

INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

A 31 DE DESEMBRE DE 2017



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 2017, 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 2017, 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 del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència 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.

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2017

ICIP

The logo for ICIP consists of the letters 'ICIP' in a white, sans-serif font. To the right of the text, there is a graphic element made of several horizontal bars of varying lengths, stacked vertically, creating a stepped effect. The bars are a dark brown color.

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2017

ÍNDEX

1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	5
2. BALANÇ DE SITUACIÓ	6
3. VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET	8
4. MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS	9
5. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	23

1. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

Unitats monetàries totes en euros

	NOTES	2017	2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
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	10.3	1.132.686,93	1.036.382,65
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		6.747,90	2.729,51
b) Subvencions d'explotació del sector públic de la Generalitat		1.088.817,55	991.056,05
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		37.121,48	42.597,09
e) Altres subvencions de capital de fora del sector públic de la Generalitat aplicades a l'exercici		0	0
6. Despeses de personal	10.1	- 580.562,79	-533.317,67
7. Altres despeses d'explotació	10.2	- 543.733,47	-478.293,80
8. Amortització de l'immobilitzat	5	- 27.434,89	-27.965,97
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres		27.434,89	29.384,87
10. Excessos de provisions		0,00	100.078,11
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat			-1.418,90
a) Deteriorament i pèrdues		0	-1.418,90
b) Resultats per alienacions i d'altres		0	0
12. Resultats extraordinaris		-5,03	0
A-1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		8.385,64	124.849,29
13. Ingressos financers		25,97	29,13
a) D'empreses del grup i associades		0	0
b) De tercers		25,97	29,13
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
A-2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17)		25,97	29,13
A-3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A-1+A-2)		8.411,61	124.878,42
18. Impost sobre beneficis	9.1	-2.102,90	-21.115,24
A-4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A3+18)		6.308,71	103.763,18
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0	0
A-5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)		6.308,71	103.763,18

2. BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU

	NOTES	2017	2016
A. ACTIU NO CORRENT		331.566,25	324.050,95
I. Immobilitzat intangible	5	791,89	1.850,64
II. Immobilitzat material		230.774,36	242.200,31
1. Immobilitzacions materials pròpies	5	230.774,36	242.200,31
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	100.000,00	80.000,00
VI. Actius per impost diferit		0	0
B. ACTIU CORRENT		396.366,73	431.195,07
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0
1. Immobilitzat no financer		0	0
2. Altres		0	0
II. Existències			
III. Deutors comercials i altres comptes per cobrar	11 – 9.1	12.083,61	175.191,79
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini			
V. Inversions financeres a curt termini	6	75.050,88	53.374,93
VI. Periodificacions a curt termini	6	1.377,93	4.275,21
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	6	307.854,31	198.353,14
TOTAL ACTIU (A+B)		727.932,98	755.246,02

PATRIMONI NET I PASSIU

	NOTES	2017	2016
A. PATRIMONI NET		326.069,85	307.209,9
<i>A-1) Fons propis</i>	8	67.143,18	83.158,95
I. Capital o fons patrimonial		0	0
II. Prima d'emissió		0	0
III. Reserves		60.834,47	13.590,22
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0	0
V. Resultats d'exercicis anteriors		0	(34.194,45)
1. Romanent		34.194,45	0
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(34.194,45)	(34.194,45)
VI. Altres aportacions de socis		0	0
VII. Resultat de l'exercici		6.308,71	103.763,18
VIII. (Dividend a compte)		0	0
IX. Altres instruments de patrimoni		0	0
<i>A-2) Ajustos per canvis de valor</i>		0	0
<i>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>		258.926,67	224.050,95
1. Subvencions de la Generalitat i les seves entitats	11	258.926,67	224.050,95
2. Subvencions de fora del sector públic de la Generalitat		0	0
3. Donacions i llegats		0	0
B. PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
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
C. PASSIU CORRENT		401.863,13	448.036,12
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	7	180.484,72	243.666,65
1. Deutes amb entitats de crèdit		24,82	410,30
2. Creditors per arrendament financer		0	0
3. Altres deutes a curt termini	7	180.459,90	243.256,35
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0	0
V. Creditors comercials i altres comptes per pagar	7	221.378,41	204.369,47
VI. Periodificacions a curt termini		0	0
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		727.932,98	755.246,02

