



Consorci Centre de Visió per Computador

Comptes anuals de l'exercici 2016

Balanç al tancament dels exercicis 2016 i 2015
(Xifres expressades en euros)

Actiu

	Notes de la memòria	31-12-2016	31-12-2015
A) Actiu no corrent			
I. Immobilitzat intangible	6		
5. Aplicacions informàtiques		12.323,76	3.570,89
		<u>12.323,76</u>	<u>3.570,89</u>
II. Immobilitzat material	5		
1. Terrenys i construccions		575.139,56	625.102,05
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		206.839,30	150.358,36
		<u>781.978,86</u>	<u>775.460,41</u>
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1		
1. Instruments de patrimoni		153,00	459,50
5. Altres actius financers		180.000,00	-
		<u>180.153,00</u>	<u>459,50</u>
		<u>974.455,62</u>	<u>779.490,80</u>
B) Actiu corrent			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1	240.492,24	300.450,26
3. Deutors varis	8.1	8.500,00	71.047,53
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9 ; 12	1.894.846,98	1.647.552,24
		<u>2.143.839,22</u>	<u>2.019.050,03</u>
V. Inversions financeres a curt termini			
5. Altres actius financers	8.1	800.487,86	1.323.479,19
		<u>800.487,86</u>	<u>1.323.479,19</u>
VI. Periodificacions a curt termini		4.043,55	4.014,54
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10		
1. Tresoreria		169.589,81	187.199,86
		<u>169.589,81</u>	<u>187.199,86</u>
		<u>3.117.960,44</u>	<u>3.533.743,62</u>
Total Actiu [A) + B)]		<u>4.092.416,06</u>	<u>4.313.234,42</u>

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

Balanç al tancament dels exercicis 2016 i 2015

(Xifres expressades en euros)

Patrimoni net i Passiu

	Notes de la memòria	31-12-2016	31-12-2015
A) Patrimoni net			
A-1) Fons propis			
I. Capital			
1. Fons social	11	2.235.924,15	2.235.924,15
V. Resultat d'exercicis anteriors			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(212.598,68)	(27.136,18)
		<u>(212.598,68)</u>	<u>(27.136,18)</u>
VII. Resultat de l'exercici	3	(186.049,54)	(185.462,50)
		<u>1.624.677,25</u>	<u>1.996.189,29</u>
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	234.364,63	189.830,79
		<u>2.071.640,56</u>	<u>2.213.156,26</u>
B) Passiu no corrent			
II. Deutes a llarg termini			
5. Altres passius financers	8.2	583.107,25	642.149,14
		<u>583.107,25</u>	<u>642.149,14</u>
		<u>583.107,25</u>	<u>642.149,14</u>
C) Passiu corrent			
II. Provisions a curt termini			
14		98.103,40	115.927,61
III. Deutes a curt termini			
5. Altres passius financers	8.2	1.041.193,52	1.082.569,10
		<u>1.041.193,52</u>	<u>1.082.569,10</u>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar			
3. Creditors diversos	8.2	194.710,65	125.524,35
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.088,78	2.349,08
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	12	102.571,90	131.558,88
		<u>298.371,33</u>	<u>259.432,31</u>
		<u>1.437.668,25</u>	<u>1.457.929,02</u>
Total Patrimoni net i Passiu [A) + B) + C)]		<u>4.092.416,06</u>	<u>4.313.234,42</u>

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

**Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici tancat el 31 de desembre de
2016 i 2015**
(Xifres expressades en euros)

