) Subvencions d'explotació del sector públic de la Generalitat		955.048,93	1.157.932,01
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		47.683,28	69.343,42
e) Altres subvencions de capital de fora del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici		20.000,00	
6. Despeses de personal	10.2	-524.673,27	-490.729,80
7. Altres despeses d'explotació	10.3	-565.742,59	-695.046,32
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-27.276,47	-105.976,67
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres	10.4	87.206,89	110.684,45
10. Excessos de provisions			1.829,54
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-161,29	-61.924,91
a) Deteriorament i pèrdues		-161,29	-61.924,91
b) Resultats per alienacions i d'altres			
12. Resultats extraordinaris		-86,26	-606,43
A-1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		-3.919,50	-12.354,53
12. Ingressos financers		20,07	17,28
a) D'empreses del grup i associades			
b) De tercers		20,07	17,28
13. Despeses financeres			
14. Variació de valor raonable en instruments financers			
15. Diferències de canvi		-4,49	
16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i d'altres			
A-2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		15,58	17,28
A-3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A-1+A-2)		-3.903,92	-12.337,25
17. Impost sobre beneficis	9.1		
A-4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A3+17)		-3.903,92	-12.337,25
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos			
A-5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)		-3.903,92	-12.337,25

2. BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU

	NOTES MEMÒRIA	2015	2014
A. ACTIU NO CORRENT		338.360,84	250.878,25
I. Immobilitzat intangible	5	2.909,39	3.968,14
II. Immobilitzat material		255.527,45	246.910,11
1. Immobilitzacions materials pròpies	5	255.527,45	246.910,11
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		79.924,00	
VI. Actius per impost diferit			
B. ACTIU CORRENT		419.120,90	338.753,26
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	12	309.823,03	110.571,59
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini			
V. Inversions financeres a curt termini		39.999,99	40.000,00
VI. Periodificacions a curt termini		1.118,78	52.417,77
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	6	68.179,10	135.763,90
TOTAL ACTIU (A+B)		757.481,74	589.631,51

PATRIMONI NET I PASSIU

	NOTES MEMÒRIA	2014	2013
A. PATRIMONI NET		195.508,13	271.618,94
<i>A-1) Fons propis</i>	8	-34.194,45	-30.290,53
I. Capital o fons patrimonial			
II. Prima d'emissió			
III. Reserves			
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultats d'exercicis anteriors		-30.290,53	-17.953,28
1. Romanent			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-30.290,53	-17.953,28
VI. Altres aportacions de socis			
VII. Resultat de l'exercici		-3.903,92	-12.337,25
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>		229.702,58	301.909,47
1. Subvencions de la Generalitat i les seves entitats	11	229.702,58	301.909,47
2. Subvencions de fora del sector públic de la Generalitat			
3. Donacions i llegats			
B. PASSIU NO CORRENT			15.560,00
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			15.560,00
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	561.973,61	302.452,57
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini		107.096,11	1.331,96
III. Deutes a curt termini		277.580,41	115.129,80
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
V. Creditors comercials i altres comptes per pagar		177.297,09	185.990,81
VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		757.481,74	589.631,51

3. VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escripturat no exigit	Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions al patrimoni pròpies	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividends a compte entregats	Altres inst. patrimoni net	Ajusts per canvi de valor	Subvencions i donacions	TOTAL
A. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2015-2	0,00		9.239,69				-27.192,97				391.294,83	373.341,55
I. Ajustos per canvis de criteri 2014-2 i anteriors												
II. Ajustos per error 2014-2 i anteriors												
B. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2015-1	0,00		9.239,69		0,00		-27.192,97				391.294,83	373.341,55
I. Total ingressos i despeses reconeguts							-12.337,25				-89.385,36	101.722,61
II. Operacions amb socis												
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Altres operacions amb socis												
III. Altres variacions de patrimoni net			-9.239,69		-17.953,28		27.192,97					0,00
C. SALDO, FINAL D'ANY 2015-1	0,00		0,00		-17.953,28		-12.337,25				301.909,47	271.618,94
I. Ajustos per canvis de criteri 2014-2 i anteriors												
II. Ajustos per error 2014-2 i anteriors												

	Capital escripturat no exigit	Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions al patrimoni pròpies	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividends a compte entregats	Altres inst. patrimoni net	Ajusts per canvi de valor	Subvencions i donacions	TOTAL
D. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2015	0,00		0,00		-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
E. SALDO, FINAL D'ANY 2015	0,00		0,00		-30.290,53		-3.903,92				229.702,58	195.508,13

4. MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS

NOTA 1 DADES I NATURALESA JURÍDICA

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

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

L'ICIP es relaciona amb el Govern per mitjà del departament competent en matèria de foment de la pau. Durant l'any 2015 aquest departament ha estat el Departament de Governació i Relacions Institucionals.