3. VARIACIONS EN EL PATRIMONI NET

	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions i donacions	TOTAL
A. SALDO, FINAL D'ANY 2015	0,00	-30.290,53	-3.903,92		229.702,58	195.508,13
I. Ajustos per canvis de criteri 2015 i anteriors						
II. Ajustos per error 2015 i anteriors	13.590,22				8.734,26	22.324,48
B. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2016	13.590,22	-30.290,53	-3.903,92		238.436,84	217.832,61
I. Total ingressos i despeses reconeguts			103.763,18		-14.385,89	89.377,29
II. Operacions amb socis						
1. Augments de capital						
2. (-) Reduccions de capital						
3. Altres operacions amb socis						
III. Altres variacions de patrimoni net		-3.903,92	3.903,92			0,00
C. SALDO, FINAL D'ANY 2016	13.590,22	-34.194,45	103.763,18		224.050,95	307.209,9
I. Ajustos per canvis de criteri 2016 i anteriors						
II. Ajustos per error 2016 i anteriors						
D. SALDO AJUSTAT, INICI D'ANY 2017	13.590,22	-34.194,45	103.763,18		224.050,95	307.209,9
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	0,00
E. SALDO, FINAL D'ANY 2017	60.834,47	0	6.308,71		258.926,67	326.069,85

4. MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS

NOTA 1 DADES I NATURALESA JURÍDICA

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

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

L'ICIP es relaciona amb el Govern per mitjà del departament competent en matèria de foment de la pau. Durant l'any 2017 aquest departament ha estat el Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència.

El CIF de l'ICIP és el Q0801573G, i l'objecte de la seva activitat és promoure la cultura de la pau en la societat de Catalunya i en l'àmbit internacional. La seu social de l'entitat es troba al carrer de la Tapineria, 10, de Barcelona.

Els membres de la Junta de Govern elegits pel Parlament de Catalunya, durant l'any 2017, van ser:

- Xavier Masllorens i Escubós
- Vicent Martínez i Guzmán
- Cécile Barbeito Thonon
- Carme Colomina i Saló
- Oscar Mateos i Martín
- Magda Oranich i Solagran
- Antoni Pigrau i Solé

Els membres de la Junta de Govern designats pel Govern de la Generalitat, durant l'any 2017, van ser:

- Manel Vila i Motlló
- Carme Garcia i Suárez
- David Minoves i Lluçà

En relació amb la representació legal de l'entitat, Xavier Masllorens i Escubós n'és el president des del 8 de juliol del 2016 i Vicent Martínez i Guzmán és vicepresident des del 13 de desembre del 2016.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. IMATGE FIDEL

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

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

2. PRINCIPIS COMPTABLES

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

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

3. ASPECTES CRÍTIKS 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 2016.

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

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

NOTA 3

APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

Bases de distribució	Import
Pèrdues i guanys	6.308,71
Aplicació	
#113 Reserva voluntària	6.308,71

NOTA 4 NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1. Immobilitzat intangible

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

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

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

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

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

4.2. Immobilitzat material

4.2.1. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció. Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

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

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

4.2.2. Amortització

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

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

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

Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	4
Altres immobilitzats	8 / 16
Fons bibliogràfic	20

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

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

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

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

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

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

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

4.3. Terrenys i construccions d'inversió

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.4. Permutes

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.5. Actius i passius financers

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

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

Inversions que s'han de mantenir fins que vencin.

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis de resultats.

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Actius financers mantinguts per negociar.

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Passius financers.

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

Classificació del deute entre corrent i no corrent.

