



**Consorci Centre de Visió
per Computador (CVC)**

**Informe d'auditoria dels comptes anuals
correspondents a l'exercici 2017**

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI CENTRE DE VISIÓ PER COMPUTADOR CORRESPONENT A L'EXERCICI 2017

Al Consell de Govern del Consorci Centre de Visió per Computador
per encàrrec de la Direcció:

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals adjunts del **Consorci Centre de Visió per Computador (CVC)**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

El Director de l'Entitat és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts de l'Entitat d'acord amb el marc d'informació financer que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incoerença material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Director de l'Entitat en data 8 de juny de 2018.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

En tot allò no regulat explícitament per les normes d'auditoria anteriors, són aplicables els principis i normes d'auditoria generalment acceptats i, especialment, les normes tècniques de l'ICAC.

Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, tot i que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incoerenços materials.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incoerença material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de 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 dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

III. Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

Si bé l'Entitat disposa d'una comptabilitat analítica per projectes, aquesta no és consistent amb els imports imputats a resultats de l'execució de les subvencions rebudes, que han ascendit a 1.619 milers d'euros (1.606 milers d'euros a l'exercici 2016), ni s'utilitza als efectes de la determinació del grau d'avanç de les prestacions de serveis, que figuren registrades a l'epígraf de l'import net de la xifra de negocis per 1.015 milers d'euros (614 milers d'euros a l'exercici 2016). Addicionalment, aquesta comptabilitat analítica tampoc concorda amb la justificació presentada de determinats projectes. Considerem, per tant, que la comptabilitat analítica no proporciona suficient fiabilitat per portar un control efectiu, per la qual cosa no ens ha estat possible verificar l'import realment executat de subvencions ni del grau d'avanç de les prestacions de serveis que figuren registrades per import de 1.619 milers d'euros i 1.015 milers d'euros, respectivament, ni ho hem pogut validar per altres procediments alternatius.

IV. Opinió amb excepcions

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes del fet descrit a l'apartat "Resultats del treball", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financerà del Consorci Centre de Visió per Computador a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financerà i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix

Horwath PLM Auditores, S.L.P.



Jordi Pérez Cascant
Auditor de comptes

Barcelona, 20 de juny de 2018



Consorci Centre de Visió per Computador

Comptes anuals de l'exercici 2017

Balanç al tancament dels exercicis 2017 i 2016
 (Xifres expressades en euros)

Actiu

	Notes de la memòria	31-12-2017	31-12-2016
A) Actiu no corrent			
I. Immobilitzat intangible	6	<u>5.502,50</u>	<u>12.323,76</u>
5. Aplicacions Informàtiques		5.502,50	12.323,76
II. Immobilitzat material	5	<u>530.332,03</u>	<u>575.139,56</u>
1. Terrenys i construccions		530.332,03	575.139,56
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		<u>227.143,49</u>	<u>206.839,30</u>
		757.475,52	781.978,86
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	<u>153,00</u>	<u>153,00</u>
1. Instruments de patrimoni		153,00	153,00
5. Altres actius financers		<u>-</u>	<u>180.000,00</u>
		153,00	180.153,00
		<u>763.131,02</u>	<u>974.455,62</u>
B) Actiu corrent			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1	<u>349.572,23</u>	<u>240.492,24</u>
3. Deutors varis	8.1	<u>91.823,37</u>	<u>8.500,00</u>
6. Altres crèdits amb les Administracions Pùbliques	9 ; 12	<u>1.894.488,96</u>	<u>1.894.846,98</u>
		2.335.884,56	2.143.839,22
V. Inversions financeres a curt termini			
5. Altres actius financers	8.1	<u>629.945,82</u>	<u>800.487,86</u>
		629.945,82	800.487,86
VI. Periodificacions a curt termini		<u>4.547,46</u>	<u>4.043,55</u>
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10		
1. Tresoreria		<u>523.624,54</u>	<u>169.589,81</u>
		523.624,54	169.589,81
		<u>3.494.002,38</u>	<u>3.117.960,44</u>
Total Actiu [A) + B)]		<u>4.257.133,40</u>	<u>4.092.416,06</u>

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant del balanç al 31 de desembre de 2017
 i 2016

Balanç al tancament dels exercicis 2017 i 2016
 (Xifres expressades en euros)

Patrimoni net i Passiu

	Notes de la memòria	31-12-2017	31-12-2016
A) Patrimoni net			
A-1) Fons propis			
I. Capital			
1. Fons social	11	2.235.924,15	2.235.924,15
2. (Capital no exigit)			
V. Resultat d'exercicis anteriors			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(398.648,22)	(212.598,68)
		(398.648,22)	(212.598,68)
VII. Resultat de l'exercici	3	(92.509,08)	(186.049,54)
A-3) Subvencions, donacions i legats rebuts	13	465.519,56	234.364,63
		2.210.288,41	2.071.640,58
B) Passiu no corrent			
II. Deutes a llarg termini	8.2		
2. Deutes amb entitats de crèdit		13.092,98	
5. Altres passius financers		603.287,91	583.107,25
		616.380,89	583.107,25
		616.380,89	583.107,25
C) Passiu corrent			
II. Provisions a curt termini	14	108.122,70	98.103,40
III. Deutes a curt termini	8.2		
5. Altres passius financers		973.064,31	1.041.193,52
		973.064,31	1.041.193,52
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.2		
3. Creditors diversos		162.546,54	194.710,65
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		89,23	1.088,78
6. Altres deutes amb les Administracions Pùbliques	12	182.806,98	102.571,90
7. Bestretes de clients		3.836,34	-
		349.279,09	298.371,33
		1.430.466,10	1.437.668,25
Total Patrimoni net i Passiu [A] + [B] + [C]]		4.267.133,40	4.092.416,06

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant del balanç al 31 de desembre de 2017
 i 2016



**Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici tancat el 31 de desembre de
2017 i 2016**
 (Xifres expressades en euros)

	Notes en la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) Operacions continuades			
1. Import net de la xifra de negocis			
b) Prestacions de serveis	15	1.014.650,65	613.922,73
4. Aprovisionaments	15		
a) Consum de mercaderies		(110.585,15)	(63.290,10)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(4.338,20)	(31.321,31)
			(114.904,35)
5. Altres ingressos d'explotació	15		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.377,62	7.325,77
b) Subvencions incorporades al resultat de l'exercici	8,2	1.503.269,88	1.806.131,29
		1.504.647,50	1.813.467,06
6. Despeses de personal	15		
a) Sots, salaris i similars		(1.413.498,30)	(1.313.764,40)
b) Càrregues socials		(420.601,72)	(383.216,45)
			(1.834.100,02)
7. Altres despeses d'explotació	15		
a) Serveis exteriors		(538.381,17)	(493.494,28)
b) Tributs		7.052,73	(29.725,17)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisións per operacions comercials		(31.301,99)	(6.347,13)
			(562.630,43)
8. Amortització de l'immobilitzat	5 ; 6	(152.228,02)	(120.866,80)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	69.738,24	49.330,98
12. Altres resultats		(13.078,00)	2.070,85
A.1) Resultat d'explotació (1 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 12)		(87.904,43)	(183.243,82)
13. Ingressos financers			
a) De participacions en instruments del patrimoni			
a ₂) En tercers			2.308,06
14. Despeses financeres			
b) Per deutes amb tercers		(695,39)	(490,88)
16. Diferències de canvi		(3.909,26)	(4.163,80)
17. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	8,1	-	(459,50)
A.2) Resultat financer (13 + 14 + 16 + 17)		(4.604,65)	(2.805,72)
A.3) Resultat abans d'impostos (A.1 + A.2)		(92.609,08)	(186.049,54)
A.4) Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades (A.3)		(92.609,08)	(186.049,54)
A.5) Resultat de l'exercici (A.4)	3	(92.609,08)	(186.049,54)

Las Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2017 i 2016

**Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis tancats
el 31 de desembre de 2017 i 2016**

**A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent als exercicis tancat el
31 de desembre de 2017 i 2016**

	(Euros)	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016
Notes			
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	(92.509,08)	(188.049,54)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	327.723,77	93.864,82
V. Efecte impositiu			
B) Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III)		327.723,77	93.864,82
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	(96.568,84)	(49.330,98)
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII)		(96.568,84)	(49.330,98)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		<u>138.645,85</u>	<u>(141.515,70)</u>

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2017

**B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis tancats el
31 de desembre de 2017 i 2016**

	(Euros)				
	Resultats				
	Fons social	d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions	Total
SALDO FINAL DE L'ANY 2015	<u>2.236.924,16</u>	<u>(34.241,21)</u>	<u>(274.217,86)</u>	<u>189.830,79</u>	<u>2.117.296,08</u>
Ajustaments per canvis de criteri	-		88.766,15	-	88.766,15
Ajustaments per correccions d'errors	-	7.105,03			7.105,03
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	<u>2.236.924,16</u>	<u>(27.136,18)</u>	<u>(185.462,50)</u>	<u>189.830,79</u>	<u>2.213.156,26</u>
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-		(186.049,54)	44.633,84	(141.615,70)
II. Operacions amb socis o propietaris	-			-	
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(185.462,50)	185.462,50	-	
SALDO FINAL DE L'ANY 2016	<u>2.236.924,16</u>	<u>(212.598,58)</u>	<u>(186.049,54)</u>	<u>234.364,63</u>	<u>2.071.840,56</u>
Ajustaments per canvis de criteri	-			-	
Ajustaments per correccions d'errors	-			-	
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	<u>2.236.924,16</u>	<u>(212.598,58)</u>	<u>(186.049,54)</u>	<u>234.364,63</u>	<u>2.071.840,56</u>
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-		(92.509,08)	231.154,93	138.645,85
II. Operacions amb socis o propietaris	-			-	
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(186.049,54)	186.049,54	-	
SALDO FINAL DE L'ANY 2017	<u>2.236.924,16</u>	<u>(398.648,22)</u>	<u>(92.509,08)</u>	<u>465.519,66</u>	<u>2.210.286,41</u>

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2017

**Estat de fluxos d'efectiu corresponent als exercicis tancats
el 31 de desembre de 2017 i 2016**

		(Euros)	
	Notes	31-12-2017	31-12-2016
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(92.509,08)	(186.049,54)
2. Ajustament del resultat		(1.520.328,88)	(1.525.442,82)
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 ; 6	152.228,02	120.866,60
b) Correccions valoratives per depreciació (+/-)	15	-	6.347,13
c) Variació de provissons (+/-)		10.019,30	-
d) Imputació de subvencions (-)	8.2 ; 13	(1.687.180,85)	(1.655.462,27)
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	8.1	-	459,50
g) Ingressos financers (-)		-	(2.308,06)
h) Despeses financeres (+)		695,39	490,68
i) Diferències de canvi (+/-)		3.909,26	4.183,60
3. Canvis en el capital corrent		122.737,31	30.407,14
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(195.954,60)	(131.136,62)
c) Altres actius corrents (+/-)		170.038,13	(29,01)
d) Creditors i altres comptes que cal pagar (+/-)		(31.346,22)	34.775,42
e) Altres passius corrents (+/-)		-	126.797,25
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		180.000,00	-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		(695,39)	6.783,51
a) Pagament d'interessos (-)		(695,39)	(490,68)
c) Cobrament d'interessos (+)		-	7.254,19
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(1.490.796,04)	(1.674.321,71)
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(124.789,34)	(136.290,92)
b) Immobilitzat intangible	8	-	(15.379,38)
c) Immobilitzat material	5	(124.789,34)	(120.758,54)
e) Altres actius financers	8.1	-	(163,00)
7. Cobraments per desinversions (*)		-	338.045,40
e) Altres actius financers		-	338.045,40
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		(124.789,34)	201.754,48
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.969.620,11	1.454.957,18
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		1.969.620,11	1.454.957,18
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)		1.969.620,11	1.454.957,18
D) EFECTIU DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C+/-D)		354.034,73	(17.610,06)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	169.589,81	187.199,86
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	10	523.624,54	169.589,81

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2017

Liquidació pressupostària exercici 2017

Detall execució pressupostària.

Els presents comptes anuals inclouen una memòria explicativa del grau d'execució pressupostària.