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

Els membres de la Junta de Govern elegits pel Parlament de Catalunya, durant l'any 2015, van ser:

- Rafael Grasa i Hernández, president
- Àngels Mataró i Pau
- Magda Oranich i Solagran
- Antoni Pigrau i Solé
- Mònica Sabata i Fernández

Els membres de la Junta de Govern designats pel Govern de la Generalitat, durant l'any 2015, van ser:

- Carles Llorens i Vila (fins al 24 de febrer de 2015)
- Marta Macias i Quesada (des del 24 de febrer de 2015)
- Eulàlia Pascual i Lagunas
- Miquel Puig i Roig

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. IMATGE FIDEL

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

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

2. PRINCIPIS COMPTABLES

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

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

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

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

4. COMPARANÇA DE LA INFORMACIÓ

No s'han produït modificacions en l'estructura del balanç, en el compte de pèrdues i guanys o de l'estat de canvis en el patrimoni net, ni cap altra circumstància que no permeti la comparança de la informació amb l'exercici de 2014.

5. ELEMENTS REGISTRATS EN DIVERSES PARTIDES

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

6. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

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

7. CORRECCIÓ D'ERRORS

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

NOTA 3 APLICACIÓ DE RESULTATS

La distribució de resultats no és procedent perquè la base de repartiment és igual a zero. Com que existeixen pèrdues en l'exercici per valor de 3.903,92 euros, es compensaran en propers exercicis.

NOTA 4 NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1. Immobilitzat intangible

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

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

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

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

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

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

4.2. Immobilitzat material

4.2.1. Cost

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

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

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

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

En aquest exercici s'ha regularitzat la provisió i dotació per deteriorament de l'immobilitzat material del local de Gran Via que no s'ha pogut traslladar a les oficines del carrer de la Tapineria, 10, com a conseqüència de la resolució amb data 28 de febrer de 2015 del contracte de lloguer del local de la Gran Via, 658.

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

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 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. Amb motiu de la resolució del contracte de lloguer del local de la Gran Via, 658, amb data 28 de febrer de 2015, en aquest exercici s'ha regularitzat la dotació de la provisió per deteriorament de l'immobilitzat material d'aquest local que no s'ha pogut traslladar a les oficines del carrer de la Tapineria, 10, i s'han donat de baixa els actius corresponents.

4.3. Terrenys i construccions d'inversió

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.4. Permutes

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.5. Actius i passius financers

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

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

S'inclouen en aquest apartat la periodificació de les subvencions a curt termini PRIO i de la Cambra de Comerç de Bogotà, la periodificació de la despesa corresponent al contracte del servei d'auditoria dels comptes anuals 2015 i la provisió de la despesa del lloguer del local del carrer de la Tapineria, 10.

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

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

4.9. Impost sobre beneficis

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

4.10. Ingressos i despeses

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

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

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

4.11. Provisions i contingències

No 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 de 2009, i les recomanacions que s'indiquen en l'informe de control financer del Pla anual de la Intervenció per al 2013 del Departament d'Economia i Coneixement.

4.13. Despeses de personal

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

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

4.14. Negocis conjunts

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.15. Transaccions entre parts vinculades

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

NOTA 5 IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE

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

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. tècniques	475.035,33		475.035,33		0,00
Maquinària					
Utillatge					
Altres instal·lacions	1.014,80		1.014,80		0,00
Mobiliari	79.344,53		1.018,00		78.326,53
Equips per a processos d'informació	20.571,99		11.531,12		9.040,87
Elements de transport					
Altre immobilitzat material	81.085,76	20.000,00	18.675,85		82.409,91
Fons bibliogràfic	195.231,70	14.996,35			210.228,05
TOTAL	852.284,11	34.996,35	507.275,10	0,00	380.005,36

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. tècniques	416.808,71		416.808,71		0,00
Maquinària					
Utillatge					
Altres instal·lacions	497,26		497,26		0,00
Mobiliari	38.888,48	7.832,66	464,48		46.256,66
Equips per a processos d'informació	15.699,02	1.727,78	11.023,87		6.402,93
Elements de transport					
Altre immobilitzat material	46.336,49	6.058,75	18.550,36		33.844,88
Fons bibliogràfic	27.374,91	10.598,53			37.973,44
TOTAL	545.604,87	26.217,72	447.344,68	0,00	124.477,91

Correccions valoratives per deteriorament de valor	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. tècniques	58.226,62		58.226,62		0,00
Maquinària					
Utillatge					
Altres instal·lacions	517,54		517,54		0,00
Mobiliari	553,52		553,52		0,00
Equips per a processos d'informació	345,96		345,96		0,00
Elements de transport					
Altre immobilitzat material	125,49		125,49		0,00
TOTAL	59.769,13	0,00	59.769,13	0,00	0,00

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, excepte la donació del quadre de l'artista Eulàlia Grau Donada *Misèria i opressió*.