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

4.6 Valors de capital propi en poder de l'entitat

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.7. Existències

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.8. Transaccions en moneda estrangera

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

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

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

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

4.9. Impost sobre beneficis

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

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

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

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

4.10. Ingressos i despeses

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

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

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

4.11. Provisions i contingències

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.12. Subvencions i donacions

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

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

4.13. Despeses de personal

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

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

4.14. Negocis conjunts

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

4.15. Transaccions entre parts vinculades

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

NOTA 5 IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE

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

Cost	Saldo inicial	Altes	Regularització	Traspassos	Saldo final
Mobiliari	72.202,53			1.670,45	73.872,98
Equips per a processos d'informació	9.040,87				9.040,87
Altre immobilitzat material	82.409,91		1.520,45	(1.670,45)	82.259,91
Fons bibliogràfic	225.227,03	14.950,19			240.177,22
TOTAL	388.880,34	14.950,19	1.520,45	0	405.350,98

Amortització	Saldo inicial	Altes	Regularització	Traspassos	Saldo final
Mobiliari	(49.418,05)	(7.387,30)		(1.670,45)	(58.475,80)
Equips per a processos d'informació	(7.962,53)	(1.293,17)			(9.255,70)
Altres immobilitzats material	(39.380,21)	(5.707,21)	(1.520,45)	1.670,45	(44.937,42)
Fons bibliogràfic	(49.919,24)	(11.988,46)			(61.907,70)
TOTAL	(146.680,03)	(26.376,14)	(1.520,45)	0	(174.576,62)
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	242.200,31				230.774,36

Correccions valoratives per deteriorament: en l'exercici 2017 de la revisió en llibres dels actius no s'ha observat cap indicatiu que hagin experimentat una pèrdua per deteriorament de valor. Per aquest motiu, en l'exercici 2017 les correccions valoratives per deteriorament no presenten cap import ni cap variació respecte a l'exercici 2016.

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

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

Immobilitzat intangible

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

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

Amortització	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	(101.164,04)	(1.058,75)			(102.222,79)
TOTAL	(101.164,04)	(1.058,75)	0,00	0,00	(102.222,79)
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	1.850,64				791,89

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

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

Actualment no hi ha cap compromís per adquirir altres immobilitzats.

Altra informació sobre els immobilitzats

Hi ha elements totalment amortitzats que figuren en l'immobilitzat intangible –aplicacions informàtiques– per un import de 98.779,68 euros, i en l'immobilitzat material –equips per a processos d'informació– per un import de 9.040,87 euros i altre immobilitzat material per un import de 10.282,29 euros.

No hi ha costos de desmantellament.

Inversions immobiliàries

No existeixen elements d'aquesta naturalesa.

Arrendaments operatius

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

NOTA 6

ACTIUS FINANCERS

Categories	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		TOTAL	
	Crèdits, derivats i altres		Crèdits, derivats i altres			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius financers mantinguts per negociar						
Actius financers a cost amortitzat	100.000	80.000,00	384.283,12	256.003,28	484.283,12	336.003,28
Actius financers a cost						
Total	100.000,00	80.000,00	384.283,12	256.003,28	484.283,12	336.003,28

1. No hi ha riscos sobre aquests actius.
2. Els actius financers han estat valorats pel seu valor raonable. No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any han estat valorats pel seu valor nominal.
3. En aquest apartat s'ha inclòs el saldo de tresoreria i les periodificacions de despeses i subvencions a curt i llarg termini.

NOTA 7

PASSIUS FINANCERS

Categories	Instruments financers a curt termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat	24,82	410,30	363.522,95	389.859,25	363.547,77	390.269,55
Passius financers mantinguts per negociar						
Total	24,82	410,30	363.522,95	389.859,25	363.547,77	390.269,55

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 2017 hi ha registrats 180.591,81 euros de deutes a curt termini transformable en subvencions, 170.785,97 euros de creditors diversos, 12.277,08 euros de remuneracions pendents de pagament, tots compensats parcialment per un saldo deutor de 131,91 euros per un abonament d'una targeta de crèdit.

NOTA 8 FONS PROPIS

El moviment dels fons propis ha estat el següent:

Categoria	31.12.2016	Altes	Ajustos	Aplicació resultat	31.12.2017
Reserva voluntària	13.590,22	24.986,13	(47.310,61)	69.568,73	60.834,47
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(34.194,45)			34.194,45	0
Resultat de l'exercici	103.763,18	6.308,71		(103.763,18)	6.308,71
TOTAL FONS PROPIS	83.158,95	31.294,84	(47.310,61)	0	67.143,18

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.