	Notes en la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) Operacions continuades			
1. Import net de la xifra de negocis			
b) Prestacions de serveis	15	613.922,73	813.804,25
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		-	3.518,69
4. Aprovisionaments	15		
a) Consum de mercaderies		(83.290,10)	(74.451,56)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(31.321,31)	-
		<u>(114.611,41)</u>	<u>(74.451,56)</u>
5. Altres ingressos d'explotació	15		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		7.325,77	-
b) Subvencions incorporades al resultat de l'exercici	8.2	1.606.131,29	1.396.598,93
		<u>1.613.457,06</u>	<u>1.396.598,93</u>
6. Despeses de personal	15		
a) Sous, salaris i similars		(1.313.764,40)	(1.456.329,41)
b) Càrregues socials		(383.216,45)	(397.643,55)
		<u>(1.696.980,85)</u>	<u>(1.853.972,96)</u>
7. Altres despeses d'explotació	15		
a) Serveis exteriors		(493.494,28)	(463.098,27)
b) Tributs		(29.725,17)	(20.614,04)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per		(6.347,13)	62.587,03
d) Altres despeses de gestió corrent		-	(8.709,22)
		<u>(529.566,58)</u>	<u>(429.834,50)</u>
8. Amortització de l'immobilitzat	5 ; 6	(120.866,60)	(93.525,61)
9. Imputació de subvencions de capital	13	49.330,98	44.195,72
12. Altres resultats		2.070,85	521,56
A.1) Resultat d'explotació		<u>(183.243,82)</u>	<u>(193.145,48)</u>
13. Ingressos financers			
a) De participacions en instruments del patrimoni			
a ₂) En tercers		2.308,06	9.358,60
14. Despeses financeres			
b) Per deutes amb tercers		(490,68)	(1.637,97)
16. Diferències de canvi		(4.163,60)	(37,65)
17. Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers	8.1	(459,50)	-
A.2) Resultat financer		<u>(2.805,72)</u>	<u>7.682,98</u>
A.3) Resultat abans d'impostos		<u>(186.049,54)</u>	<u>(185.462,50)</u>
A.4) Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades		<u>(186.049,54)</u>	<u>(185.462,50)</u>
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes netes d'impostos			
A.5) Resultat de l'exercici	3	<u>(186.049,54)</u>	<u>(185.462,50)</u>

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

**Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis tancats
el 31 de desembre de 2016 i 2015**

**A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent als exercicis tancat el
31 de desembre de 2016 i 2015**

	Notes	(Euros)	
		Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	(186.049,54)	(185.462,50)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	93.864,82	56.154,02
V. Efecte impositiu			-
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III)		93.864,82	56.154,02
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	(49.330,98)	(44.195,72)
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII)		(49.330,98)	(44.195,72)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		<u>(141.515,70)</u>	<u>(173.504,20)</u>

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2016

**B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis tancats el
31 de desembre de 2016 i 2015**

	(Euros)				
	Fons social	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions	Total
SALDO FINAL DE L'ANY 2014	2.235.924,15	(294.818,78)	57.522,41	279.953,69	2.278.581,47
Ajustaments per canvis de criteri	-	203.055,16	-	-	203.055,16
Ajustaments per correccions d'errors	-	44.125,21	(44.125,21)	(102.081,20)	(102.081,20)
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	2.235.924,15	(47.638,41)	13.397,20	177.872,49	2.379.555,43
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(274.217,65)	11.958,30	(262.259,35)
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	13.397,20	(13.397,20)	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2015	2.235.924,15	(34.241,21)	(274.217,65)	189.830,79	2.117.296,08
Ajustaments per canvis de criteri	-	-	88.755,15	-	88.755,15
Ajustaments per correccions d'errors	-	7.105,03	-	-	7.105,03
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	2.235.924,15	(27.136,18)	(185.462,50)	189.830,79	2.213.156,26
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(186.049,54)	44.533,84	(141.515,70)
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(185.462,50)	185.462,50	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2016	2.235.924,15	(212.598,68)	(186.049,54)	234.364,63	2.071.640,56

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 2016

Estat de fluxos d'efectiu corresponent als exercicis tancats el 31 de desembre de 2016 i 2015

	Notes	(Euros)	
		31-12-2016	31-12-2015
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(186.049,54)	(185.462,50)
2. Ajustament del resultat		(1.525.442,82)	(1.418.895,10)
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 ; 6	120.866,60	93.525,61
b) Correccions valoratives per depreciació (+/-)	15	6.347,13	(62.587,03)
d) Imputació de subvencions (-)	8.2 ; 13	(1.655.462,27)	(1.440.794,65)
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	8.1	459,50	-
g) Ingressos financers (-)		(2.308,06)	(9.358,60)
h) Despeses financeres (+)		490,68	1.637,97
i) Diferències de canvi (+/-)		4.163,60	37,65
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-	(1.356,05)
3. Canvis en el capital corrent		30.407,14	17.868,76
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(131.136,52)	(291.753,39)
c) Altres actius corrents (+/-)		(29,01)	79,70
d) Creditors i altres comptes que cal pagar (+/-)		34.775,42	121.630,61
e) Altres passius corrents (+/-)		126.797,25	187.911,84
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		6.763,51	11.175,94
a) Pagament d'interessos (-)		(490,68)	(1.637,97)
c) Cobrament d'interessos (+)		7.254,19	12.813,91
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(1.674.321,71)	(1.575.312,90)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(136.290,92)	(73.356,95)
b) Immobilitzat intangible	6	(15.379,38)	(5.291,09)
c) Immobilitzat material	5	(120.758,54)	(68.065,86)
e) Altres actius financers	8.1	(153,00)	-
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)		201.754,48	(73.356,95)
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.454.957,18	1.363.997,50
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		1.454.957,18	1.363.997,50
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)		1.454.957,18	1.363.997,50
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
		-	-
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C+/-D)			
		(17.610,05)	(284.672,35)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	187.199,86	471.872,21
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	10	169.589,81	187.199,86