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

Immobilitzat intangible

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

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Investigació					
Desenvolupament					
Concessions administratives					
Propietat industrial					
Fons de comerç					
Drets de traspàs					
Aplicacions informàtiques	103.014,68				103.014,68
Bestretes per a immobilitzats intangibles					
TOTAL	103.014,68	0,00	0,00	0,00	103.014,68

Amortització	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo final
Investigació					
Desenvolupament					
Concessions administratives					
Propietat industrial					
Fons de comerç					
Drets de traspàs					
Aplicacions informàtiques	99.046,54	1.058,75			100.105,29
Bestretes per a immobilitzats intangibles					
TOTAL	99.046,54	1.058,75	0,00	0,00	100.105,29

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 —altre immobilitzat material— per un import de 7.043,17 euros.

No hi ha costos de desmantellament.

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 dignes d'esment.

Inversions immobiliàries

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Arrendaments operatius

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

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

En data 1 de juny de 2013, l'ICIP va traslladar la seu administrativa de l'avinguda Diagonal, 409, a l'immoble situat al carrer de la Tapineria, 10, de Barcelona, en règim de cessió també pel Departament de Governació i Relacions Institucionals. L'ICIP es fa càrrec de la renda i les despeses corresponents a l'espai que ocupa, de 348,38 m², a les plantes primera i tercera de l'edifici esmentat, amb un percentatge d'ocupació del 18,72%.

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

Atès que la subrogació del lloguer de la seu de l'entitat està pendent de resolució i, per tant, encara no s'ha produït el pagament efectiu de la renda, en aquest exercici s'ha efectuat la dotació corresponent al lloguer i s'ha reconegut la despesa compromesa a curt termini en el balanç.

NOTA 6 ACTIUS FINANCERS

Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014		
Actius financers mantinguts per negociar														
Actius financers a cost amortitzat					109.297,87						228.181,67		109.297,87	228.181,67
Actius financers a cost														
Total					109.297,87						228.181,67		109.297,87	228.181,67

1. No hi ha riscos sobre aquests actius.

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

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

NOTA 7 PASSIUS FINANCERS

Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres		2015	2014
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Passius financers a cost amortitzat				15.560,00			6.346,84	2.552,78			411.427,15	263.894,31	417.773,99	282.007,09
Passius financers mantinguts per negociar														
Total				15.560,00			6.346,84	2.552,78			411.427,15	263.894,31	417.773,99	282.007,09

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

NOTA 8 FONS PROPIS

Els fons propis de l'entitat els formen els resultats negatius de l'exercici (-3.903,92 euros) més les pèrdues d'exercicis anteriors (-30.290,53 euros).

NOTA 9 SITUACIÓ FISCAL

1. Impost sobre societats

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

Resultat del compte de pèrdues i guanys	-3.903,92
Correccions: augments permanents	
Sancions declaracions d'IVA 2012	75,00
Recàrrecs declaracions d'IVA 2011-2012	11,25
Diferència provisió recàrrec IVA 2T/2012	0,01
Base imposable prèvia	-3.817,66

Durant el 2015 l'import de les retencions i pagaments a compte suma la quantitat de 3,57 euros, i en resulta un import per retornar de 3,57 euros.

2. Altres tributs

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

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

3. Bases imposables negatives

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

Concepte	Per compensar	Aplicat	Pendent	Límit any
Base imposable negativa exercici 2011	40,32	0,00	40,32	2029/2030
Base imposable negativa exercici 2013	24.806,53	0,00	24.806,53	2031/2032
Base imposable negativa exercici 2014	11.730,82	0,00	11.730,82	2033/2034
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 "Aprovisionaments" són els següents:

Aprovisionaments	2015	2014
Compres de mercaderies		
Compres de matèries primeres		
Compres d'altres aprovisionaments		
Descomptes sobre compres per pagament immediat		
Treballs realitzats per altres empreses		
Devolució de compres i operacions similars		
Ràpels per compres		
Variació de mercaderies		
Variació de matèries primeres		
Variació d'altres aprovisionaments		
Pèrdues per deteriorament de mercaderies		
Pèrdues per deteriorament de matèries primeres		
Pèrdues per deteriorament d'altres aprovisionaments		
Reversió del deteriorament de mercaderies		
Reversió del deteriorament de matèries primeres		
Reversió del deteriorament d'altres aprovisionaments		
Total	0,00	0,00

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

Despeses de personal	2015	2014
Sous i salaris	407.568,99	375.643,12
Indemnitzacions		
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	117.104,28	115.086,68
Retribucions a llarg termini mitjançant sistemes de prestació definida		
Retribucions al personal mitjançant instruments de patrimoni		
Excés de provisió per retribucions al personal		
Excés de provisió per transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni		
TOTAL	524.673,27	490.729,80