Capítol	Aplicació Pressupostària	Nom de l'Aplicació	Pressupost Inicial 2017	Modificacions	Pressupost Definitiu	Drets/ Obligacions Reconegudes/dues	Desviacions Pressupostàries
3	3190004	Prestacions d'altres serveis a particulars	100.000,00	-	100.000,00	21.317,65	(78.682,45)
3	3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	980.353,00	-	980.353,00	995.605,99	15.253,99
Subtotal per capítol 3			1.080.353,00	-	1.080.353,00	1.016.924,64	(63.428,48)
4	4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	432.902,98	-	432.902,98	437.777,66	4.874,68
4	4100021	Del Departament d'Economia i Coneixement. DGR	426.906,15	-	426.906,15	426.906,15	-
4	4480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat. ACCIÓ/AGAUR.	419.000,00	-	419.000,00	543.388,10	124.388,10
4	4700001	Ingressos per transferències d'empreses privades	-	-	-	181.903,70	181.903,70
4	4930009	Altres transferències corrents de la UE. Projectes europeus	195.305,83	-	195.305,83	178.204,17	(17.101,66)
Subtotal per capítol 4			1.474.116,96	-	1.474.116,96	1.768.161,78	294.046,82
5	5210001	Altres interessos de dipòsit	15.000,00	-	15.000,00	369,10	(14.630,90)
Subtotal per capítol 5			15.000,00	-	15.000,00	369,10	(14.630,90)
7	7020019	Altres transferències de capital del sector públic estatal. Programa Universitats i Recerca	86.000,00	-	85.000,00	52.573,28	(32.426,72)
7	7030009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	15.000,00	-	16.000,00	-	(15.000,00)
Subtotal per capítol 7			100.000,00	-	100.000,00	59.573,28	(47.426,74)
8	8700001	Romanents Treballeria Exercicis anteriors	-	-	-	-	-
Subtotal per capítol 8			-	-	-	-	-
Total Ingressos			2.669.469,96	-	2.669.469,96	2.835.046,66	166.576,72
1	1300001	Retribucions bàsiques de personal laboral fix	504.824,98	-	504.824,98	471.329,02	(33.295,96)
1	1310001	Retribucions bàsiques de personal laboral temporal	925.856,72	-	926.656,72	942.169,28	16.212,68
1	1600001	Seguretat Social	416.330,17	-	415.330,17	420.601,72	5.271,55
Subtotal per capítol 1			1.845.911,87	-	1.845.911,87	1.834.100,02	(11.811,86)
2	2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i ...	2.230,67	-	2.230,67	23.210,01	20.989,24
2	2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	14.871,18	-	14.871,18	13.229,45	(1.641,71)
2	2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitat material	743,55	-	743,55	2.397,78	1.654,22
2	2200001	Material ordinari no inventariable	74.355,81	-	74.355,81	103.444,26	29.088,44
2	2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	11.153,37	-	11.153,37	10.536,04	(617,33)
2	2210000	Altres subministraments	1.561,47	-	1.561,47	-	(1.561,47)
2	2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	1.412,76	-	1.412,76	4.404,12	2.991,38
2	2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	6.682,02	-	6.682,02	6.302,36	(380,66)
2	2240001	Despeses d'assegurances	7.435,58	-	7.435,58	6.740,62	(694,96)
2	2250001	Tributs	22.309,74	-	22.306,74	811,74	(21.495,00)
2	2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.798,81	-	14.798,81	13.520,66	(1.278,15)
2	2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	22.308,74	-	22.306,74	24.036,30	1.720,56
2	2260011	Formació del personal propi	16.358,28	-	16.358,28	13.726,75	(2.631,53)
2	2260088	Altres despeses diverses	14.945,52	-	14.945,52	80.461,77	15.516,28
2	2270001	Neteja i sanejament	7.438,58	-	7.435,58	6.492,03	(1.002,85)
2	2270013	Treballs tècnics	52.049,07	-	52.049,07	-	(52.049,07)
2	2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	275.116,50	-	275.116,50	278.403,80	3.347,30
2	2300001	Diètes, locomoció i insituts	178.453,94	-	178.453,94	145.757,09	(32.686,85)
2	2400001	Despeses de publicacions	17.845,39	-	17.845,39	5.781,13	(12.064,26)
Subtotal per capítol 2			742.070,97	-	742.070,97	689.266,81	(52.804,16)
3	3420001	Comissions i altres despeses bancàries	1.487,12	-	1.487,12	6.100,30	4.619,18
Subtotal per capítol 3			1.487,12	-	1.487,12	6.100,30	4.619,18
8	6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i equipatge	48.000,00	-	48.000,00	114.317,19	66.317,19
8	6400001	Inversions en mobiliari i estàtua	8.000,00	-	8.000,00	-	(8.000,00)
8	6500001	Inversions en equips de procés de dades	17.800,00	-	17.800,00	1.104,85	(16.495,35)
8	6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	8.400,00	-	8.400,00	-	(8.400,00)
Subtotal per capítol 8			80.000,00	-	80.000,00	116.421,83	36.421,83
Total Despeses			2.469.469,96	-	2.669.469,96	2.644.888,85	(24.581,99)
Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)							193.169,72



Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable

Resultat pressupostari	193.159,72
- Ingressos capítols 6 a 9	(52.573,26)
+ Despeses capítols 6 a 9	115.421,83
- Excés de transferència corrent	-
- Dotació amortitzacions	(152.228,02)
- Dotació deterioraments	-
- Dotació provisions	(4.257,83)
+/- Variació d'existències	-
+ Subvencions de capital transferides resultat exercici	69.738,24
+/- Subvencions diferència entre liquidat i comptabilitzat	(264.911,90)
+ Subvencions imputades a resultats	1.503.269,88
- Subvencions rebudes	(1.768.181,78)
+/- Beneficis o pèrdues procedents d'inversions financeres	
+/- Altres ingressos	
+/- Aplicació de provisions	3.630,00
+ Compte 769	(487,86)
Resultat comptable	(92.509,08)
Resultat comptable Real	(92.509,08)

Romanent de tresoreria

	Concepte	2017	2016
(+)	Fons líquids de tresoreria	523.624,54	169.589,81
	VII. Efectiu i altres actius líquids	523.624,54	169.589,81
(+)	Drets pendents de cobrament	2.999.643,17	2.950.674,22
	III. Deutors comercials i altres comptes	2.999.643,17	2.950.674,22
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	383.385,02	246.839,38
	2. Clients, empreses del grup i associades	-	-
	3. Deutors diversos	91.823,37	8.500,00
	4. Personal	-	-
	5. Actius per impost corrent	-	-
	6. Altres crèdits amb les Administracions	1.894.488,96	1.894.846,98
	7. Accionistes (soci) per desemborsaments	-	-
	V. Inversions financeres a curt termini	629.945,82	800.487,86
	IV. Inversions en Emps del grup i associades	-	-
(-)	Obligacions pendents de pagament	(306.334,90)	322.205,96
	III. Deutes a curt termini	-	23.834,63
	IV. Deutes amb empreses del grup i associades	-	-
	V. Creditors comercials i altres comptes	(306.334,90)	298.371,33
	VII. Deutes amb característiques especials	-	-
(+-)	Partides pendents d'aplicació	(2.745,28)	-
554	Cobraments pendents d'aplicació	-	-
555	Pagaments pendents d'aplicació	(2.745,28)	-
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	3.214.187,53	2.798.058,07
(-)	II. Excés de finançament afectat	1.666.037,34	1.600.466,14
	* Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)	1.666.037,34	1.600.466,14
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	(37.649,13)	6.347,14
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	(37.649,13)	6.347,14
59X	Deteriorament de valor de crèdits	-	-
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	1.510.501,06	1.191.244,79

Centre de Visió per Computador

Memòria de l'exercici 2017

Nota 1. Informació general, activitat i Òrgans de Govern de l'Entitat

Informació general. El Consorci Centre de Visió per Computador (CVC) és un consorci públic integrat per l'Administració de la Generalitat de Catalunya i per la Universitat Autònoma de Barcelona amb personalitat jurídica plena, que té com a objectiu executar els programes de recerca bàsica i aplicada, desenvolupar aplicacions, impartir cursos de formació i prestar serveis a les empreses i altres entitats, dins del camp de la visió per computador i afins. L'activitat desenvolupada durant l'exercici no difereix de l'objecte social. La seva constitució va ser en data 13 de juliol de 1994.

En la data de tancament de l'exercici econòmic, l'Entitat té com a domicili la Universitat Autònoma de Barcelona, Departament d'informàtica, s/n, Cerdanyola del Vallès (Barcelona), sent el seu Nombre d'Identificació Fiscal Q5856375J.

Aquests comptes anuals es presenten en euros per ser aquesta la moneda de l'entorn econòmic principal en el que opera l'Entitat.

Estructura orgànica i la seva composició. Els òrgans del Consorci, segons els Estatuts, es detallen a continuació:

- El Consell de Govern
- El Director

El Director de l'Entitat a 31 de desembre de 2017 i a data de formulació dels presents comptes anuals era el senyor Josep Lladós Canet, qui formula els mateixos.

Els membres del Consell de Govern, al 31 de desembre de 2017, eren els que es detallen a continuació:

Membres del Consell de Govern

Membres	Membre en representació de	Càrrec
Jordi Puigneró	Generalitat de Catalunya	President
Javier Lafuente	Universitat Autònoma de Barcelona	Vice-President
Ramon Subirada	Generalitat de Catalunya	Vocal
Mariona Sanz	Generalitat de Catalunya	Vocal
Lluís Rovira	Generalitat de Catalunya	Vocal
Armand Sánchez	Universitat Autònoma de Barcelona	Vocal
Maria Àngels Calvo	Universitat Autònoma de Barcelona	Vocal
Xavier Pons	Universitat Autònoma de Barcelona	Vocal

A la data de formulació dels presents comptes anuals, l'Entitat no ha rebut cap notificació oficial de modificació de la composició dels membres del Consell de Govern que ostentaven el càrrec a 31 de desembre de 2017.

Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals

Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2017 adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer, dels resultats de l'Entitat i dels fluxos d'efectiu durant el corresponent exercici.
- No existeixen raons excepcionals per les que, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els comptes anuals de l'exercici 2017 han estat formulats pel Director de l'Entitat i seran sotmesos a l'aprovació del Consell de Govern, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

Principis comptables aplicats. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, el Director de l'Entitat ha formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis comptables d'aplicació obligatòria que tenen efecte significatiu en els esmentats comptes anuals. No existeix cap principi comptable que sent obligatori hagi deixat d'aplicar-se.

Responsabilitat de la informació i estimacions realitzades i judicis rellevants en l'aplicació de polítiques comptables. La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat del Director de l'Entitat.

La preparació dels comptes anuals requereix que es realitzin estimacions comptables rellevants, judicis, estimacions i hipòtesis, que podrien afectar a les polítiques comptables adoptades i a l'import dels actius, passius, ingressos i despeses i desglossaments relacionats amb els mateixos.

Les estimacions i les hipòtesis realitzades es basen, entre d'altres, en l'experiència històrica i altres fets, considerats raonables tenint en compte les circumstàncies a la data de tancament, el resultat de les quals representa la base de judici sobre el valor comptable dels actius i passius no determinables d'una quantia de forma immediata.

Els resultats reals podrien manifestar-se de forma diferent a l'estimada. Aquestes estimacions i judicis s'avaluen contínuament.

Algunes estimacions comptables es consideren significatives si la naturalesa de les estimacions i supòsits és material i si el impacte sobre la posició financer o el rendiment operatiu és material.

Malgrat que les estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible al tancament de cada exercici, aplicant la millor estimació i coneixement del mercat, és possible que esdeveniments que poden tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

Es detallen a continuació les principals estimacions i judicis realitzats per l'Entitat:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1 i 4.2)
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents (Nota 4.9)
- Els imports a reintegrar a les Administracions Pùbliques per revocacions d'ajuts (Nota 4.9 i 14)
- Deteriorament de saldos de comptes a cobrar i actius financers (Nota 4.4)
- Reconeixement d'ingressos (Nota 4.6)

Importància relativa i prudència. L'Entitat aplica totes les normes comptables en funció del principi d'importància relativa i pren en consideració el principi de prudència el qual, no tenint caràcter preferencial sobre els altres principis, s'utilitza per a formar criteri en relació amb les estimacions comptables.

Principi d'empresa en funcionament. Atès que l'Entitat no obté, per la seva naturalesa, ingressos ordinaris de l'explotació suficients de la seva activitat, la seva continuïtat està supeditada al fet que la Generalitat de Catalunya consigni de forma anual i específica en els seus Pressupostos Generals els imports precisos, a l'obtenció de recursos propis per a la realització dels seus actius i/o possibles ampliacions del fons social.