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	8.411,61
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	0
Base imposable prèvia	8.411,61

La quota íntegra de l'impost sobre societats aplicant el tipus de gravamen del 25% de l'exercici seria de 2.102,90 euros. L'import dels pagaments a compte de l'impost de societats 2017 suma la quantitat de 7.602,48 euros, per tant, el resultat de l'impost de societats és un import a recuperar per part de l'ICIP de 5.499,58 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 registrant aquest impost a la seva comptabilitat.

2. Altres tributs

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

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

NOTA 10 INGRESSOS I DESPESES

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

Despeses de personal	2017	2016
Sous i salaris	445.541,71	408.747,82
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	135.021,08	124.569,85
TOTAL	580.562,79	533.317,67

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

Altres despeses d'explotació	2017	2016
Serveis exteriors	440.241,78	442.171,84
Altres despeses de gestió	103.491,69	36.121,96
TOTAL	543.733,47	478.293,80

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

- Convocatòria de concessió d'ajuts a treballs de recerca en l'àmbit de la pau (R-ICIP 2014-2015, 39.924 euros).
- Convocatòria de concessió d'ajuts a treballs de recerca en l'àmbit de la pau (R-ICIP 2015-2016, 37.500,14 euros).
- Convocatòria de subvencions per a projectes de participació en xarxes i de recerca en promoció de la pau (13.450,93 euros).
- Ajuts per a estudiants en pràctiques formatives a l'ICIP (120 euros).
- Beca de formació pràctica en l'àmbit de foment de la pau i de la seguretat (8.496,62 euros).
- Dotació del Premi ICIP 2017 Constructors de Pau (4.000 euros).

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

Altres ingressos	2017	2016
Subvencions d'explotació Dept. Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	1.088.817,55	991.056,05
Subvenció d'explotació Ajuntament de Barcelona	37.121,48	30.000,00
Subvenció d'explotació PRIO	0,00	12.597,09
Ingressos per drets de coedició de publicacions	4.417,90	2.729,51
Ingressos per assessorament AIPAZ	2.330,00	0,00
TOTAL	1.132.686,93	1.036.382,65

NOTA 11 SUBVENCIONS I DONACIONS

Els ingressos per transferències corrents del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència es registren directament en el compte 7403 de subvencions (1.088.817,55 euros), i l'aplicació del romanent de l'exercici 2017 (175.713,29 euros), a un compte del grup 52, de conformitat amb la instrucció de la Intervenció General de 15 de juliol del 2009 i les recomanacions indicades en l'informe de control financer del Pla anual de la Intervenció per al 2013 del Departament d'Economia i Coneixement.

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

La desviació de les despeses executades respecte dels ingressos per transferències de capital de la Generalitat, de -27.434,89 euros, es regularitza al final de l'any, fent el traspàs del compte 7460 al 1300 per aquesta quantitat.

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

Transferències corrents pressupost 2017	1.124.800,00
Transferència extraordinària recuperació paga extra 2012	12.719,92
Incorporació del romanent afectat i despesa compromesa 2016	127.010,92
Excés de transferències rebudes 2017	-175.713,29
TOTAL	1.088.817,55

A 31 de desembre del 2017 estaven pendents de cobrament del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència 3.724,07 euros, que es recullen en l'epígraf de Deutors comercials i altres comptes a cobrar de l'Actiu del Balanç.

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

Descripció de subvencions	Import 2017
Transferències corrents	1.125.939,03
Del Dept. d'Afers, Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	1.088.817,55
De l'Ajuntament de Barcelona	37.121,48
Transferències de capital	15.000,00
Del Dept. d'Afers, Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	15.000,00
TOTAL	1.140.939,03

L'ingrés de 37.121,48 euros de l'Ajuntament de Barcelona és per subvencionar el projecte "Estratègies de memòria, veritat i reconciliació de dones colombianes a l'exterior". L'import concedit és de 42.000 euros, però la part corresponent a les despeses efectivament realitzades durant l'exercici 2017 s'imputa com a ingrés de l'exercici 2017. La part restant es registrarà en l'exercici 2018 un cop s'executin les actuacions per la qual s'ha concedit la subvenció.