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

Altres despeses d'explotació	2015	2014
Serveis exteriors	500.524,39	516.442,95
Altres tributs		
Ajustos negatius en la imposició indirecta		
Devolució d'impostos		
Ajustos positius en la imposició indirecta		
Altres despeses de gestió	65.218,20	178.603,37
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials		
Dotació a la provisió per operacions comercials		
TOTAL	565.742,59	695.046,32

La partida d'altres despeses de gestió recull les transferències corrents que ha fet l'ICIP derivades de la convocatòria d'ajuts per fomentar la contractació de personal novell investigador, que es distribuïxen en universitats públiques (49.466,30 euros), fundacions (2.714,94 euros), la dotació del Premi ICIP 2015 Constructors de Pau (4.000 euros), els ajuts per a estudiants en pràctiques formatives a l'ICIP (180 euros), i la despesa per a l'any 2015 de la beca de formació pràctica en l'àmbit de foment de la pau i de la seguretat (8.856,96 euros).

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

Altres ingressos	2015	2014
Subvencions d'explotació Dept. Governació i Rel. Inst.	931.483,77	1.127.662,13
Subvencions d'explotació Agència Gestió d'Ajuts Univ. (AGAUR)	22.924,36	30.269,88
Subvenció d'explotació Diputació de Barcelona		5.000,00
Subvenció d'explotació Ajuntament de Barcelona		20.000,00
Subvenció d'explotació Universitat Autònoma de Barcelona	640,80	
Subvenció d'explotació Peace Research Institute Oslo (PRIO)	15.203,45	24.823,25
Subvencions d'explotació Cambra de Comerç de Bogotà	32.479,83	19.520,17
Ingressos per drets de coedició de publicacions	4.081,28	1.890,18
Ingressos per conferències		250,00
Altres subvencions, donacions i llegats	20.000,00	

NOTA 11 SUBVENCIONS I DONACIONS

Els ingressos per transferències corrents del Departament de Governació i Relacions Institucionals es registren directament en el compte 7403 de subvencions (931.483,77 euros), i l'aplicació del romanent de l'exercici 2015 (231.417,37 euros), a un compte del grup 52, de conformitat amb la instrucció de la Intervenció General de 15 de juliol de 2009 i les recomanacions indicades en l'informe de control financer del Pla anual de la Intervenció per al 2013 del Departament d'Economia i Coneixement.

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

La desviació de les despeses executades respecte dels ingressos per transferències de capital de la Generalitat, de -87.206,89 euros, es regularitza al final de l'any, fent el traspàs del compte 7403 al 1300 per aquesta quantitat.

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

Transferències corrents pressupost 2015	1.124.800,00
Incorporació del romanent afectat i despesa compromesa 2014	10.948,57
Periodificació transferències Governació despesa FI 2013-2014	27.152,57
Romanent 2015	-231.417,37
TOTAL	931.483,77

L'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) ha presentat la proposta de liquidació definitiva corresponent a les revocacions de la convocatòria d'ajuts per a la contractació de personal novell investigador de l'annualitat de 2011 per un import de 22.924,36 euros que es troba pendent de la revisió i resolució pertinent per part de l'ICIP. Tanmateix, la Universitat Autònoma de Barcelona ha reintegrat directament la revocació de l'ajut, de 640,80 euros, concedit en el marc d'aquesta convocatòria.

També s'ha imputat com a ingrés de la subvenció del PRIO per al finançament del projecte "Sobiranes imaginàries: fronteres de l'Estat i la globalització", la quantitat de 15.203,45 euros, dels quals 7.467,94 corresponen a la part del ingressos rebuts per cobrir les despeses produïdes per aquest projecte el 2015; la resta d'aquest finançament (7.735,51 euros) ha estat avançat per l'ICIP.

Tanmateix, es recull l'ingrés de la Cambra de Comerç de Bogotà corresponent al romanent del conveni de 2014 per estructurar una agenda de participació del sector privat colombià a un escenari de post-conflicte, de 32.479,83 euros.

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

Descripció de subvencions	Saldo inicial	Augments	Saldo final
Transferències corrents	0,00	1.022.732,21	1.022.732,21
Del Dept. de Governació i Rel. Inst.		1.124.800,00	1.124.800,00
Periodificació transferències		27.152,57	27.152,57
Incorporació romanent 2014		10.948,57	10.948,57
Excés de transferències corrents 2015		-231.417,37	-231.417,37
De l'Agència de Gestió d'Ajuts Univ. (AGAUR)		22.924,36	22.924,36
De la Universitat Autònoma de Barcelona		640,80	640,80
Peace Research Institute Oslo (PRIO)		15.203,45	15.203,45
Cambra de Comerç de Bogotà		32.479,83	32.479,83
Donació quadre		20.000,00	20.000,00
Transferències de capital	0,00	15.000,00	15.000,00
Del Dept. de Governació i Rel. Inst.		15.000,00	15.000,00
TOTAL	0,00	1.037.732,21	1.037.732,21

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

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

Evolució grup 13 (cont.)	2015		TOTAL
	Increment.	Dism.	
Subvencions capital	15.000,00	87.206,89	229.702,58
Altres subvencions			0,00
Total grup 13	15.000,00	87.206,89	229.702,58

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 del Departament de Governació i Relacions Institucionals al passiu del balanç com a deute a curt termini transformable en subvencions.