En l'exercici 2017 l'Entitat ha obtingut uns beneficis de 23.043,52 euros, mentre que en l'exercici 2016 les pèrdues ascendien a 186.049,54 euros. S'ha donat una gran millora del resultat de l'exercici motivat principalment a la partida d'ingressos per prestació de serveis, la qual s'ha vist incrementada d'un exercici a un altre en 400 milers d'euros, degut a un increment de la demanda dels seus clients.

Comparació de la informació. El Director de l'Entitat presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior, que han estat re expressades.

Canvis de criteri i correcció d'errors. Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017 no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteri ni per correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors.

Agrupació de partides. En el supòsit d'existir partides que han estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu, la desagregació figura en altres apartats de la memòria.

Elements recollits en diferents partides. Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu, i que no estigui adequadament desagregada en altres apartats de la present memòria.

Nota 3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici formulada pel Director de l'Entitat és la següent:

Base de repartiment	(Euros)
Pèrdua de l'exercici	<u>(92.509,08)</u>
Aplicació	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	<u>(92.509,08)</u>

Nota 4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici 2017, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

1. Immobilitzat intangible.

L'immobilitzat intangible (aplicacions informàtiques) es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil).

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de manera prospectiva.

Quan la vida útil d'aquests actius no es pot estimar de manera fiable s'amortitzen en un termini de deu anys, sense perjudici dels terminis establerts en les normes sobre l'immobilitzat intangible.

Aplicacions informàtiques.

Corresponen als costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics per a la gestió de l'Entitat.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 3 anys des de l'entrada en explotació de cada aplicació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics s'imputen a resultats de l'exercici en el moment en què es produueixen.

2. Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es valora al seu preu d'adquisició. Aquest preu inclou a més de l'import facturat pel venedor, totes les despeses addicionals que s'han produït fins a la seva posada en condicions de funcionament.

Les substitucions o renovacions d'elements completes, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del bé, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

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

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal sobre el preu d'adquisició dels actius menys el seu valor residual. Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida al compte de pèrdues i guanys i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a promig dels diferents elements, d'acord amb el següent detall:

	<u>% Amortització</u>
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques i maquinària	25%
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	10% - 15%
Equips procés informàtic	25%

El Director de l'Entitat considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos.

El benefici o pèrdua resultant de l'alienació o la retirada d'un actiu es calcula com la diferència entre el preu de la venda i l'import en llibres de l'actiu, i es reconeix al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeix.

Deteriorament del valor de l'immobilitzat material i intangible.

Al tancament de cada exercici i sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor per als actius intangibles i materials, l'Entitat procedeix a estimar mitjançant el denominat "test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixin el valor recuperable dels esmentats actius a un import inferior al del seu valor en llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys les despeses de venda i el valor en ús.

En el cas d'immobilitzacions materials, els càlculs de deteriorament s'efectuen element a element, de forma individualitzada.

En els exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2017 i 2016 l'Entitat no ha registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material ni intangible.

Cessió d'ús d'una construcció de forma gratuïta i temps determinat

L'Entitat va reconèixer l'edifici cedit per la Universitat Autònoma de Barcelona, atenent a que el termini de cessió és similar a la vida útil de la construcció i, a més, és previsible la seva pròrroga, com un immobilitzat material per l'import del valor raonable atribuïble al dret d'ús cedit. Així mateix, considerant que aquest actiu fou cedit en l'aportació inicial per la Universitat Autònoma de Barcelona, es va registrar en contrapartida al fons social de l'Entitat per considerar-se'n una aportació inicial.

Aquest dret s'amortitza de manera sistemàtica en el termini de la cessió.

3. Arrendaments.

En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendat i substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, romanen en l'arrendador.

Quan l'Entitat actua com arrendatari, les despeses de l'arrendament es carreguen linealment al compte de pèrdues i guanys en funció dels acords i de la vida del contracte.

4. Instruments financers.

1. Actius financers

Es reconeixen al balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment pel seu valor raonable, incloent, en general, els costos de l'operació.

- a) **Préstecs i partides a cobrar.** Els saldos de deutors comercials i altres comptes a cobrar es mantenen pels valors nominals pactats o contractats.

Com a criteri general, almenys al tancament de l'exercici, l'Entitat procedeix a revisar detalladament tots els saldos per a determinar si el valor cobrable s'ha deteriorat com a conseqüència de problemes de cobrament o altres circumstàncies. En aquests casos, les diferències es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

En tot cas, les fiances entregades i els dipòsits constitutius es valoraran sempre per l'import entregat sense actualitzar.

- b) **Instruments de patrimoni.** Les inversions en instruments de patrimoni es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció.

Almenys al tancament de l'exercici l'Entitat procedeix a avaluar si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament serà la diferència entre el cost o cost amortitzat i qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys.

En el cas d'instruments de patrimoni que es valorin pel seu cost, per no poder-se determinar amb fiabilitat el seu valor raonable, la correcció valorativa per deteriorament es calcularà prenent en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàctiles existents en la data de la valoració. En aquest cas no serà possible la reversió de la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors.

2. Passius financers

Els passius financers es registren inicialment per l'efectiu rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. En exercicis posteriors es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant el tipus d'interès efectiu.

- a) **Dèbits i partides a pagar.** Les obligacions i similars es registren per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal, sempre i quan l'efecte d'actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

b) Deutes transformables en subvencions. Les subvencions rebudes per finançar despeses de caràcter plurianual es qualifiquen com a reintegrables en la mesura que no s'hagin executat les despeses.

5. **Impost sobre beneficis.**

L'Entitat està exempta de l'impost de Societats en base a l'article 9.f) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, que estableix que resten exempts els ens públics d'anàleg caràcter de les Comunitats Autònombes i de les Entitats Locals.

6. **Ingressos i despeses.**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en què es produeixi el seu cobrament o pagament.

Els ingressos es calculen pel valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes i IVA.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable, que és el tipus que iguala exactament els rebuts en efectiu futurs estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import net en llibres de l'actiu mencionat.

7. **Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.**

L'Entitat, per la seva activitat i instal·lacions, no té inversions ni despeses rellevants ni significatives ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives amb el patrimoni, la situació financer i els resultats de la mateixa.

8. **Subvencions.**

Les subvencions que tenen caràcter no reintegrable es registren com ingressos directament imputats a patrimoni net. L'Entitat no registra l'efecte impositiu per la seva naturalesa. Es procedeix al registre inicial, una vegada rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en què s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

S'abonen al compte de pèrdues i guanys en el moment en què, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per consegüent, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de forma que s'asseguri a cada període una correlació comptable adequada entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

9. **Provisions i contingències.**

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és més gran la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament en base a fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències de l'esdeveniment que les motiva i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals foren originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existeixi o disminueixin.

L'Entitat registra una provisió per l'estimació de l'import a reintegrar per les revocacions de subvencions rebudes. Aquesta provisió es compon de:

- L'import resultant d'aplicar el percentatge històric de revocacions definitives sobre reclamacions inicials (resultant de l'import definitivament revocat sobre l'inicialment reclamat en el procés de reintegrament de l'Administració), a l'import total les revocacions que es troben en tràmit d'al·legació.
- L'import resultant d'aplicar el percentatge històric de revocacions definitives sobre subvencions rebudes (resultant de l'import definitivament revocat sobre l'import de subvencions rebudes), a l'import de les subvencions rebudes, que atenent a la seva antiguitat podrien ser susceptibles de reintegrament per part de l'Administració, sobre les que no s'ha iniciat cap procés de reintegrament.

10. Criteris emprats per al registre i valoració de despeses de personal.

- a) **Indemnitzacions per acomiadament.** D'acord amb la normativa laboral vigent, existeix l'obligació d'indemnitzar a aquells empleats que siguin acomiadats sense cap causa justificada. No existeixen raons objectives que facin necessària la comptabilització d'una provisió per aquest concepte.
- b) **Plans de pensions.** L'Entitat no té ni gestiona un pla específic de pensions de jubilació per als seus empleats, i estan totes les obligacions al respecte cobertes pel sistema de la Seguretat Social de l'Estat.

Nota 5. Immobilitzat material

La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2017 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzat material - 2017

Descripció	(Euros)						Amortització acumulada a 31-12-2017	Valor net comptable a 31-12-2017
	Saldos a 31-12-2016	Altes 2017	Baixes 2017	Regularitzacions 2017	Saldos a 31-12-2017			
• Construccions	1.815.620,26	5.481,59	-	-	1.821.101,85	(1.090.769,82)	530.332,03	
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.557.888,51	119.307,75	-	(3.885,92)	1.673.310,34	(1.446.166,85)	227.143,49	
	<u>3.173.509,77</u>	<u>124.789,34</u>	<u>-</u>	<u>(3.885,92)</u>	<u>3.294.412,19</u>	<u>(2.536.936,67)</u>	<u>757.475,52</u>	
Amortització acumulada	(Euros)						Saldos a 31-12-2017	Amortització acumulada a 31-12-2017
	Saldos a 31-12-2016	Dolacions 2017	Baixes 2017	Regularitzacions 2017	Saldos a 31-12-2017			
• Construccions	1.040.480,70	50.289,12	-	-	1.090.769,82			
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.351.049,21	95.117,64	-	-	1.446.166,85			
	<u>2.391.529,91</u>	<u>145.406,76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.536.936,67</u>	<u></u>	<u></u>	<u></u>

L'import registrat com a construccions correspon, principalment, al valor raonable atribuït a l'edifici de Bellaterra cedit en ús per la Universitat Autònoma de Barcelona.

Les altes de l'exercici corresponen, majoritàriament, a la compra de maquinària de diferents tipus per a la realització de determinats projectes i equips informàtics per a poder desenvolupar l'activitat de l'Entitat.

El càrrec a resultats del present exercici en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat material ha ascendit a 145.406,76 euros (114.240,09 euros a l'exercici 2016).

La composició i el moviment que hi va haver durant l'exercici 2016 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades van ser els següents:

Immobilitzat material - 2016

Descripció	(Euros)						
	Saldos a 31-12-2015	Altes 2016	Baixes 2016	Regularitzacions 2016	Saldos a 31-12-2016	Amortització acumulada a 31-12-2016	Valor net comptable a 31-12-2016
• Construccions	1.615.620,26	-	-	-	1.615.620,26	(1.040.480,70)	575.139,56
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.437.129,97	120.758,54	-	-	1.557.888,51	(1.351.049,21)	206.839,30
	<u>3.052.750,23</u>	<u>120.758,54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.173.508,77</u>	<u>(2.391.529,91)</u>	<u>781.979,66</u>

Amortització acumulada	(Euros)				
	Saldos a 31-12-2015	Dotacions 2016	Baixes 2016	Regularitzacions 2016	Saldos a 31-12-2016
• Construccions	990.518,21	49.962,49	-	-	1.040.480,70
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.286.771,61	64.277,60	-	-	1.351.049,21
	<u>2.277.289,82</u>	<u>114.240,09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.391.529,91</u>

Elements totalment amortitzats. Els elements totalment amortitzats de l'immobilitzat material desglossats per categories, es detallen a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
Instal·lacions tècniques i màquinaria	944.689,06	929.209,64
Altres instal·lacions i mobiliari	121.516,20	101.458,02
Equips per a processos d'informació	151.022,73	150.953,73
Altre immobilitzat material	22.505,80	22.505,80
	<u>1.239.733,79</u>	<u>1.204.127,19</u>

Política d'assegurances. La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. La Direcció de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement es deuen cobrir per l'any següent.

Nota 6. Immobilitzat intangible

La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2017 en els comptes de l'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzat intangible - 2017

Descripció	(Euros)						
	Saldos a 31-12-2016	Altes 2017	Baixes 2017	Traspasos 2017	Saldo a 31-12-2017	Amortització acumulada a 31-12-2017	Valor net comptable a 31-12-2017
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63	(12.679,63)	-
• Aplicacions informàtiques	74.546,12	-	-	-	74.546,12	(69.043,62)	5.502,50
	87.225,75	-	-	-	87.225,75	(81.723,25)	5.502,50

Amortització acumulada	(Euros)				
	Saldo a 31-12-2016	Dotacions 2017	Baixes 2016	Traspasos 2017	Saldo a 31-12-2017
• Propietat Industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63
• Aplicacions informàtiques	62.222,36	6.821,26	-	-	68.043,62
	74.901,99	6.821,26	-	-	81.723,25

No hi ha hagut altes durant el present exercici. Les altes en l'exercici 2016 van ascendir a 15.379,38 euros que es corresponen a aplicacions informàtiques.