El moviment del compte de passiu corresponent a les Subvencions de capital pels exercicis 2016 i 2017 ha estat el següent:

Moviment exercici 2017:

	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
TOTAL	224.050,95	15.000,00	47.310,61	(27.434,89)	258.926,67

Moviment exercici 2016:

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

D'acord amb les recomanacions de l'informe de control financer del Pla anual de la intervenció general per al 2013 del Departament d'Economia i Coneixement, a partir de l'exercici 2013 s'ha imputat el romanent de les transferències corrents de la Generalitat de Catalunya al passiu del balanç com a deute a curt termini transformable en subvencions.

L'import registrat com a Ajustos de l'exercici 2017 correspon a l'import traspasat des de Reserves voluntàries per un import de 47.310,61 euros corresponents a Romanents de lliure disposició per part de l'ICIP, que s'utilitzarà per finançar despesa en propers exercicis.

NOTA 12 OPERACIONS AMB ENTITATS VINCULADES

1. Operacions amb parts vinculades

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

Les operacions amb la Generalitat de Catalunya han consistit en les transferències efectuades pel Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència a l'ICIP. Per a l'exercici 2017 han estat de 1.088.817,55 euros en concepte de transferències d'explotació incorporades al resultat (capítol IV), i 15.000,00 euros en concepte de transferències de capital (capítol VII).

2. Informació addicional:

- Totes les operacions vinculades s'han fet amb la Generalitat de Catalunya.
- Totes les operacions que s'han dut a terme amb parts vinculades durant l'exercici 2017 amb els seus imports i la política de preus seguida corresponen als imports fixats per la Llei de pressupostos de la Generalitat.
- El benefici o la pèrdua originada per l'operació es detalla en el quadre de l'apartat 1 d'aquesta nota. Les funcions i els riscos assumits per cada part vinculada són perquè la Generalitat financi l'activitat de l'ICIP, de conformitat amb la Llei de pressupostos, i perquè l'ICIP presti els serveis de conformitat amb la seva Llei de creació.
- No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.
- 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 del tancament de l'exercici, acumulen un ajornament superior al termini legal de pagament:

Pagaments realitzats a creditors	2017	2016
Dins del termini màxim legal establert	363.680,05	351.079,48
Resta	27.853,76	52.011,13
Total pagaments de l'exercici	391.533,81	403.090,61
Període mitjà de pagament	10,03	15,21

Saldo pendent de pagament a creditors	2017	2016
Dins del termini màxim legal establert	27.342,91	48.212,88
Resta	0,00	0,00
Total	27.342,91	48.212,88
Període mitjà pendent de pagament	11,39	3,62

NOTA 14 ALTRA INFORMACIÓ

1) Nombre d'empleats

El detall de la plantilla mitjana de l'ICIP, durant els exercicis 2016 i 2017, és el següent:

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

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

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

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

3) Comptabilitat de cobertures

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

4) Valor raonable

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

5) Empreses del grup, multigrup i associades

La societat només té vinculació amb la Generalitat de Catalunya, entitat de dret públic subjecta a dret públic. No hi ha societats dependents, ni cap altra mena de vinculació amb altres societats o entitats. No s'ha produït l'alienació ni la disposició per cap altre mitjà d'inversions en empreses del grup, multigrup o associades, per la qual cosa no s'ha generat cap resultat.

5. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

El pressupost de l'ICIP per a l'any 2017, ha estat d'1.142.850 euros, i inclou l'aportació del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència d'1.139.800 euros, la previsió d'ingressos per vendes de publicacions de 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 incrementat per diverses modificacions de crèdit per un import total de 58.494,29 euros, i la incorporació del romanent de crèdit afectat de l'exercici anterior de 222.550,39 euros, i n'ha resultat un pressupost definitiu d'1.332.585,38 euros.

Els drets reconeguts han estat d'1.110.034,99 euros i s'han liquidat amb un grau d'execució del 83,30%, 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 6.774,37 euros corresponents a les vendes de publicacions (4.419,90 euros) i Prestacions d'altres serveis (2.330,00 euros).