NOTA 12 OPERACIONS AMB ENTITATS VINCULADES

1. Operacions amb parts vinculades

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

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

Data ingrés	Mensualitat	Capítol IV	Capítol VII	Total
30/03/2015	Gener	74.316,67	666,67	74.983,34
30/04/2015	Febrer	94.316,67	666,67	94.983,34
29/05/2015	Març	94.316,67	666,67	94.983,34
30/06/2015	Abril	91.983,33	1.250,00	93.233,33
30/06/2014	Gener		583,33	583,33
30/06/2014	Febrer		583,33	583,33
30/06/2014	Març		583,33	583,33
28/07/2015	Maig	93.733,33	1.250,00	94.983,33
31/08/2015	Juny	93.733,33	1.250,00	94.983,33
30/09/2015	Juliol		1.250,00	1.250,00
30/09/2015	Agost		1.250,00	1.250,00
30/09/2015	Gener	20.000,00		20.000,00
08/10/2015	Juliol	93.733,33		93.733,33
30/11/2015	Agost	93.733,33		93.733,33
30/11/2015	Setembre		1.250,00	1.250,00
29/12/2015	Octubre		1.250,00	1.250,00
29/12/2015	Setembre	93.733,33		93.733,33
29/01/2016	Octubre	93.733,33		93.733,33
29/01/2016	Novembre		1.250,00	1.250,00
29/02/2016	Novembre	93.733,33		93.733,33
29/02/2016	Desembre		1.250,00	1.250,00
01/04/2016	Desembre	93.733,35		93.733,35
Total		1.124.800,00	15.000,00	1.139.800,00

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 2015 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:

Pagaments realitzats a creditors	2015	2014
Dins del termini màxim legal establert	220.765,77	239.875,62
Resta	141.494,03	108.519,84
Total pagaments de l'exercici	362.259,80	348.395,46
Període mitjà de pagament	29,33	24,01

Saldo pendent de pagament a creditors	2015	2014
Dins del termini màxim legal establert	51.173,45	49.261,09
Resta	0,00	13.276,17
Total	51.173,45	62.537,26
Període mitjà pendent de pagament	5,87	18,83

En aquest exercici s'han reclassificat els imports especificats en aquesta taula corresponents a l'exercici 2014.

NOTA 14 ALTRA INFORMACIÓ

1. Nombre d'empleats

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

Categoria: Direcció

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

Categoria: Laboral A1

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

Categoria : Laboral C1

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	1	2	3
Altes durant el període	0	1	1
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	1	3	4
Plantilla mitjana	1,00	2,50	3,50

TOTAL ENTITAT

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	7	6	13
Altes durant el període	0	1	1
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	7	7	14
Plantilla mitjana	7,00	6,50	13,50

Sexe: dona

Descripció	Fixos	Eventuals	Total
Treballadors en alta a l'inici	4	5	9
Altes durant el període	0	1	1
Baixes durant el període	0	0	0
Treballadors en alta al final	4	6	10
Plantilla mitjana	4,00	5,50	9,50

Sexe: home

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

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

3. Comptabilitat de cobertures

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

4. Valor raonable

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

5. Empreses del grup, multigrup i associades

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

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

5. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

El pressupost de l'ICIP per a l'any 2015 es va aprovar per un import total d'1.141.850 euros, i inclou l'aportació del Departament de Governació i Relacions Institucionals 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 de total de 2.692,14 euros, i la incorporació del romanent de crèdit afectat de l'exercici anterior, de 50.896,34 euros, i n'ha resultat un pressupost definitiu d'1.195.438,49 euros.

Els drets reconeguts han estat d'1.144.542,15 euros i s'han liquidat amb un grau d'execució del 100%, segons es detalla a continuació:

En el capítol III, d'ingressos de taxes, vendes de béns, serveis i altres ingressos, els drets liquidats han ascendit a 4.724,15 euros, dels quals 4.081,28 euros corresponen a les vendes de publicacions; 640,80 euros, al reintegrament per part de la Universitat Autònoma de Barcelona de la revocació d'un ajut de la convocatòria per a la contractació de personal investigador FI-ICIP 2011-2012, i 2,07 euros a interessos de demora per devolucions de l'Agència Tributària i de l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i Publicacions de la Generalitat de Catalunya.