El càrrec a resultats del present exercici en concepte de dotació a l'amortització d'immobilitzat intangible ha ascendit a 6.821,26 euros (6.626,51 euros a l'exercici 2016).

La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2016 en els comptes de l'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades varen ser les següents:

Immobilitzat intangible - 2016

Descripció	(Euros)						
	Saldos a 31-12-2015	Altes 2016	Baixes 2016	Traspasos 2016	Saldo a 31-12-2016	Amortització acumulada a 31-12-2016	Valor net comptable a 31-12-2016
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63	(12.679,63)	-
• Aplicacions informàtiques	59.168,74	15.379,38	-	-	74.546,12	(62.222,36)	12.323,76
	71.846,37	15.379,38	-	-	87.225,75	(74.901,99)	12.323,76

Amortització acumulada	(Euros)				
	Saldo a 31-12-2015	Dotacions 2016	Baixes 2016	Traspasos 2016	Saldo a 31-12-2016
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63
• Aplicacions informàtiques	55.695,85	6.626,51	-	-	62.222,36
	68.275,48	6.626,51	-	-	74.901,99

Elements totalment amortitzats. Els elements totalment amortitzats de l'immobilitzat intangible desglossats per categories es detallen a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
Propietat industrial	12.679,63	12.679,63
Aplicacions informàtiques	53.646,36	53.646,36
	66.325,99	66.325,99

Nota 7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius. L'Entitat, com a arrendatària, ha incorregut en despeses durant l'exercici 2017 per import de 2.144,19 euros (4.850,27 euros durant l'exercici 2016) en concepte de lloguer de vehicles, sales, materials, mobiliari i altres. Veure Nota 15.

Nota 8. Instruments financers

8.1. Actius Financers.

Actius financers no corrents. El detall dels actius financers no corrents al tancament dels exercicis 2017 i 2016 es presenta a continuació:

Actius financers no corrents

Descripció	(Euros)		(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2016
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits derivats i altres
• Actius disponibles per la venda	153,00	-	153,00	-
- Prèstecs i partides a cobrar	-	-	-	180.000,00
- Imposicions	153,00	-	153,00	180.000,00

Actius disponibles per la venda. Corresponen a participacions en la societat Visual Tagging Service per import de 153,00 euros adquirides en l'exercici 2016.

Prèstecs i partides a cobrar. Es corresponen a una imposició per import de 180.000,00 euros amb venciment en l'exercici 2018. S'ha traspassat a curt termini.

Actius financers corrents. El detall dels actius financers corrents al tancament dels exercicis 2017 i 2016 es presenta a continuació:

Actius financers corrents

Descripció	(Euros)			
	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2016
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits derivats i altres
• Prèstecs i partides a cobrar				
- Imposicions i fiances	-	629.945,82	-	800.487,86
- Deutors comercials i altres	-	441.395,60	-	248.992,24
	-	1.071.341,42	-	1.049.480,10

Prèstecs i partides a cobrar. Al 31 de desembre de 2017 l'Entitat disposa d'imposicions en diferents entitats financeres per import de 580.088,32 euros (800.487,86 euros al 31 de desembre de 2016) que meriten un tipus d'interès entre el 0,04% i el 0,59% i tenen fixat el seu venciment en l'exercici 2018. L'import restant, de 49.857,50 euros correspon a una fiança que l'Entitat té registrada amb la Dirección General de Tráfico a manera de garantia per una subvenció rebuda pel mateix import.

El detall dels deutors comercials i altres deutors es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
Clients	349.572,23	240.492,24
Deutors	91.823,37	8.500,00
Clients de dubtós cobrament	37.649,12	6.347,13
Deteriorament valor crèdits per operacions comercials	(37.649,12)	(6.347,13)
	441.395,60	248.992,24

El saldo a cobrar per deutors al 31 de desembre de 2017 per import de 91.823,37 euros (8.500,00 euros al 31 de desembre de 2016) correspon a imports concedits per institucions privades per la realització de determinats projectes (veure Nota 8.2).

8.2. Passius Financers.

Passius financers per categories. Els deutes a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2017 i 2016 es detallen a continuació per categories:

	(Euros)					
	31-12-2017			31-12-2016		
	Altres deutes			Altres deutes		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Dèbils i partides a pagar						
- Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	603.287,91	982.291,91	1.585.579,82	583.107,25	1.017.358,89	1.600.466,14
- Deutes amb entitats de crèdit	13.092,98	-	13.092,98	-	-	-
- Deutes a curt termini	-	3.418,95	3.418,95	-	3.418,95	3.418,95
- Proveïdors d'immobilitzat	-	7.353,45	7.353,45	-	20.509,53	20.509,53
- Creditors comercials i altres comptes a pagar	-	166.472,11	166.472,11	-	195.799,43	195.799,43
	816.380,89	1.139.536,42	1.755.917,31	683.107,25	1.237.086,80	1.820.194,05

El detall dels creditors comercials i altres comptes a pagar al 31 de desembre de 2017 i 2016 es detalla a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
Creditors per prestacions de serveis	162.546,54	194.710,65
Remuneracions pendents de pagament	89,23	1.088,78
Bestretes de clients	3.836,34	-
	166.472,11	195.799,43

Els deutes transformables en subvencions o donacions corresponen a l'import pendent d'executar de projectes de caràcter plurianual segons el següent detall:

Exercici 2017

Projecte	Saldo al 31 de desembre de 2017						Import traspassat a resultats exercici 2017	
	Import conredit	Import pendent cobrament		Import pendent executar				
		Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini	Total		
Tecno 2012	40.000,00	16.000,00	-	-	-	-	-	
Tecnit (Tecno) 2013	40.000,00	16.000,00	-	-	-	-	-	
Ajuts a la Innovació (Tecno - Tecnit) 2014	22.500,00	9.000,00	-	-	-	-	-	
Tecnit 2015 - Pla d'Actuació Tecno 2015	27.000,00	10.800,00	-	-	-	-	-	
Retos Colaboración - Better At Home (Tecmova)	116.183,00	-	-	-	-	-	12.265,90	
Retos Colaboración - Neurochild (ICA)	101.640,00	-	-	-	-	-	29.322,34	
Producte Sensis: System for Endoscopy Stenosis Asse	46.330,06	27.739,75	-	-	-	-	1.217,80	
Valum 2015 Unitat de comercialització 2015	58.262,00	11.656,40	-	-	-	-	-	
I+D+I Excelència 2013 X.Otazu - J. Van De Weijer (Mcinn)	77.001,36	-	-	2.686,04	-	2.686,04	16.335,30	
Explora 2013 - A. Perregá	60.500,00	-	-	-	-	-	174,34	
SGR 2014 - Josep Lladós - Finançat	35.000,00	-	-	2.693,30	-	2.693,30	24.447,12	
I+D+I Excelència 2014 D.K analisis	109.021,00	-	-	-	-	-	27.870,17	
I+D+I Retos 2014 A. López	82.920,00	-	-	8.942,83	-	8.942,83	9.109,20	
I+D+I Retos 2014 A. Seppe	82.843,00	-	-	9.143,17	-	9.143,17	26.431,13	
I+D+I Retos 2014 M.Vanrell	114.345,00	-	-	14.376,34	-	14.376,34	34.859,23	
Doctorats Industrials 2013 - Scyll	23.544,00	1.442,80	-	-	-	-	1.058,20	
Beca FI 2014 Meyeam Medadil	56.965,12	-	-	-	-	-	6.287,48	
Beca FPI A.Gurgul	83.900,00	-	-	-	-	-	20.272,56	
Tecnloapping 2014 - Adel Amato	100.920,56	-	-	-	-	-	11.806,24	
Doctorats Industrials 2014 - Icar	23.544,00	7.872,00	-	161,17	-	161,17	9.873,06	
Doctorats Industrials 2014 - Catuvay	23.544,00	7.872,00	-	958,39	-	958,39	6.438,25	
Tecnloapping 2015 - K. Lekadir	94.952,46	12.933,65	-	-	-	-	7.048,32	
Beca FPI 2015- D. Bazazian	92.750,00	92.750,00	-	25.038,93	25.000,00	50.033,93	22.198,86	
Beca FPI 2015- H. Ahmed Slal	92.750,00	92.750,00	-	29.702,88	25.000,00	54.702,88	21.072,96	
Valtec 2013 Mystone	43.016,00	8.603,19	-	-	-	-	-	
Nevicomp / Redes De Excelència 2015 - X.Otazu	30.000,00	-	-	-	-	-	2.093,09	
H2020 - Sea 4C	67.362,50	23.891,56	-	-	-	-	43.694,57	
Subv.Retos Despatl.	39.446,00	16.764,55	-	22.683,93	10.847,65	33.531,58	3.095,81	
Subv.Vaforiz.Tecn	5.000,00	-	-	244,66	-	244,66	-	
Sist.Vel. Assitència	100.000,00	-	-	-	-	-	628,86	
Catempren 2016	42.875,14	8.575,03	-	-	-	-	42.875,14	
Beca Fpu. 2015 P. Rib.	82.000,00	63.180,10	-	35.836,35	20.500,00	56.336,35	20.760,82	
Doct.Ind.16 Wide E.	33.980,00	22.640,00	-	13.558,18	11.320,00	24.878,18	4.662,29	
Ris3cal Salut Innov.	50.090,17	33.395,11	-	12.888,97	16.695,06	29.584,03	20.506,14	
Cof. ryc 2015-dgr	9.569,06	-	-	-	-	-	9.569,06	
Christ Era J. Van de.	86.000,00	33.700,00	-	52.892,45	-	52.892,45	28.978,54	
Peripheras Retos X	114.468,00	80.128,20	-	15.618,64	62.956,30	78.574,64	10.601,32	
Concordia Retos	66.394,00	60.475,80	-	39.222,67	-	39.222,67	21.853,92	