En el capítol IV, d'ingressos per transferències corrents, es liquiden 1.088.260,62 euros, dels quals 1.046.260,62 euros corresponen a les transferències corrents del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència i 42.000 euros a una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona.

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 2017 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'1.108.936,64 euros, de manera que, respecte del pressupost definitiu de despeses d'1.332.585,38 euros, el grau d'execució ha estat del 83,22%. Es correspon a despesa executada del capítol I, de personal, la quantitat de 579.466,99 euros; del capítol II, de despeses corrents de béns i serveis, 460.443,42 euros; del capítol IV, de transferències corrents, 54.076,04 euros, i del capítol VI, de despeses per inversions, 14.950,19 euros.

El resultat pressupostari de l'exercici, ajustat amb les obligacions finançades amb romanent de tresoreria 2016, és de 128.109,27 euros.

El romanent de crèdit resultant està afectat per despesa compromesa de l'exercici per un import de 173.569,68 euros, import que l'ICIP sol·licitarà incorporar en el pressupost de l'exercici 2018.

TAULA 1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Capítol/Aplicació	Descripció de l'ingrés	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviacions
I/3	Taxes, venda de béns i serveis i altres	3.000,00	3.774,37	6.774,37	6.774,37	0,00
I/30	Venda de béns	3.000,00	1.417,90	4.417,90	4.417,90	0,00
I/3010001	Venda de publicacions	3.000,00	1.417,90	4.417,90	4.417,90	0,00
I/31	Prestació de serveis	0	2.330,00	2.330,00	2.330,00	0,00
I/3190010	Prest. d'altres serv. entitats fora del sector públic	0	2.330,00	2.330,00	2.330,00	0,00
I/39	Altres ingressos	0	26,47	26,47	26,47	0,00
I/3900002	Interessos de demora	0	25,97	25,97	25,97	0,00
I/3990009	Altres ingressos diversos	0	0,50	0,50	0,50	0,00
I/4	Transferències corrents	1.124.800,00	(36.539,38)	1.088.260,62	1.088.260,62	0,00
I/41	De l'Administració de la Generalitat	1.124.800,00	(78.539,38)	1.046.260,62	1.046.260,62	0,00
I/4100023	Del Departament d'Afers i Rel. Inst. i Exteriors	1.124.800,00	(78.539,38)	1.046.260,62	1.046.260,62	0,00
I/46	D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00
I/4600009	Altres transferències d'ajuntaments	0,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00
I/5	Ingressos patrimonials	50,00	(50,00)	0,00	0,00	50,00
I/52	INTERESSOS DE DIPÒSIT	50,00	(50,00)	0,00	0,00	50,00
I/5200001	Interessos de comptes corrents	50,00	(50,00)	0,00	0,00	50,00
I/7	Transferències de capital	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
I/71	De l'Administració de la Generalitat	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
I/7100023	Del Departament d'Afers i Rel. Inst. i Exteriors	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
I/8	Variació d'actius financers	0,00	222.550,39	222.550,39	0,00	222.550,39
I/87	Romanents de tresoreria d'exercicis	0,00	222.550,39	222.550,39	0,00	222.550,39
I/8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis	0,00	222.550,39	222.550,39	0,00	222.550,39
TOTAL		1.142.850,00	189.735,38	1.332.585,38	1.110.034,99	222.550,39