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2016

Liquidació pressupostària exercici 2016

Detall executió pressupostària

Capítol	Aplicació pressupostària	Nom de l'aplicació	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/Obligacions reconeguts/des	Desviacions pressupostàries
3	3190009	Prestacions d'altres serveis	900.000,00	-	900.000,00	621.248,50	(278.751,50)
Subtotal per capítol 3			900.000,00	-	900.000,00	621.248,50	(278.751,50)
4	4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	260.000,00	-	260.000,00	479.400,53	219.400,53
4	4100007	Del Departament d'Economia i Coneixement. DGR	425.000,00	-	425.000,00	425.000,00	-
4	4480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat. ACCIÓ/AGAUR	370.000,00	-	370.000,00	436.606,91	66.606,91
4	4700001	D'empreses privades	-	-	-	180.830,00	180.830,00
4	4930009	Altres transferències corrents de la UE. Projectes europeus	315.000,00	-	315.000,00	33.895,39	(281.104,61)
Subtotal per capítol 4			1.370.000,00	-	1.370.000,00	1.555.732,83	185.732,83
5	5210001	Altres interessos de dipòsit	50.000,00	-	50.000,00	5.254,19	(44.745,81)
Subtotal per capítol 5			50.000,00	-	50.000,00	5.254,19	(44.745,81)
7	7020019	Altres transferències de capital del sector públic estatal. Programa Universitats i Recerca	25.000,00	-	25.000,00	93.864,82	68.864,82
7	7930009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	55.000,00	-	55.000,00	-	(55.000,00)
Subtotal per capítol 7			80.000,00	-	80.000,00	93.864,82	13.864,82
8	8700001	Romanents Tresoreria Exercicis anteriors	-	-	-	-	-
Subtotal per capítol 8			-	-	-	-	-
Total Ingressos			2.400.000,00	-	2.400.000,00	2.276.100,34	(123.899,66)
1	1300001	Retribucions bàsiques de personal laboral fix	533.229,00	-	533.229,00	463.113,88	(70.115,12)
1	1310001	Retribucions bàsiques de personal laboral Temporal	717.251,00	-	717.251,00	850.650,52	133.399,52
1	1600001	Seguretat Social	373.520,00	-	373.520,00	383.216,45	9.696,45
Subtotal per capítol 1			1.624.000,00	-	1.624.000,00	1.696.980,85	72.980,85
2	2100001	Conservació reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i ...	2.178,00	-	2.178,00	629,98	(1.548,02)
2	2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades.	14.520,00	-	14.520,00	12.415,66	(2.104,34)
2	2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material.	726,00	-	726,00	936,09	210,09
2	2200001	Material ordinari no inventariable	72.600,00	-	72.600,00	83.290,10	10.690,10
2	2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	10.890,00	-	10.890,00	10.038,45	(851,55)
2	2210089	Altres subministraments	1.452,00	-	1.452,00	570,00	(882,00)
2	2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	1.452,00	-	1.452,00	2.240,71	788,71
2	2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	6.534,00	-	6.534,00	4.321,97	(2.212,03)
2	2240001	Despeses d'assegurances	7.260,00	-	7.260,00	7.331,28	71,28
2	2250001	Tributs	21.780,00	-	21.780,00	29.725,17	7.945,17
2	2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.520,00	-	14.520,00	6.159,99	(8.360,01)
2	2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	21.780,00	-	21.780,00	41.098,94	19.318,94
2	2260011	Formació del personal propi	15.972,00	-	15.972,00	10.977,88	(4.994,12)
2	2260089	Altres despeses diverses	14.520,00	-	14.520,00	26.507,31	11.987,31
2	2270001	Neteja i sanejament	7.260,00	-	7.260,00	6.356,93	(903,07)
2	2270013	Treballs tècnics	50.820,00	-	50.820,00	-	(50.820,00)
2	2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	268.620,00	-	268.620,00	257.925,60	(10.694,40)
2	2300001	Dietes, locomoció i trasllats	174.240,00	-	174.240,00	124.097,43	(50.142,57)
2	2400001	Despeses de publicacions	17.424,00	-	17.424,00	5.617,29	(11.806,71)
Subtotal per capítol 2			724.548,00	-	724.548,00	630.240,78	(94.307,22)
3	3420001	Comissions i altres despeses bancàries	1.452,00	-	1.452,00	6.808,83	5.356,83
Subtotal per capítol 3			1.452,00	-	1.452,00	6.808,83	5.356,83
6	6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	30.000,00	-	30.000,00	110.156,54	80.156,54
6	6400001	Inversions en mobiliari i estris	5.000,00	-	5.000,00	264,75	(4.735,25)
6	6500001	Inversions en equips de procés de dades	11.000,00	-	11.000,00	10.337,25	(662,75)
6	6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	4.000,00	-	4.000,00	15.379,38	11.379,38
Subtotal per capítol 6			50.000,00	-	50.000,00	136.137,92	86.137,92
Total Despeses			2.400.000,00	-	2.400.000,00	2.470.168,38	70.168,38
Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)						(194.068,04)	

Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable

Resultat pressupostari	(194.068,04)
- Ingressos capítols 6 a 9	(93.864,82)
+ Despeses capítols 6 a 9	136.137,92
- Excés de transferència corrent	-
- Dotació amortitzacions	(120.866,60)
- Dotació deterioraments	(80.025,30)
- Dotació provisions	-
+/- Variació d'existències	-
+ Subvencions de capital transferides resultat exercici	49.330,98
+/- Subvencions diferència entre liquidat i comptabilitzat	
+ <i>Subvencions imputades a resultats</i>	1.606.131,29
- <i>Subvencions rebudes</i>	(1.555.732,83)
+/- Beneficis o pèrdues procedents d'inversions financeres	(459,50)
+/- Altres ingressos	1.586,34
+/- Aplicació de provisions	65.781,02
Resultat comptable	(186.049,54)
Resultat comptable Real	(186.049,54)

Romanent de tresoreria

Concepte		2016	2015
(+)	Fons líquids de tresoreria	169.589,81	187.199,86
	VII. Efectiu i altres actius líquids	169.589,81	187.199,86
	<i>* Incloure excedents temporals de tresoreria materialitzats en inversions financeres amb suficient grau de liquiditat</i>		
(+)	Drets pendents de cobrament	2.950.674,22	3.408.310,25
	III. Deutors comercials i altres comptes	2.150.186,36	2.084.831,06
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	246.839,38	366.231,29
	2. Clients, empreses del grup i associades	-	-
	3. Deutors diversos	8.500,00	71.047,53
	4. Personal	-	-
	5. Actius per impost corrent	-	-
	6. Altres crèdits amb les Administracions	1.894.846,98	1.647.552,24
	7. Accionistes (socis) per desemborsaments	-	-
	V. Inversions financeres a curt termini	800.487,86	1.323.479,19
	IV. Inversions en Emps del grup i associades	-	-
(-)	Obligacions pendents de pagament	322.205,96	275.446,15
	III. Deutes a curt termini	23.834,63	16.013,84
	IV. Deutes amb empreses del grup i associades	-	-
	V. Creditors comercials i altres comptes	298.371,33	259.432,31
	VII. Deutes amb característiques especials	-	-
(+/-)	Partides pendents d'aplicació	-	-
554	Cobraments pendents d'aplicació	-	-
555	Pagaments pendents d'aplicació	-	-
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	2.798.058,07	3.320.063,96
(-)	II. Excés de finançament afectat	1.600.466,14	1.708.704,40
	<i>* Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)</i>	1.600.466,14	1.708.704,40
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	6.347,14	65.781,03
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	6.347,14	65.781,03
59X	Deteriorament de valor de crèdits	-	-
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	1.191.244,79	1.545.578,53



Centre de Visió per Computador

Memòria de l'exercici 2016

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 2016 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 2016 així com a la data de formulació dels presents comptes anuals, són els que es detallen a continuació:

Membres del Consell de Govern

<u>Membres</u>	<u>Membre en representació de</u>	<u>Càrrec</u>
Jordi Puigneró	Generalitat de Catalunya	President
Javier Lafuente	Universitat Autònoma de Barcelona	Vice- President
Francesc 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

Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals

Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2016 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 financera, 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 2016 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 financera 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 Públiques per revocacions d'ajuts (Nota 4.9 i 14)
- Deteriorament de saldos de comptes a cobrar i actius financers (Nota 4.1)
- 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.