Projecte	(Euros)						
	Saldo al 31 de desembre de 2016						Import traspassat a resultats exercici 2016
	Import conredit	Import pendent cobrament		Import pendent executar			
		Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini	Total	
I+D+I Excelència 2013 X.Ctezu - J. Van Da Weijer (Micinn)	77.001,38	-	-	18.920,34	-	18.920,34	16.495,90
Explora 2013 - A. Paragua	60.500,00	-	-	174,84	-	174,84	41.780,86
SGR 2014 - Antoni López - Finançat	30.000,00	10.000,00	-	-	-	-	15.805,48
SGR 2014 - Josep Lladós - Finançat	35.000,00	11.665,50	-	28.905,33	-	28.905,33	4.198,12
Sgr 2014 - Joost Van De Weijer - Finançat	15.000,00	5.000,00	-	-	-	-	11.479,82
I+D+I Excelència 2014 D.K aratzas	109.021,00	44.698,81	-	27.870,17	-	27.870,17	57.811,60
I+D+I Retos 2014 A. López	62.820,00	25.797,20	-	33.364,17	-	33.364,17	17.349,45
I+D+I Retos 2014 A. Sappa	82.643,00	33.863,83	-	37.574,30	-	37.574,30	21.612,42
I+D+I Retos 2014 M.Vanrell	114.345,00	46.881,45	-	66.247,78	-	66.247,78	23.809,43
RYC 2011 C.Gaita	183.600,00	-	-	-	-	-	1.877,94
Lluís Gómez - Beca FI 2013	57.465,12	-	-	-	-	-	1.638,26
Tecniospring M.Rossinyol	95.938,68	18.871,51	-	-	-	-	4.300,45
Doctorals Industrials 2013 - Scyll	23.544,00	16.696,00	-	1.987,80	-	1.987,80	12.527,17
Beca FI 2014 Meysant Madadj	58.965,12	3.276,52	-	4.914,78	-	4.914,78	21.420,12
Beatriu de Pinós 2013 - Maria Dimicoll	91.022,40	-	-	-	-	-	36.288,80
Beca FPI A.Gurgui	83.900,00	41.200,00	-	20.272,55	-	20.272,55	20.530,92
RYC A. Bergdanov	308.600,00	-	-	-	-	-	13.092,30
Tecniospring 2014 - Ariel Amato	100.920,59	70.644,41	-	13.243,11	-	13.243,11	43.924,92
CTP - DGR 2014 (Modelitat A: XI-CTP) - O. Ramos	5.000,00	1.000,00	-	1.240,86	-	1.240,86	2.979,98
Beques FI Ricard Balagueré	57.465,12	-	-	-	-	-	16.112,54
Doctorals Industrials 2014 - Icar	23.544,00	15.720,00	-	21.904,40	-	21.904,40	1.639,80
Doctorals Industrials 2014 - Calauay	23.544,00	15.720,00	-	19.105,28	-	19.105,28	454,96
D. Vazquez - Juan de la Clerva (Formació) - 2014	80.000,00	-	-	-	-	-	4.713,80
Tecniospring 2015 - K. Lekadir	94.952,48	86.466,72	-	40.800,00	19.779,39	50.579,39	34.373,07
Beca FPI 2015- D. Bazazian	92.750,00	92.750,00	-	26.730,78	45.500,01	72.230,79	20.519,21
Beca FPI 2015- H. Ahmed Sisi	92.750,00	92.750,00	-	30.275,84	45.500,00	75.775,84	16.974,16
Proj. EU CED - Advanced Grant	404.000,00	-	-	-	-	-	69.365,03
Veltec 2013 Mystone	43.016,00	8.803,19	-	-	-	-	9.838,25
Recercaixa 2014 J. Ildas	40.231,06	-	-	-	-	-	29.829,53
Neviconp / Redes De Excelència 2015 - X.Olazú	30.000,00	10.169,00	-	27.488,43	-	27.488,43	2.511,57
H2020 - See 4C	67.362,50	33.891,56	-	43.694,57	-	43.694,57	23.867,93
Movilidad Predoctoral Estancias Breves en Centros de I+D	4.958,00	-	-	-	-	-	4.958,00
Caixa Impulse-Hupba	53.000,00	-	-	-	-	-	34.571,84
DGR 2016	425.000,00	35.420,00	-	-	-	-	425.000,00
Eurocorres S. Escalera	86,38	-	-	-	-	-	86,38
ICCV 2015 S. Escalera	1.591,34	-	-	-	-	-	1.440,00
Cost 16 J. González	799,22	-	-	-	-	-	799,22
Biometrics 12 J. González	1.560,00	-	-	-	-	-	1.102,34
Premi Beq. FI LL. Gómez	2.638,26	-	-	-	-	-	2.638,26
Subv.Retos DeepHIL	39.446,00	39.446,00	-	22.681,45	16.784,55	39.446,00	-
Subv.VelozIT.Tecn	5.000,00	1.000,00	-	-	-	-	4.775,84
Sist.Val Assitencia	100.000,00	100.000,00	-	628,86	-	628,86	96.261,01
Calempren 2018	42.875,14	42.875,14	-	42.875,14	-	42.875,14	-
Beca Fpu. 2015 P. Rib.	82.000,00	82.000,00	-	35.667,27	41.000,00	76.867,27	5.132,73
Doct.Ind.16 Wde E.	33.960,00	33.960,00	-	22.640,00	11.320,00	33.860,00	-
Ris9cat Sakut Innov.	50.090,17	33.396,11	-	16.695,05	33.395,12	50.090,17	-
RYC 2015 J. M. Álvarez	308.600,00	254.680,00	-	107.440,00	201.160,00	308.600,00	-
Cof. RYC 2015-DGR	9.569,06	9.569,06	-	9.569,06	-	9.569,06	-
Chist Era J. Van de.	88.000,00	61.700,00	-	51.770,73	33.700,00	85.470,73	1.210,77
Peripherals Retos X	114.468,00	100.730,08	-	28.381,52	76.872,81	107.254,33	6.457,46
Concordia Retos X	86.394,00	75.182,78	-	5.171,99	56.115,37	61.287,38	23.812,86
Ivendis Retos J. Ber.	173.877,00	161.272,98	-	104.286,91	-	104.286,91	43.778,16
Tecniospring 15 DV	94.718,03	66.302,62	-	55.293,44	-	55.293,44	32.801,09
Caixa Impulse-Mystone	12.500,00	-	2.500,00	12.600,00	-	12.500,00	-
Intel Synthia	180.380,00	-	-	-	-	-	180.380,00
	5.100.271,08	1.893.855,52	8.600,00	1.017.368,89	583.107,25	1.600.466,14	1.590.351,80

8.3. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers.

Les activitats de l'Entitat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit i de liquiditat. La gestió intenta minimitzar els riscs citats, buscant l'equilibri entre la possibilitat de minimitzar-los i el cost derivat d'eventuals actuacions per a això.

- a) Risc de crèdit. El risc de crèdit és vigent per a qualsevol organització i malgrat es puguin mantenir els màxims elements de control, sempre és possible que sorgeixin dificultats amb algunes operacions. Paral·lelament, no sempre és factible operar amb una assegurança total de les operacions de crèdit, tant pels mecanismes dels asseguradors, com pel cost del sistema mencionat.

L'Entitat no té concentracions significatives de risc de crèdit. Per altra banda, l'Entitat evalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. La Direcció no espera que es produueixin pèrdues per incompliment de cap de les contraparts indicades, que no estiguin ja reconegudes en els presents comptes anuals.

- b) Risc de liquiditat. Una gestió prudent del risc de liquiditat implica el manteniment de suficient efectiu i valors negociables i la disponibilitat de finançament amb facilitats de crèdit. Atès el caràcter dinàmic de les posicions bancaries, la Direcció de l'Entitat té com a objectiu disposar de la liquiditat suficient per la realització de la seva activitat.

Atesa l'activitat de l'Entitat, la Direcció segueix la política de sol·licitar besos dels ajuts atorgats per les Administracions Pùbliques amb l'objectiu de poder portar a terme els diferents projectes que realitza.

Nota 9. Altres crèdits amb les Administracions Pùbliques

El detal del compte Altres crèdits amb les Administracions Pùbliques a 31 de desembre de 2017 i 2016 es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
Altres crèdits amb les Administracions Pùbliques		
- Hisenda Pública, deutora per IVA	20.579,03	-
- Organismes públics, deutors per subvencions concedides	1.873.909,93	1.893.855,52
- Organismes de la Seguretat Social deutors	-	991,46
	1.894.488,96	1.894.846,98

El saldo deutor per subvencions concedides es detalla a 31 de desembre de 2017 i 2016 per organisme:

	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat	593.839,54	1.189.627,10
Ministeri d' Educació, Cultura i Esport	145.180,10	-
Ministeri d'Industria, Turisme i Comerç	-	10.401,00
Ministeri d' Interior	49.857,50	-
Direcció General de Recerca	71.154,07	145.989,06
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	145.738,77	137.403,54
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIO)	526.956,74	325.307,46
Generalitat de Catalunya	25.241,66	-
Comissió Europea	315.941,55	33.891,56
Altres organismes	-	51.235,80
	<u>1.873.909,93</u>	<u>1.893.855,52</u>

Nota 10. Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall d'aquest epígraf es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
Caixa	1.495,71	2.141,11
Banys	522.128,83	167.448,70
	<u>523.624,54</u>	<u>169.589,81</u>

El total d'efectiu i altres actius líquids equivalents s'inclou en l'estat de fluxos d'efectiu.

Els imports en llibres d'efectiu i equivalents de l'Entitat estan denominats en euros.

Nota 11. Fons propis

Fons social.

Aquest compte del balanç es va formant mitjançant les aportacions de capital al fons patrimonial que incrementen el patrimoni de l'Entitat realitzades per les institucions que formen part de l'Entitat.

Al 31 de desembre de 2017 i 2016, l'import del fons social ascendia a 2.235.924,15 euros i correspon a les aportacions realitzades en la seva constitució, essent entre altres la cessió en ús de l'actiu detallat a la Nota 5.

Resultats d'exercicis anteriors.

Corresponen a resultats negatius i romanents obtinguts en exercicis anteriors.

Nota 12. Situació fiscal

Situació fiscal.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins que hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2017 es troben oberts a inspecció els exercicis 2014 a 2017.

El Director de l'Entitat estima que qualsevol passiu fiscal addicional als registrats que pogués posar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindria efecte significatiu en el conjunt dels comptes anuals.

Impost sobre societats. L'Entitat està exempta de l'Impost sobre Societats.

Saldos amb Administracions Pùbliques. L'Entitat mantenia a 31 de desembre de 2017 i 2016 els següents saldos corrents amb les Administracions Pùbliques:

	(Euros)			
	31-12-2017		31-12-2016	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Saldos amb les Administracions Pùbliques:				
- Hisenda Pública, deutors (creditors) per IVA	20.579,03	-	-	(15.021,40)
- Hisenda Pública, credora per retencions practicades	-	(57.417,95)	-	(49.712,19)
- Organismes de la Seguretat Social deutors (creditors)	-	(45.047,58)	991,46	(37.838,31)
- Organismes pùblics, deutors (creditors) per:				
subvencions concedides (reintegrables)	1.873.909,93	(80.341,45)	1.893.855,52	-
	<u>1.894.488,96</u>	<u>(182.806,98)</u>	<u>1.894.846,98</u>	<u>(102.571,90)</u>

El saldo deutor per subvencions concedides a l'Entitat es troba detallat a la Nota 9.

Nota 13. Subvencions, donacions i llegats

Els moviments experimentats per les partides que componen aquest compte, durant els exercicis 2017 i 2016 són els següents:

Subvencions - exercici 2017

	(Euros)			
	Saldo a 31-12-2016	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31-12-2017
Subvencions de capital	234.364,63	84.883,07	(69.738,24)	249.509,46
Altres subvencions, donacions i llegats	-	127.288,10	(26.830,60)	100.457,50
Transferència DGR no imputada a PIG		115.552,60	-	115.552,60
	<u>234.364,63</u>	<u>327.723,77</u>	<u>(96.568,84)</u>	<u>465.519,56</u>

L'import imputat a subvencions d'immobilitzat no financer i altres del compte de pèrdues i guanys a l'exercici 2017 ascendeix a 69.738,24 euros.

Subvencions - exercici 2016

	(Euros)			
	Saldo a 31-12-2015	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31-12-2016
Subvencions de capital	189.830,79	93.864,82	(49.330,98)	234.364,63

Les subvencions de capital rebudes corresponen als imports que finançen actius materials, així com a d'altres subvencions d'explotació considerades com no reintegrables. L'Entitat ha complert les condicions associades a la percepció de les subvencions.

El detall de les subvencions de capital pends d'imputar a resultats al 31 de desembre de 2017 i 2016 per Ens Públic concedent i per finalitat es detalla a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2017	31-12-2016
Projectes		
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat	104.916,45	83.002,66
Ministeri d'Interior	211,15	-
RecerCaixa	-	20.296,21
Caixa Capital Risc	5.426,42	-
Generalitat de Catalunya	-	33.139,11
Direcció General de Recerca	43.918,97	-
Obres		
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIO)	46.472,01	51.363,75
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	33.736,99	-
Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (CERCA)	14.827,47	-
Departament d'Empresa i Ocupació	-	46.562,90
	249.509,46	234.364,63

Les altres subvencions, donacions i llegats, amb un saldo al tancament de l'exercici de 100.457,50 euros, es corresponen amb donacions no reintegrables rebudes per a finançar projectes específics. A més, s'ha registrat, per import de 115.552,60 euros, la part de la transferència rebuda de la Direcció General de Recerca l'any 2017 per a finançar déficits d'explotació que no ha estat imputada a resultats. S'han incorporat 26.830,60 euros al resultat de l'exercici com a altres ingressos d'explotació.

Nota 14. Provisions i contingències

El detall i moviment de les provisions a curt termini durant els exercicis 2017 i 2016 es presenta a continuació:

Provisions i contingències

Provisions a curt termini	(Euros)			
	Saldos al 31-12-2016	Altes 2017	Baixes 2017	Saldos al 31-12-2017
• Provisió sobre revocacions de subvencions (estimat)	98.103,40	10.813,56	(794,26)	108.122,70

Provisions i contingències

	(Euros)			
Provisions a curt termini	Saldos al 31-12-2015	Altes 2016	Baixes 2016	Saldos al 31-12-2016
• Provisió sobre revocacions de subvencions (estimat)	115.927,61	-	(17.824,21)	98.103,40

L'Entitat registra una provisió per procediments de revocació iniciats i d'altres amb possibilitats d'iniciar-se en base a allò descrit a la Nota 4.9.