En el capítol IV, d'ingressos per transferències corrents, el total de drets liquidats es correspon a les transferències corrents del Departament d'1.124.800 euros.

En el capítol V, d'ingressos patrimonials, s'han liquidat els interessos del compte corrent de l'entitat, de 18,00 euros.

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

Al llarg de l'exercici, en el pressupost de despeses 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'1.018.706,52 euros, de manera que, respecte del pressupost definitiu de despeses d'1.195.438,49 euros, el grau d'execució ha estat del 85,22%. Es correspon a despesa executada del capítol I, de personal, la quantitat de 524.125,52 euros; del capítol II, de despeses corrents de béns i serveis, 393.514,54 euros; del capítol IV, de transferències corrents, 86.065,62 euros, i del capítol VI, de despeses per inversions, 14.996,35 euros.

El resultat de l'exercici, determinat per la diferència entre els drets liquidats i les obligacions reconegudes durant el període és de 125.835,63 euros, i ajustat amb l'augment de les obligacions finançades amb el romanent de l'exercici anterior és de 176.731,97 euros.

El romanent de crèdit resultant està afectat per despesa compromesa de l'exercici. Inclou les provisions de despesa del lloguer de les oficines de la Tapineria, de 100.078,11 euros, i del contracte d'auditoria, de 7.018 euros, altres compromisos contrets el 2015 amb termini d'execució el 2016, per import total de 49.711,86 euros, i el segon pagament de la convocatòria R-ICIP 2014-2015, de 19.924 euros.

TAULA 1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítol/ Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	% Execució	Desviacions	% Desviació
I/3	Taxes, venda de béns i serveis i altres	2.000,00	2.724,15	4.724,15	4.724,15	100,00%	0,00	0,00%
I/30	Venda de béns	2.000,00	2.081,28	4.081,28	4.081,28	100,00%	0,00	0,00%
I/3010001	Venda de publicacions	2.000,00	2.081,28	4.081,28	4.081,28	100,00%	0,00	0,00%
I/38	Reintegraments	0,00	640,80	640,80	640,80	100,00%	0,00	0,00%
I/3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	640,80	640,80	640,80	100,00%	0,00	0,00%
I/39	Altres ingressos	0,00	2,07	2,07	2,07	100,00%	0,00	0,00%
I/3900002	Interessos de demora	0,00	2,07	2,07	2,07	100,00%	0,00	0,00%
I/4	Transferències corrents	1.124.800,00	0,00	1.124.800,00	1.124.800,00	100,00%	0,00	0,00%
I/41	De l'Administració de la Generalitat	1.124.800,00	0,00	1.124.800,00	1.124.800,00	100,00%	0,00	0,00%
I/4100008	Del Departament de Governació i Rel. Inst.	1.124.800,00	0,00	1.124.800,00	1.124.800,00	100,00%	0,00	0,00%
I/5	Ingressos patrimonials	50,00	-32,00	18,00	18,00	100,00%	0,00	0,00%
I/52	Interessos de dipòsit	50,00	-32,00	18,00	18,00	100,00%	0,00	0,00%
I/5200001	Interessos de comptes corrents	50,00	-32,00	18,00	18,00	100,00%	0,00	0,00%
I/7	Transferències de capital	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	100,00%	0,00	0,00%
I/71	De l'Administració de la Generalitat	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	100,00%	0,00	0,00%
I/7100008	Del Departament de Governació i Rel. Inst.	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	100,00%	0,00	0,00%
I/8	Variació d'actius financers	0,00	50.896,34	50.896,34	50.896,34		50.896,34	
I/87	Fornaments de tresoreria d'exercicis	0,00	50.896,34	50.896,34	50.896,34		50.896,34	
I/8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis	0,00	50.896,34	50.896,34	50.896,34		50.896,34	
TOTAL		1.141.850,00	53.588,49	1.195.438,49	1.144.542,15	100,00%	50.896,34	0,00%