TAULA 2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Capítol/Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions
D/1	Remuneracions del personal	577.810,00	12.387,38	590.197,38	579.466,99	10.730,39
D/13	Personal laboral	441.810,00	11.687,38	453.497,38	444.445,91	9.051,47
D/1300001/1310	Retribucions bàsiques	324.600,00	8.792,34	333.392,34	329.535,85	3.856,49
D/1300002/1310	Retribucions complementàries	26.320,00	2.700,00	29.020,00	27.552,83	1.467,17
D/1310001/1310	Retribucions bàsiques	28.850,00	(500,00)	28.350,00	28.902,00	(552,00)
D/1320001/1310	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	62.040,00	695,04	62.735,04	58.455,23	4.279,81
D/16	Assegurances i cotitzacions socials	136.000,00	700,00	136.700,00	135.021,08	1.678,92
D/1600001/1310	Seguretat Social	136.000,00	700,00	136.700,00	135.021,08	1.678,92
D/2	Despeses corrents de béns i serveis	431.560,00	104.218,28	535.778,28	460.443,42	75.334,86
D/21	Conservació i reparació	0	1.530,00	1.530,00	1.527,63	2,37
D/2130001/1310	Conservació, reparació i manteniment	0	1.530,00	1.530,00	1.527,63	2,37
D/22	Material, subministraments i altres	364.040,00	92.875,46	456.915,46	392.903,35	64.012,11
D/2200001/1310	Material ordinari no inventariable	2.500,00	900,00	3.400,00	3.395,82	4,18
D/2200002/1310	Prensa, revistes, llibres i altres	22.150,00	710,00	22.860,00	22.855,01	4,99
D/2210089/1310	Altres subministraments	700,00	(300,00)	400,00	380,43	19,57
D/2220001/1310	Despeses postals i missatgeria	1.200,00	430,00	1.630,00	1.524,22	105,78
D/2240001/1310	Despeses d'assegurances	4.000,00	(1.722,00)	2.278,00	2.278,00	0,00
D/2250001/1310	Tributs	0,00	21.394,20	21.394,20	23.218,14	(1.823,94)
D/2260001/1310	Exposicions, certàmens i altres activitats	30.000,00	440,00	30.440,00	30.072,16	367,84
D/2260002/1310	Atencions protocol·làries	200,00	60,00	260,00	259,25	0,75
D/2260005/1310	Organització de reunions, conferències	105.000,00	162,51	105.162,51	104.409,62	752,89
D/2260007/1310	Publicacions i edictes als diaris oficials	0,00	220,00	220,00	218,40	1,60
D/2260010/1310	Premis	7.000,00	6.365,51	13.365,51	9.103,85	4.261,66
D/2260039/1310	Despeses per serveis bancaris	150,00	70,00	220,00	191,26	28,74
D/2260040/1310	Inscripció com a soci o altra figura	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00

Capítol/Aplicació	Descripció de la despesa	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions
D/2260089/1310	Altres despeses diverses	158,97	(126,81)	32,16	25,72	6,44
D/2270001/1310	Neteja i sanejament	11.000,00	(11.000)	0,00	0,00	0,00
D/2270008/1310	Intèrprets i traductors	20.500,00	15.556,60	36.056,60	28.541,71	7.514,89
D/2270012/1310	Auditories i control de fons europeus	7.500,00	8.580,25	16.080,25	14.573,72	1.506,53
D/2270013/1310	Treballs tècnics	110.760,00	13.577,37	124.337,37	92.303,93	32.033,44
D/2270089/1310	Altres treballs realitzats per pers	1.100,00	(400,00)	700,00	690,75	9,25
D/2280001/1310	Solucions tecnològiques adquirides CTTI	40.021,03	37.957,83	77.978,86	58.761,36	19.217,50
D/23	<i>Indemnitzacions per raó del servei</i>	6.000,00	6.000,00	12.000	10.819,30	1.180,70
D/2300001/1310	Dietes, locomoció i trasllats	6.000,00	6.000,00	12.000,00	10.819,30	1.180,70
D/24	<i>Despeses de publicacions</i>	61.520,00	3.812,82	65.332,82	55.193,14	10.139,68
D/2400001/1310	Despeses de publicacions	61.520,00	3.812,82	65.332,82	55.193,14	10.139,68
D/4	Transferències corrents	118.480,00	73.129,72	191.609,72	54.076,04	137.533,68
D/44	<i>A empreses i altres ens públics</i>	50.000,00	59.924,00	109.924,00	37.424,14	72.499,86
D/4490001/1310	A universitats públiques	50.000,00	59.924,00	109.924,00	37.424,14	72.499,86
D/48	<i>A famílies i institucions sense ànim de lucre</i>	68.480,00	13.205,72	81.685,72	16.651,90	65.033,82
D/4800001/1310	A famílies	10.480,00	(855,30)	9.624,70	8.616,62	1.008,08
D/4810001/1310	A fundacions	0,00	9.635,28	9.635,28	4.035,28	5.600,00
D/4820001/1310	A altres institucions sense ànim de lucre	54.000,00	2.925,74	56.925,74	0,00	56.925,74
D/4830001/1310	Premis	4.000,00	1.500,00	5.500,00	4.000,00	1.500,00
D/6	Inversions reals	15.000,00	0,00	15.000,00	14.950,19	49,81
D/67	<i>Inversions en altre immobilitzat material</i>	15.000,00	0,00	15.000,00	14.950,19	49,81
D/6700001/1310	Inversions en altre immobilitzat material	15.000,00	0,00	15.000,00	14.950,19	49,81
TOTAL		1.142.850,00	189.735,38	1.332.585,38	1.108.936,64	223.648,74