Nota 15. Ingressos i despeses

Import net de la xifra de negocis. El detall d'aquest epígraf es presenta a continuació per conceptes:

	(Euros)	
	2017	2016
Prestacions de serveis - projectes competitius	990.425,69	590.046,79
Cursos de formació	135,00	590,00
Vendes STI	19.043,66	18.086,60
Altres	5.046,30	5.199,34
	1.014.650,65	613.922,73

Altres ingressos d'explotació. El detall d'aquest epígraf es presenta a continuació:

	(Euros)	
	2017	2016
Altres ingressos d'explotació	1.377,62	7.325,77
Subvencions plurianuals imputades a resultats (Nota 8.2)	1.504.877,88	1.590.351,80
Revocacions de subvencions	-	-
Regularitzacions	(1.608,00)	15.779,49
	1.504.647,50	1.613.457,06

Les subvencions plurianuals imputades a resultats es troben detallades a la Nota 8.2.

L'efecte en el compte de pèrdues i guanys del nou criteri de comptabilització de les revocacions aplicat a l'exercici 2016 va provocar un ingrés per a l'Entitat de 15.779,49 euros en l'esmentat exercici.

Aprovisionaments. Corresponden a adquisicions menors de consumibles, materials pels investigadors, material de laboratori per la realització de projectes i treballs realitzats per altres empreses. Les despeses incorregudes per aquest concepte durant l'exercici 2017 han ascendit a 114.904,35 euros (114.611,41 euros a l'exercici 2016).

Despeses de personal. La composició de les despeses de personal meritades durant l'exercici 2017 i 2016 és la següent:

	(Euros)	
	2017	2016
Sous i salari	1.413.498,30	1.313.764,40
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	420.601,72	383.216,45
	<u>1.834.100,02</u>	<u>1.696.980,85</u>

Altres despeses d'explotació. El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

	(Euros)	
	2017	2016
Arrendaments i cànons (Nota 7)	2.144,19	4.850,27
Reparacions i conservació	44.807,25	20.059,53
Serveis de professionals independents	226.360,50	221.001,27
Transports	4.134,03	2.127,46
Primes d'assegurances	6.740,62	7.331,28
Serveis bancaris i similars	1.477,79	2.154,15
Publicitat, propaganda i relacions públiques	13.511,88	6.159,99
Subministraments	-	570,00
Altres serveis	239.204,91	229.240,33
Altres tributs	(7.052,73)	29.725,17
Pèrdues per deteriorament d'operacions comercials	31.301,99	6.347,13
	<u>562.630,43</u>	<u>529.566,58</u>

Nota 16. Informació sobre medi ambient

L'Entitat no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisió ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financer i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació de qüestions mediambientals.

Nota 17. Fets posteriors

No hi ha hagut fets posteriors significatius amb posterioritat a la data de tancament dels comptes anuals i que per la seva importància requereixen ser inclosos en la memòria i que no hagin estat ja desglossats en altres apartats.

Nota 18. Altra informació

Plantilla de personal. El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2017 per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquests exercici és el següent:

Categoria professional	Plantilla mitja	Plantilla al 31-12-2017		
		Homes	Dones	Total
Director	1	1	-	1
Gerència	1	1	-	1
Administració	10	-	10	10
Investigadors	24	20	2	22
Tècnic	28	27	4	31
	64	49	16	65

Categoria professional	Plantilla mitja	Plantilla al 31-12-2016		
		Homes	Dones	Total
Director	1	1	-	1
Gerència	1	1	-	1
Administració	9	1	11	12
Investigadors	34	26	5	31
Tècnic	19	20	3	23
	65	49	19	68

El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2016 per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquest exercici era el següent:

Honoraris d'auditoria. Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2017 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de:

- 6.850 euros (6.750 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016) per l'auditoria dels comptes anuals.
- 5.000 euros (4.500 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016) per l'auditoria de compliment de legalitat.
- 2.400 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 per l'auditoria de comptes justificatives de subvencions.

Garanties compromeses amb tercers. A 31 de desembre de 2017 i 2016 l'Entitat no té garanties compromeses amb tercer.

Nota 19. Transaccions i saldos amb empreses del grup

En base a les instruccions del Departament d'Economia i Coneixement, l'Entitat detalla els saldos i transaccions amb empreses del grup de l'exercici 2017 i 2016, havent-ne considerat a aquests efectes, únicament la Generalitat i Organismes dependents.

A 31 de desembre de 2017 i 2016, els únics saldos a cobrar de la Generalitat de Catalunya i Organismes dependents, es troben desglossats a la Nota 9.

Les transaccions realitzades durant l'exercici 2017 i 2016 corresponen a subvencions rebudes i es troba detallada la seva imputació per cada projecte a la Nota 8.2.

Nota 20. Informació relativa al Director i al Consell de Govern de l'Entitat

Cap membre del Consell de Govern de l'Entitat ha rebut remuneracions per exercir el seu càrrec durant els exercicis 2017 i 2016.

El Director de l'Entitat no ha percebut cap remuneració per part del CVC durant els exercicis 2017 i 2016.

No s'han concedit crèdits, avals, assegurances de vida, plans de pensions, etc. a cap membre del Comitè Executiu ni al Director General.

Nota 21. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

La informació en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

	2017	2016
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	26,60	74,03
Rati d'operacions pagades	24,77	44,33
Rati d'operacions pendents de pagament	41,53	123,62
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	464.915,27	469.017,99
Total pagaments pendents	57.035,99	280.937,03



Aquests comptes anuals han estat formulats pel Director de l'Entitat, a Bellaterra, a 8 de juny de 2018.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sr. Josep Lladós i Canet". The signature is somewhat stylized and cursive, with a large, expressive initial "S".

Sr. Josep Lladós i Canet
Director de l'Entitat

Memòria liquidació pressupostària 2017



✓

MEMÒRIA SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2017
CENTRE DE VISIÓ PER COMPUTADOR

1. Introducció

El Centre de Visió per Computador (CVC) és un consorci públic sense ànim de lucre, amb autonomia i capacitat de gestió pròpies, creat en 1994 i integrat per la Generalitat de Catalunya i la Universitat Autònoma de Barcelona. Per Acord de Govern, aprovat en la Sessió de Govern del dia 23 de setembre de 2008, el CVC quedà integrat en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

2. Sistemes d'informació econòmic-financera

La comptabilitat oficial del CVC es realitza segons les normes del Pla General Comptable aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre. La companyia Horwath PLM Auditores, SLP ha auditat els comptes anuals abreujats, els quals comprenen (veure document adjunt: *Informe d'auditoria i comptes anuals abreujats*, annex 7a):

- Balanç abreujat a 31 de desembre de 2017
- Compte de pèrdues i guanys abreujat a 31 de desembre de 2017
- Estat abreujat de canvis en el patrimoni net
- Memòria abreujada de l'exercici 2017

A l'any 2008 el CVC queda integrat als pressupostos de la Generalitat de Catalunya i, a partir d'aquest exercici, es realitza tramesa trimestral i anual a la Intervenció General.

Les liquidacions pressupostàries es realitzen seguint el criteri de *caixa ajustat*.

La liquidació pressupostària 2017 ha estat confeccionada en base a l'establert a la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.

L'auditoria ha estat realitzada segons les instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya.

3. Liquidació pressupostària 2017

INGRESSOS

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2017	MODIFICAÇIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/ OBLIGACIÓNS RECONEGUTS/SIDES	DESMACIÓNS PRESSUPOSTÀRIES
3	3190004	Prestacions d'altres serveis a particulars	100.000	0,00	100.000	21.317,55	-78.682,45
3	3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	980.353,00	0,00	980.353,00	995.806,99	15.233,99
Subtotal per capítol 3			1.080.353,00	0,00	1.080.353,00	1.016.924,54	-63.428,46
4	4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	432.902,98	0,00	432.902,98	437.777,66	4.874,68
4	4100021	Del Departament d'Economia i Coneixement. DGER	426.908,15	0,00	426.908,15	426.908,15	-
4	4480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat. ACCIO/GAUR.	419.000,00	0,00	419.000,00	543.388,10	124.388,10
4	4700001	Ingressos per transferències d'empreses privades	-	-	-	181.903,70	181.903,70
4	4930009	Altres transferències contents de la UE. Projectes europeus	195.305,86	0,00	195.305,86	178.204,17	-17.101,66
Subtotal per capítol 4			1.474.116,96	0,00	1.474.116,96	1.768.181,78	294.064,82
5	5210001	Altres interessos de dipòsit	15.000,00	0,00	15.000,00	369,10	-14.630,90
Subtotal per capítol 5			15.000,00	0,00	15.000,00	369,10	-14.630,90
7	7020019	Altres transferències de capital del sector públic estatal. Programa Universitaris i Recerca	85.000,00	0,00	85.000,00	52.573,26	-32.426,74
7	7930009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	15.000,00	0,00	15.000,00	-	-15.000,00
Subtotal per capítol 7			100.000,00	0,00	100.000,00	52.573,26	-47.426,74
8	8700001	Romenants Tresoreria Exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Subtotal per capítol 8			0,00	0,00	0,00	-	-
Total Ingressos			2.669.469,96	0,00	2.669.469,96	2.838.048,68	168.578,72

DESPESES

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2015	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/BUGACIÓ S RECONEGUTS/SIDES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
1	1300001	Retribucions bàsiques de personal laboral fix	304.824,98	0,00	504.624,98	471.329,02	-33.295,96
1	1310001	Retribucions bàsiques de personal laboral Temporal	925.956,72	0,00	925.956,72	942.169,28	16.212,56
1	1600001	Seguretat Social	415.330,17	0,00	415.330,17	420.601,72	5.271,55
Subtotal per capítol 1		1.845.911,87	0,00	1.845.911,87	1.834.700,02		-11.811,85
2	2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i ...	2.230,67	0,00	2.230,67	23.219,91	20.989,24
2	2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a processos de dades	14.871,16	0,00	14.871,16	13.229,45	-1.641,71
2	2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	743,56	0,00	743,56	2.397,78	1.654,22
2	2200001	Material ordinari no inventariable	74.385,81	0,00	74.385,81	103.444,25	29.088,44
2	2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	11.153,37	0,00	11.153,37	10.538,04	-617,33
2	2210089	Altres subministraments	1.561,47	0,00	1.561,47	0,00	-1.561,47
2	2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	1.412,76	0,00	1.412,76	4.404,12	2.991,36
2	2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	6.692,02	0,00	6.692,02	6.302,36	-389,66
2	2240001	Despeses d'assegurances	7.435,58	0,00	7.435,58	6.740,62	-694,96
2	2250001	Tributs	22.306,74	0,00	22.306,74	811,74	-21.495,00
2	2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.796,81	0,00	14.796,81	13.520,88	-1.276,13
2	2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	22.306,74	0,00	22.306,74	24.036,30	1.729,55
2	2260011	Formació del personal propi	16.358,28	0,00	16.358,28	13.726,75	-2.631,53
2	2260089	Altres despeses diverses	14.945,52	0,00	14.945,52	30.461,77	15.516,25
2	2270001	Neteja i sanejament	7.435,58	0,00	7.435,58	6.432,93	-1.002,65
2	2270013	Treballs tècnics	52.049,07	0,00	52.049,07	-	-52.049,07
2	2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	275.116,50	0,00	275.116,50	278.463,89	3.347,39
2	2300001	Díletes, locació i trasllats	178.453,94	0,00	178.453,94	145.757,09	-32.666,85
2	2400001	Despeses de publicacions	17.845,39	0,00	17.845,39	5.781,13	-12.064,26
Subtotal per capítol 2		742.070,97	0,00	742.070,97	689.266,81		-52.804,16
3	3420001	Comissions i altres despeses bancàries	1.487,12	0,00	1.487,12	6.100,30	4.613,18

Subtotal per capítol 3		1.452,00	0,00	1.452,00	6.100,30	4.613,18
6	6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	48.000,00	0,00	48.000,00	114.317,18
6	6400001	Inversions en mobiliari i estris	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
6	6500001	Inversions en equips de procés de dades	17.600,00	0,00	17.600,00	1.104,65
6	6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00
Subtotal per capítol 6		80.000,00	0,00	80.000,00	115.421,83	35.421,83
Total Despeses		2.659.469,96	0,00	2.659.469,96	2.644.388,96	-24.581,00
					193.159,72	
Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)						

3a) Execució del pressupost d'ingressos

Els ingressos d'aquest 2017, 2.838.048,68€, han incrementat en un 6% respecte al pressupostat inicialment i en un 25% respecte al total d'ingressos de l'exercici 2016. Aquest increment respecte al pressupostat s'ha donat a tots els capítols d'ingrés amb excepció d'*Altres transferències corrents de la Unió Europea. Projectes europeus* que presenta una desviació del 8%.