TAULA 2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Capítol/Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
D/1	Remuneracions del personal	551.770,00	-27.644,48	524.125,52	524.125,52	100,00%	0,00	0,00%
D/13	Personal laboral	408.270,00	-1.248,76	407.021,24	407.021,24	100,00%	0,00	0,00%
D/1300001/1310	Retribucions bàsiques	323.600,00	-10.251,19	313.348,81	313.348,81	100,00%	0,00	0,00%
D/1300002/1310	Retribucions complementàries	23.300,00	-1.836,30	21.463,70	21.463,70	100,00%	0,00	0,00%
D/1310001/1310	Retribucions bàsiques	0,00	10.845,69	10.845,69	10.845,69	100,00%	0,00	0,00%
D/1320001/1310	Retribucions bàsiques i altres remun.	61.370,00	-6,96	61.363,04	61.363,04	100,00%	0,00	0,00%
D/16	Assegurances i cotitzacions socials	143.500,00	-26.395,72	117.104,28	117.104,28	100,00%	0,00	0,00%
D/1600001/1310	Seguretat Social	143.500,00	-26.395,72	117.104,28	117.104,28	100,00%	0,00	0,00%
D/2	Despeses corrents de béns i serveis	499.460,00	50.749,53	550.209,53	393.514,54	71,52%	156.694,99	28,48%
D/20	Lloguers i cànon	128.700,00	-19.880,00	108.820,00	6.812,42	6,26%	102.007,58	93,74%
D/2000002/1310	Altres lloguers i cànon de terreny	128.000,00	-14.180,00	108.820,00	6.812,42	6,26%	102.007,58	93,74%
D/2020002/1310	Lloguers d'equips de reprografia	5.700,00	-5.700,00	0,00	0,00		0,00	
D/21	Conservació i reparació	2.000,00	1.900,00	3.900,00	3.876,11	99,39%	23,89	0,61%
D/2130001/1310	Conservació, reparació i manteniment	2.000,00	1.900,00	3.900,00	3.876,11	99,39%	23,89	0,61%
D/22	Material, subministraments i altres	272.710,00	56.878,79	329.588,79	275.264,05	83,52%	54.324,74	16,48%
D/2200001/1310	Material ordinari no inventariable	950,00	2.220,64	3.170,64	3.154,01	99,48%	16,63	0,52%
D/2200002/1310	Prensa, revistes, llibres i altres	17.700,00	4.350,00	22.050,00	21.956,22	99,57%	93,78	0,43%
D/2210001/1310	Aigua i energia	7.100,00	-5.797,31	1.302,69	1.302,69	100,00%	0,00	0,00%
D/2210089/1310	Altres subministraments	150,00	450,00	600,00	585,00	97,50%	15,00	2,50%
D/2220001/1310	Despeses postals, missatgeria i altres	900,00	-150,00	750,00	735,09	98,01%	14,91	1,99%
D/2220002/1310	Solucions de connectivitat de dades	6.200,00	20.790,00	26.990,00	26.979,79	99,96%	10,21	0,04%
D/2230001/1310	Transports	0,00	3.767,00	3.767,00	3.759,95	99,81%	7,05	0,19%
D/2240001/1310	Despeses d'assegurances	4.000,00	-726,19	3.273,81	2.231,55	68,16%	1.042,26	31,84%
D/2250001/1310	Tributs	0,00	86,26	86,26	86,26	100,00%	0,00	0,00%

Capítol/Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
D/2260001/1310	Exposicions, certàmens i altres activitats	31.000,00	29.700,00	60.700,00	59.201,68	97,53%	1.498,32	2,47%
D/2260002/1310	Atencions protocol·làries i representació	200,00	0,00	200,00	155,79	77,90%	44,21	22,11%
D/2260005/1310	Organització de reunions, conferències	98.900,00	-56.278,17	42.621,83	42.132,44	98,85%	489,39	1,15%
D/2260010/1310	Premis	3.000,00	2.400,00	5.400,00	5.399,13	99,98%	0,87	0,02%
D/2260039/1310	Despeses per serveis bancaris	160,00	50,00	210,00	169,55	80,74%	40,45	19,26%
D/2260040/1310	Inscripció com a soci o altra figura	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00%	0,00	0,00%
D/2260089/1310	Altres despeses diverses	200,00	45,51	245,51	200,31	81,59%	45,20	18,41%
D/2270001/1310	Neteja i sanejament	5.000,00	6.367,32	11.367,32	11.367,32	100,00%	0,00	0,00%
D/2270008/1310	Intèrprets i traductors	37.500,00	-9.672,00	27.828,00	27.126,96	97,48%	701,04	2,52%
D/2270012/1310	Auditories i control de fons europeus	7.500,00	1.467,76	8.967,76	8.967,76	100,00%	0,00	0,00%
D/2270013/1310	Treballs tècnics	46.450,00	62.757,97	109.207,97	58.917,32	53,95%	50.290,65	46,05%
D/2270089/1310	Altres treballs realitzats per pers.	1.400,00	-650,00	750,00	735,23	98,03%	14,77	1,97%
D/2280003/1310	Solucions de sistemes d'informació	4.300,00	-4.300,00	0,00	0,00		0,00	
D/23	Indemnitzacions per raó del servei	21.500,00	4.201,52	25.701,52	25.672,24	99,89%	29,28	0,11%
D/2300001/1310	Dietes, locomoció i trasllats	5.000,00	19.550,00	24.550,00	24.520,72	99,88%	29,28	0,12%
D/2310001/1310	Altres indemnitzacions per raó del servei	16.500,00	-15.348,48	1.151,52	1.151,52	100,00%	0,00	0,00%
D/24	Despeses de publicacions	74.550,00	7.649,22	82.199,22	81.889,72	99,62%	309,50	0,38%
D/2400001/1310	Despeses de publicacions	74.550,00	7.649,22	82.199,22	81.889,72	99,62%	309,50	0,38%
D/3	Despeses financeres	0,00	4,49	4,49	4,49	100,00%	0,00	0,00%
D/34	Altres despeses financeres	0,00	4,49	4,49	4,49	100,00%	0,00	0,00%
D/3490001/1310	Altres despeses financeres	0,00	4,49	4,49	4,49	100,00%	0,00	0,00%
D/4	Transferències corrents	75.620,00	30.478,95	106.098,95	86.065,62	81,12%	20.033,33	18,88%
D/44	A empreses i altres ens públics	60.000,00	5.062,00	65.062,00	45.028,67	69,21%	20.033,33	30,79%
D/4490001/1310	A universitats públiques	60.000,00	5.062,00	65.062,00	45.028,67	69,21%	20.033,33	30,79%
D/48	A famílies i institucions sense ànim de lucre	15.620,00	25.416,95	41.036,95	41.036,95	100,00%	0,00	0,00%
D/4800001/1310	A famílies	11.620,00	-2.583,04	9.036,96	9.036,96	100,00%	0,00	0,00%