TAULA 3. RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOST

Ajustaments liquidació pressupost	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes	Resultat
1.(+) Operacions no financeres (cap. 1 a 7)	1.110.034,99	1.108.936,64	1.098,35
(+) Operacions corrents (cap. 1 a 5)	1.095.034,99	1.093.986,45	1.048,54
(+) Operacions de capital (cap. 6 i 7)	15.000,00	14.950,19	49,81
2. (+) Operacions amb actius financers (cap.8)	0	0	0
3. (+) Operacions comercials	0	0	0
I. Resultat pressupostari de l'exercici (1+2+3)	1.110.034,99	1.108.936,64	1.098,35
II. Variació neta de passius financers (cap.9)			0
III. Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)	1.110.034,99	1.108.936,64	1.098,35
(+) Despeses finançades amb romanent 2016			127.010,92
IV. Superàvit de finançament de l'exercici			128.109,27

TAULA 4. ROMANENT DE TRESORERIA

+ Fons líquids	307.854,31
+ Drets pendents de cobrament	
Inversions financeres a curt termini	75.050,88
Deutors a curt termini	12.083,61
- Obligacions pendents de pagament	
Deutes a curt termini	0
Creditors a curt termini	-221.378,41
ROMANENT DE TRESORERIA	173.610,39

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

Romanent afectat per despesa compromesa	173.569,68
------------------------------------------------	-------------------

Romanent no afectat per ingressos finalistes ni despesa compromesa	40,71
---------------------------------------------------------------------------	--------------

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

RESULTAT DE PÈRDUES I GUANYS	6.308,71
Ingressos en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost	-15.854,00
- Subvencions transferides resultat exercici	-27.434,89
- Romanents tresoreria exercicis anteriors incorporats	-127.010,92
- Subvenció Ajuntament de Barcelona transferida a resultat	-37.121,48
+ Excés de transferències corrents	175.713,29
Despeses en el compte de pèrdues i guanys, però no en el pressupost	122.427,79
+ Dotació amortitzacions	27.434,89
+ Diferència provisions pagues estiu 2016 i 2017	1.095,80
+ Despeses extraordinàries	5,53
+ Tancament convocatòria R-ICIP 2014 2015	39.924,00
+ Tancament convocatòria R-ICIP 2015 2016	37.500,14
+ 70% convocatòria ajuts per a entitats 2016-2017	13.450,93
+ Despesa periodificada a 31.12.17	3.016,50
Despeses en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys	-77.524,85
- Despesa impost de societats 2016	-21.115,24
- Despeses d'inversions (capítol 6)	-14.950,19
- Tancament convocatòria R-ICIP 2014 2015	-19.924,00
- Tancament convocatòria R-ICIP 2015 2016	-17.500,14
- Convocatòria Ajuts entitats 2015 2016	-4.035,28
Ingressos en el pressupost, però no en el compte de pèrdues i guanys	-34.259,30
+ Ingressos per transferències de capital (capítol 7)	15.000,00
+ Ingressos subvenció Ajuntament de Barcelona	42.000,00
- Retenció efectuada sobre les transferències de l'exercici 2016	-91.259,30
RESULTAT PRESSUPOSTARI	1.098,35



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