El valor de les subvencions pendents de liquidar en els següents exercicis, corresponents a les diferents subvencions plurianuals rebudes pel CVC ascendeix a 1.666.037,34€.

Concretament, al capítol 3: Prestació de serveis en projectes de R+D a empreses. Origen dels fons privats s'han comptabilitzat uns ingressos de 995.606,99€, el que suposa un increment en aquests ingressos de 15.253,99€ respecte al pressupost initial, aproximadament un 1,5% respecte al previst. La nostra relació amb empreses s'ha complementat aquest exercici amb les aportacions d'altres entitats privades com Google o Intel (4700001) en 181.903,70€.

El tancament 2017 mostra un increment en els serveis de R+D amb empreses respecte al tancament del pressupost 2016 de 374.358,49€ (60%). Els indicadors d'activitat de Transferència Tecnològica mostren un increment en l'activitat del CVC amb empreses (per a més informació veure Memòria CVC Activitats de Transferència de tecnologia, valorització, màrqueting i comunicació 2017).

A 2017 el CVC ha treballat fortament en diferents estratègies comercials amb empreses com Toyota Research, Audi, Huawei, Yandex, FiveAi i Gas Natural Fenosa. S'ha mantingut la contractació privada de tecnologia de Visió Industrial, però, al mateix temps, s'ha impulsat la digitalització de processos produïtius en altres empreses com Internitco, Tecnomatrix i en indústries grans com Casa Tarradellas: s'han pogut introduir noves aproximacions de visió per computador a les seves línies de fabricació.

Per aquest 2017, podem destacar els següents indicadors (per a més informació veure Memòria CVC Activitats de Transferència de tecnologia, valorització, màrqueting i comunicació 2017):

Nous projectes contractats amb empreses	53
Ofertes enviades	73
Diagnòstics	55
Patents (PCT transferits via llicència)	5
Noves Spin-Off (sol·licitades/obtingudes)	0
Núm. de persones transferides a empresa	9

De la nostra participació en el Mobile World Congress 2017 valorem molt positivament l'oportunitat de poder participar activament i contactar amb empreses interessades en desenvolupar projectes de visió per computador en el sector mòbil. També varem participar en el Brokerage Event organitzat per ACCIÓ (per a més informació veure Memòria CVC

Activitats de Transferència de tecnologia, valorització, màrqueting i comunicació 2017). A continuació llistem algunes de les empreses rellevants amb les què varem tenir l'oportunitat de generar primers contactes: departament de noves línies de negoci d'Intel, Huawei, Seat, Samsung i algunes empreses asiàtiques acompanyades dels centres tecnològics corresponents.

Destacar la intensificació de la nostra participació en els programes de suport a la transferència de la tecnologia, tant per a activitats technology-push del centre com per activitats més market-pull amb ànim d'ajudar a les empreses catalanes en la seva inversió en I+D i, més concretament, en la seva estratègia de digitalització de processos. Entre els diferents programes destaquem el Caixa Impulse o Programa d'Indústria del Coneixement, Nuclis de Cooperació i Cupons d'Innovació.

En una fase més de validació empresarial cal destacar la nostra participació en programes d'emprenedoria com el MAP-EADA, amb el suport d'ACCIO, i el programa de generació d'idees organitzat pel PRUAB-UAB.

Destacar també l'esforç en la realització i coordinació d'un nou programa d'emprenedoria en el Campus de la UAB en el marc de la mobilitat sostenible finançat per la Generalitat de Catalunya (Servei d'Ocupació de Catalunya) amb ànims de generar nous models de negoci entorn aquest nou canvi de paradigma.

Respecte als capítol 4: Projectes competitius procedents de fons públics i capítol 7: Altres transferències de capital del sector públic estatal, amb uns ingressos finals per tots els conceptes, projectes nacionals, autonòmics, europeus, beques i ajuts de contractació d'investigadors, de 1.820.755,04€, els ingressos provinents de l'Administració de l'Estat han incrementat lleugerament (1%) i els provinents d'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat han incrementat en un 30%. Aquest notable increment es deu a la concessió de diferents projectes competitius com els Doctorats Industrials i Ris3cat. En canvi, els provinents dels fons europeus, tot tenir diferents projectes amb finançament europeu, difereixen del pressupostat en un casi 9% (per a més informació veure Memòria CVC Activitats de Recerca 2017).

Dins de l'estrategia RIS3CAT orientada a incrementar la competitivitat del país a través d'estratègies de recerca i innovació pel 2020, el CVC participa amb el projecte cooperatiu INNOBRAIN, a desenvolupar amb l'Institut Guttmann, la Corporació Sanitària Parc Taulí, Idibaps, FSIE, Starlab, SAE, Eurecat, Ibibgi, IIIA-CSIC (inici del projecte 2017). Durant 2018 ens han estat concedits 3 projectes RIS3CAT més (iniciats a 2017), a realitzar, entre d'altres, amb empreses com Ferrovial, Idiada, Gas Natural, Abertis, Ficosa o Aigües de Barcelona.

Durant 2017 s'han incorporat 5 investigadors postdoctorals en el marc del projecte europeu P-SPHERE (Cofund 2014 call). Aquests contractes han suposat una concessió de 36.100€ anuals per a cada un d'aquests contractes.

Aquesta partida de projectes competitius inclou projectes plurianuals de recerca, durant l'any 2017 s'ha continuat amb projectes en marxa dels anys anteriors, però també s'han iniciat de nos, concedits durant l'exercici, com projectes nacionals de la convocatòria Retos Investigación 2016 (1), ajuts de contractació de personal investigador en formació Beques FPI (1), FI (1), FPU (1).

Els principals resultats de la recerca durant l'exercici els podem resumir en els següents indicadors (per a més informació veure Memòria CVC Activitats de Recerca 2017):

Investigadors Post doctorals	43
Estudiants Doctorat	54
Tesis Doctorals	6
Tesis Màster	12
Projectes competitius nous	9
Projectes competitius en execució	17
Publicacions (6 Llibres, 11 Capítols de Llibre, 50 Revistes amb impacte, 96 Conferències Internacionals, 7 Altres)	170
Altres activitats de disseminació	24
Premis	9

Els ingressos de capítol 5: Altres interessos de dipòsit també han sofert una davallada respecte al pressupostat donada la limitada oferta bancària en productes sense risc.

3b) Execució del pressupost de despeses

Capítol 1: Remuneracions de Personal

S'han mantingut les condicions salarials de l'any anterior. Com a criteri general s'han limitat les contractacions de nou personal o les renovacions o reposicions.

Aquesta partida presenta un increment global respecte al pressupost inicial d'un 0,63%, no s'ha donat cap canvi significatiu en la composició i estructura de la plantilla del CVC. Les úniques variacions produïdes han estat conseqüència de les necessitats de projectes compromesos.

Hem de destacar que en aquesta situació, tot i que el gruix principal del personal investigador actua en el centre sota la figura de personal adscrit procedent d'altres institucions, principalment UAB, que es continua intentant reforçar la plantilla de personal investigador propi en aplicació de la nostra estratègia per potenciar i consolidar la capacitat de recerca del Centre i per la retenció del talent propi.

Capítol 2: Despeses de béns corrents i de serveis

En general totes les despeses corresponents a serveis, publicacions, consums, etc., han patit una reducció respecte a les previsions de despesa inicials en un 7%. Les principals reduccions s'han donat a partides com:

- Assegurances (2240001)
- Publicitat, difusió i campanyes institucionals (2260003)
- Formació del personal propi (2260011)
- Neteja i sanejament (2270001)
- Treballs tècnics (2270013)
- Dietes, locomoció i trasllats (2300001)
- Despeses de publicacions (2400001)

Capítol 6: Inversions reals

En aquest capítol, la principal variació, del 93%, correspon a les Inversions en maquinària i instal·lacions i utilatge.

3c) Desviacions

Hem tancat l'exercici 2017 amb un increments dels ingressos del 6 % respecte al pressupost inicial i un decrement de les despeses al voltant del 1% en relació a les pressupostades.

El tancament pressupostari mostra un resultat positiu de 193.159,72€ mentre que el comptable presenta un resultat positiu de 24.350,37€. Aquesta diferència, tal i com s'evidencia en el punt 5 d'aquesta memòria, s'explica per la incorporació de conceptes no pressupostaris en el tancament comptable, com dotacions i provisións (Veure punt 5 de Conciliació resultat pressupostari i resultat comptable).

L'aplicació de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic ha propiciat la modificació del càlcul de la prorrata de l'IVA. El resultat d'aquesta modificació ha suposat pel CVC el poder passar d'una prorrata d'aproximadament el 50% a una del 0% (adjuntem model 190 de 2017). Aquest canvi ha suposat una reducció de la despesa en 2250001 Tribut (la despesa final en aquest concepte a 2016 va ser de 29.725€).

4. Estats financers

Informe d'auditoria i comptes anuals abreujats (annex 7a)

5. Conciliació resultat pressupostari i resultat comptable

CONCILIACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2017	
Resultat pressupostari	193.159,72
- Ingressos capítols 6 a 9	(52.573,26)
+ Despeses capítols 6 a 9	115.421,83
- Excés de transferència corrent	
- Dotació amortitzacions	(152.228,02)
- Dotació deterioraments	
- Dotació provisions	(4.257,83)
+/- Variació d'existències	
+ Subvencions transferides resultat exercici	69.738,24
+/- Subvencions diferència entre liquidat i comptabilitzat	(264.911,90)
+ Subvencions imputades a resultats	1.503.269,88
- Subvencions rebudes	(1.768.181,78)
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+/- Altres ingressos	
+ Aplicació de provisions	3.630,00
+ Compte 769	(487,86)
Resultat comptable	(92.509,08)

6. Romanent tresoreria

a. Determinació del romanent

ROMAMENT DE TRESORERIA EXERCICI 2017		Import
C) 1-Fors líquids de tresoreria		343.624,54
VII. Efectiu i altres actius líquids		523.624,54
5700-Càixa, euros	1.495,71	
5720-Bancs i institucions de crèdit c/c vista, euros	522.128,83	
C) 2-Drets pendents de cobrament	2.399.173,17	
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.369.697,35
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)		383.385,02
4300-Clients (euros)	345.735,90	
4360-Clients de cobrament dubtós	37.649,12	
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)		91.823,37
4400-Deutors (euros)	91.823,37	
6. Altres crèdits amb les Administracions Pùbliques	1.884.488,96	
4700-Hisenda Pública, deutora per IVA	20.579,03	
4708-Hisenda Pública, deutora per subvencions concedides	1.873.909,93	
V. Inversions financeres a curt termini	629.945,82	
5. Altres actius financers	629.945,82	
5480-Imposicions a curt termini	580.088,32	
5650-Fiances constituides a curt termini	49.857,50	
C) 3-Obligacions pendents de pagament	306.334,90	
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		306.334,90