Capítol/Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
D/4810001/1310	A fundacions	0,00	13.231,30	13.231,30	13.231,30	100,00%	0,00	0,00%
D/4820001/1310	A altres institucions sense ànim de lucre	0,00	14.768,69	14.768,69	14.768,69	100,00%	0,00	0,00%
D/4830001/1310	Premis	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,00%
D/6	Inversions reals	15.000,00	0,00	15.000,00	14.996,35	99,98%	3,65	0,02%
D/67	<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	<i>15.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>14.996,35</i>	<i>99,98%</i>	<i>3,65</i>	<i>0,02%</i>
D/6700001/1310	Inversions en altre immobilitzat material	15.000,00	0,00	15.000,00	14.996,35	99,98%	3,65	0,02%
TOTAL		1.141.850,00	53.588,49	1.195.438,49	1.018.706,52	85,22%	176.731,97	14,78%

TAULA 3. RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOST

Ajustaments liquidació pressupost	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes	Resultat
1.(+) Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	1.144.542,15	1.018.706,52	125.835,63
(+) Operacions corrents (cap. 1 a 5)	1.129.542,15	1.003.710,17	125.831,98
(+) Operacions de capital (cap. 6 i 7)	15.000,00	14.996,35	3,65
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)	1.144.541,15	1.018.706,52	125.835,63
II. Variació neta de passius financers (cap.9)			0,00
III. Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)	1.144.541,15	1.018.706,52	125.835,63
(+) Despeses finançades amb romanent 2014			50.896,34
IV. Superàvit de finançament de l'exercici			176.731,97

TAULA 4. ROMANENT DE TRESORERIA

+ Fons líquids	68.179,10
+ Drets pendents de cobrament	
Inversions financeres a curt termini	39.999,99
Deutors a curt termini	309.823,03
- Obligacions pendents de pagament	
Deutes a llarg termini	
Deutes a curt termini	-6.346,84
Creditors a curt termini	-177.539,06
Provisions a curt termini	-107.096,11
Compromisos 2015 amb termini d'execució 2016	49.711,86
ROMANENT DE TRESORERIA	176.731,97

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

Romanent afectat per despesa compromesa	176.731,97
--	-------------------

Romanent no afectat per ingressos finalistes ni despesa compromesa	0,00
---	-------------

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

RESULTAT DE PÈRDUES I GUANYS	-3.903,92
Ingressos en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost	66.398,04
- Subvencions transferides resultat exercici	-87.206,89
- Reintegrament ajuts FI-2011-2012	-22.924,36
- Reintegrament ajuts FI-2013-2014	-27.152,57
- Ingrés PRIO meritat pendent de cobrament	-7.735,51
+ Donació quadre	-20.000,00
+ Excés de transferències corrents	231.417,37
Despeses en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost	162.234,19
+ Dotació amortitzacions	27.276,47
+ Diferència provisions pagues estiu 2014-2015	547,75
+ Provisió lloguer carrer de la Tapineria, 10	100.078,11
+ Provisió auditoria 2015	7.018,00
+ Pèrdues procedents de baixes d'immobilitzat	161,29
+ Reintegrament ajuts FI 2013-2014	27.152,57
Despeses en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys	-62.996,34
- Despeses d'inversions (capítol 6)	-14.996,35
- Despesa 1er pagament R-ICIP 2015-2016	-20.000,00
- Despesa bestreta convocatòria entitats	-27.999,99
Ingressos en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys	15.000,00
+ Ingressos per transferències de capital (capítol 7)	15.000,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI	176.731,97