3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)				
4100-Creditors per prestacions de serveis (euros)	63.492,96			
4109-Creditors per prestacions de serveis, factures pendents de rebre o de formalitzar	114.891,84			
4. Personal	89,23			
4650-Remuneracions pendents de pagament	89,23			
5. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	127.860,87			
4751-Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	82.813,29			
4760-Organismes de la Seguretat Social, creditors	45.047,58			
6. Partides pendents d'aplicació	2.745,28			
5550-Partides pendents d'aplicació	-2.745,28			
I. Romanent de tresoreria total (I+2+3+4)	3.214.887,53			
(II) Exèrcit de finançament afectat	1.666.037,34			
(II) in Saldo de drets cobrament	-37.649,13			
Deteriorament de valor de crèdits comercials	-37.649,13			
4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials	-37.649,13			
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-I-II)	1.510.501,06			

b. Detall del romanent finalista

Subvenció	Entitat	Data concessió	Import Concedit	Pendent de Cobrament	Pendent de traspassar a resultat
Reintegrment Paga Extra RyC	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	13/1/2017			
TECNIO 2012 (ACCIÓ 2012)	ACCIÓ	20/6/2012	40.000,00	16.000,00	
Ajuts a la Innovació (TECNIO - TECCTI) 2013	ACCIÓ	1/12/2013	40.000,00	16.000,00	
TECNIO 2014	ACCIÓ	30/4/2014	22.500,00	9.000,00	
TECCTI2015_Pla d'Actuació TECNIO 2015	ACCIÓ	23/12/2015	27.000,00	10.800,00	
AMPLIACIÓ AVÀNCIA JV 2010 (302.013)	M. INDUSTRIA, TURISMO Y COMERCIO	30/4/2010	67.927,00		
ACI 2010 SBALOCCO	M. CIENCIA E INNOVACIÓN	1/12/2010			
ADVANCED GRANT - GED JLLADOS	EUROPEAN COMMISSION	1/12/2010	404.000,00		
RyC C.Gatta 2011	M. CIENCIA E INNOVACION	30/12/2011	183.600,00		
Tecnic de apoyo - R.Alcaide	MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	10/9/2013	48.000,00		
TECNOSPRING M.ROSSINYOL	ACCIÓ	4/11/2013	95.838,68	0,01	
RyC A.Bagdanov 2012	MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	31/10/2013	308.600,00		
Becca FPI 2013 - A.Gurgui	MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	4/12/2013	83.900,00		
VALTEC 2013 MyStone	ACCIÓ	19/12/2014	43.016,00	8.603,20	
I+D+i Excelència 2013 X.Olazau - J. van de Weijer (micim)	M. ECONOMIA Y COMPETITIV.	17/11/2014	77.001,38		2.585,04
EXPLORA 2013 APARRAGA	M. ECONOMIA Y COMPETITIV.	20/11/2014	60.500,00		

SGR 2014 Josep Llados	AGAUR	16/7/2014	35.000,00		2.653,30
SGR 2014 Antoni López	AGAUR	16/7/2014	30.000,00		
SGR 2014 Joost Van de Weijer	AGAUR	16/7/2014	15.000,00		
Retos Colaboración_Better at home (Tecnova)	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	25/9/2014	116.183,00		
Retos Colaboración_NeuroChild (ICA)	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	25/9/2014	101.640,00		
IV&L Net/COST 2014 - J. González	EUROPEAN COMMISSION	26/3/2014	3.679,56		
CTP 2014 O.Ramos	AGAUR	28/11/2014	5.000,00		
Beatriz Pinos 13_Maria Dimiccoli	AGAUR	21/2/2014	91.022,40		
TECNIOSPRING A. AMATO	ACCIÓ	10/12/2014	100.920,59		
Beques FI Maysan Madadi	AGAUR	1/4/2014	58.965,12		
Beques FI Lluís Gómez	AGAUR	1/2/2013	60.103,38		
Beques FI Ricard Balaguer	AGAUR	1/4/2015	57.465,12		
Beca FPI 2015-D.BAZAZIAN	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	12/11/2015	92.750,00	92.750,00	50.033,93
Beca FPI 2015-H.AHMED SIAL	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	12/11/2015	92.750,00	92.750,00	54.702,88
RECRECAIXA 2014 JLLADOS	RECRECAIXA	13/1/2015	40.231,06	0,01	
I+D+I EXCELENCIA 2014 D.KARATZAS	M. CIENCIA E INNOVACIÓN	3/9/2015	109.021,00		
I+D+I RETOS 2014 A.LÓPEZ	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	2/9/2015	62.920,00		8.942,83
I+D+I RETOS 2014 A.SAPPA	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	2/9/2015	82.643,00		9.143,17
I+D+I RETOS 2014 M.VANRELL	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	2/9/2015	114.345,00		14.376,34
D.YÁZQUEZ - JUAN DE LA CIERVA (formación) - 2014	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	9/10/2015	50.000,00		
PRODUCTE_SENSA: SYSTEM FOR ENDOSCOPY STENOSIS ASSE	AGAUR	2/9/2015	46.330,06	27.739,75	0,01
CaixaImpulse_HUPbA	CAIXA CAPITAL RISC	25/9/2015	56.000,00		
NeVComp / Redes de Excelencia 2015 - X.Otazu	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	2/2/2015	30.000,00		

VALUNI2015_UnitatDeComercialització2015	ACC10	14/12/2015	58.282,00	11.656,40	
DOCTORATS INDUSTRIALS 2014 - CATUAV	AGAUR	3/11/2014	23.544,00	7.872,00	958,39
DOCTORATS INDUSTRIALS 2014 - ICAR	AGAUR	1/12/2014	23.544,00	7.872,00	161,17
DOCTORATS INDUSTRIALS 2013 - Sedi,	AGAUR	30/5/2014	23.544,00	1.442,80	
TECNIOSPRING 2015 - K.Lekadir	ACC10	20/11/2015	94.952,46	12.933,65	
SEE.4C / ICT-16-2015 - S. Escalera	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	12/10/2015	67.362,50	23.891,56	
BECA FPI 2015 (estada breu) - A. Gurguí	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	31/12/2015	4.958,00		
Sistemes de visió per assistència a la conducció i control de vehicles autònoms i cooperatius	DGR	24/11/2016	100.000,00		
Valorització de tecnologies d'interpretació d'imatges de documents	DGR	20/11/2016	5.000,00		244,66
DOCTORATS INDUSTRIALS 2016 - Wide Eyes Technologies M2CR / CHIST ERA II 2015 - J. van de Weijer	AGAUR	28/9/2016	33.980,00	22.640,00	24.878,18
TECNIOSPRING 2015 - D.Vazquez	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	10/5/2016	88.000,00	33.710,00	52.892,45
IVENDIS / I+D+i Retos Sociedad 2015-J.Bernal D.Gil	ACC10	8/2/2016	94.718,03	66.302,62	15.031,66
PERIPHAS / I+D+i Retos Sociedad 2015 - J.Gonz.XRoca	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	17/5/2016	173.877,00	151.272,99	30.794,41
CONCORDIA / I+D+i Retos Sociedad 2015 - J.Ilad AF	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	17/5/2016	114.466,00	80.126,20	78.574,94
Beca FPU 2016-P.Riba	M. EDUCACION, CULTURA Y DEPORTE	5/8/2016	82.000,00	63.180,10	56.336,35
Beca FPU 2015-P.Riba Aj.Ent.Cd-PRIBA	M. EDUCACION, CULTURA Y DEPORTE	5/8/2016	250,00		
CaixaImpulse_MyStone	CAIXA CAPITAL RISC	4/2/2016	12.500,00	2.500,00	
DeepMTL / I+D+i Retos de la Sociedad 2016 - J. van de Weijer / B. Raducanu	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	16/12/2016	39.446,00	16.764,55	33.531,58
Ramon y Cajal 2015 - JM. Alvarez	M. ECONOMÍA Y COMPETITIV.	17/11/2016	308.600,00		

CatEmpren 2016_VEHICLE AUTÒNOM CONNECTAT (VEC)	GENERALITAT DE CATALUNYA	14/10/2016	42.875,14	8.575,03	
RIS3CAT_Salut Innobrain	ACCIÓ	9/12/2016	50.000,17	33.395,11	29.584,03
BIOMETRICS/ COST 2012 (estàcia) - J. González	EUROPEAN COMMISSION	7/3/2016	1.560,00		
IV&L Net/COST 2014 - S. Escallera	EUROPEAN COMMISSION	31/12/2016	1.591,34		
COFINANÇAMENT RYC 2015	DGR	13/12/2016	9.569,06		
Beca FI 2017 - M. Masana	AGAUR	17/1/2017	21.146,88	7.536,72	9.048,96
TECNIO 2016	ACCIÓ	27/4/2017	12.916,00	5.166,40	
Beca FPI 2016 - E. Ramírez	M. ECONOMIA Y COMPETITIV.	28/3/2017	92.750,00	66.000,00	80.242,70
RECRECAIXA 2016 - A. Fornés	RECRECAIXA	16/1/2017	49.324,57	14.797,37	38.667,69
DOCTORATS INDUSTRIALS 2016 - Fundació Eurecat	AGAUR	1/3/2017	8.472,00	5.648,00	8.472,00
DOCTORATS INDUSTRIALS 2016 - Qidenus Semantic	AGAUR	1/3/2017	33.960,00	22.640,00	26.983,47
DOCTORATS INDUSTRIALS 2016 - Qidenus Multiwriter	AGAUR	1/3/2017	33.960,00	22.640,00	24.533,22
Beca FPU 2016 - JL. Gomez	M. EDUCACION, CULTURA Y DEPORTE	19/4/2017	82.000,00	82.000,00	78.464,13
RIS3CAT2017_Mobilitat_Smart Road	ACCIÓ	15/3/2018			83.558,10
RIS3CAT2017_Mobilitat_VehicleAutonom	ACCIÓ	15/3/2018	219.878,70	219.878,70	192.869,02
GOOGLE - D.Karatzas	GOOGLE IRELAND	1/2/2017	17.515,30		
CARES/ DGT 2017 - A. López	M. INTERIOR	1/12/2017	49.857,50	49.857,50	7.163,44
Estratègia SmartCAT	GENERALITAT DE CATALUNYA	17/7/2017	200.000,00	16.666,63	
Producte16_SYNTHIA: Synthetic Collection of Imagery and Annotations of Urban Scenes	AGAUR	5/5/2017	78.537,50	15.707,50	50.611,90
Llavor16_Digitus II: Automatic Indexation Service for Handwritten Archives	AGAUR	2/11/2017	20.000,00	4.000,00	
Europa Investigació 2017 - J. Lladós	M. ECONOMIA, INDUSTRIA Y COMPETITIVIDAD	15/12/2017	6.000,00		

Carla_Phasell	Intel Corporation	27/10/2017	127.288,10	100.457,50
Fundació BBVA - M.Rossinyol	BBVA	27/7/2017	74.526,00	74.526,00
CybSPEED - Bogdan	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	16/4/2017	18.000,00	18.000,00
P-SPHERE (COFUND 2014) / Personal - A.Dutta	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/4/2015	94.500,00	61.425,00
P-SPHERE (COFUND 2014) / Personal - K.Kulkarni	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/4/2015	94.500,00	61.425,00
P-SPHERE (COFUND 2014) / Personal - L.Herranz	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/4/2015	94.500,00	61.425,00
P-SPHERE (COFUND 2014) / Personal - J.A.Iglesias	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/4/2015	94.500,00	61.425,00
P-SPHERE (COFUND 2014) / Personal - Z.Sadeghi	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/4/2015	94.500,00	61.425,00
P-SPHERE (COFUND 2014) / Personal - M.Bastan	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/4/2015	94.500,00	33.075,00
			7.177.197,41	1.965.733,31
			7.177.197,41	1.666.037,34

7. Annexos

a. Informe d'auditoria i comptes anuals abreujats

b. Reclamacions i Processos d'Al·legacions Projectes Competitius

Les revocacions de subvencions rebudes es registren a l'eplgraf *Provisions a curt termini* aplicant a les revocacions que es troben en procés d'al·legació el percentatge resultant de dividir l'import històric retornat sobre l'inicialment reclamat. Addicionalment, es calcula provisió en relació a les subvencions de les quals, a data de tancament de l'exercici, no s'ha rebut reclamació (veure notes 4.9 i 14 dels Comptes Anuals).

A data de tancament de l'exercici, mostrem resum dels processos d'al·legacions dels projectes competitius en els què el CVC es troba:

- En primeres al·legacions: 125.884,81€ (9 projectes).
El requeriment inicial d'esmena de la justificació del projecte Consolider (primeres al·legacions) va ser de 326.003,93€. A finals de maig de 2018 varem rebre Notificació d'Acord de Reintegratament per part del Ministeri, passant a ser la quantitat a retornar de 3.694,43€.
- Recurs potestatiu de reposició: 116.407,74€ (7 projectes).
- Contenció administrativa Audiència Nacional: 38.902,40€ (1 projecte).

Signatura del responsable econòmic de l'entitat

Antoni López Martínez
Gerent CVC

Gerent del CVC

Firmado digitalmente por ANTONIO
LOPEZ MARTINEZ
Nombre de reconocimiento (DN):
c=ES, ou=Vegeu <https://www.aoc.cat/CATCert/Regulacio>, sn=LOPEZ
MARTINEZ, givenName=ANTONIO,
serialNumber=36929828Q,
cn=ANTONIO LOPEZ MARTINEZ
Fecha: 2018.06.25 11:16:45 +02'00'

Bellaterra, 25 de maig de 2018