Durant els darrers dos exercicis l'Entitat ha incorregut en pèrdues significatives per imports de 186.049,54 euros i 185.462,50 euros. Les pèrdues de l'exercici s'han mantingut en la línia de l'any anterior. Malgrat l'Entitat ha reduït els seus costos de personal, les ventes han disminuït i les altres despeses d'explotació s'han incrementat.

El Director de l'Entitat considera que aquest és un fet puntual i que no existeixen causes per la no aplicació del principi d'empresa en funcionament.

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 las xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior, que han estat reexpressades.

Canvis de criteri i correcció d'errors. Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 s'han realitzat ajustaments per canvis de criteri i per correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors.

En base a la norma de valoració 22 del Pla General Comptable (Real Decret 1514/2007) s'han modificat les xifres corresponents a l'exercici finalitzat al 31 de desembre de 2015 dels següents epígrafs:

	(Euros)			Notes
	Comptes anuals 2015	Xifres comparatives 2016	Diferència	
Patrimoni net				
A-1) Fons propis				
V. Resultats d'exercicis anteriors	(237.296,37)	(27.136,18)	210.160,19	(1) + (2) + (3)
VII. Resultat de l'exercici	(274.217,65)	(185.462,50)	88.755,15	(1)
Passiu corrent				
II. Provisions a curt termini	-	115.927,61	115.927,61	(1) + (2)
III. Deutes a curt termini				
3. Altres deutes a curt termini	1.089.674,13	1.082.569,10	(7.105,03)	(3)
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar				
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	539.296,80	131.558,88	(407.737,92)	(1)
	Total Patrimoni Net i Passiu	-	-	

	(Euros)			Notes
	Comptes anuals 2015	Xifres comparatives 2016	Diferència	
Compte de pèrdues i guanys				
Altres ingressos d'explotació				
- Subvencions incorporades al resultat de l'exercici	1.307.843,78	1.396.598,93	88.755,15	(1)
		Total	<u>88.755,15</u>	

Els canvis de criteri realitzats es detallen a continuació:

- (1) L'Entitat, durant el present exercici, ha modificat el seu criteri a l'hora de registrar les revocacions de subvencions rebudes. Fins al present exercici, un cop es rebia la notificació de revocació es registrava un passiu com "Altres deutes amb les Administracions Públiques" i es minorava a la vegada la imputació de subvencions de l'exercici corrent registrada a l'epígraf "Altres ingressos d'explotació" del compte de pèrdues i guanys. Atès que, un cop l'Entitat feia les oportunes al·legacions l'import finalment revocat era molt inferior a l'inicialment reclamat, s'ha decidit canviar el criteri. Des del present exercici el passiu per les revocacions rebudes es registren a l'epígraf "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 a l'Entitat. Aquest canvi de criteri ha suposat un increment dels resultats d'exercicis anteriors per import de 228.785,82 euros, un increment del resultat de l'exercici 2015 de 88.755,15 euros, la cancel·lació del passiu amb Administracions Públiques per aquest concepte per import de 407.737,92 euros i la classificació com a provisions a curt termini l'import de 90.196,95 euros.
- (2) L'Entitat, a col·lació de punt anterior, s'ha decidit calcular la provisió que resultaria registrar sobre les subvencions que a data de tancament de l'exercici no s'ha rebut notificació de revocació. Sobre la base d'aquests subvencions s'ha aplicat el percentatge resultant de dividir l'import real pagat per revocacions sobre el total de subvencions concedides a l'Entitat des de la seva constitució. El resultat d'aquest càlcul ha estat la dotació d'una provisió a curt termini per aquest concepte per import de 25.730,66 euros, sent la totalitat del seu efecte a resultats d'exercicis anteriors.

La correcció d'error realitzada es detalla a continuació:

- (3) L'Entitat ha regularitzat 7.105,03 euros de deutes transformables en subvencions a curt termini per un defecte d'imputació de subvencions a resultat en exercicis anteriors.

En els comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 han estat corregits els imports resultants dels ajustaments per canvis de criteri i correcció d'errors esmentats, motiu pel qual les xifres dels comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2015 aprovades no coincideixen amb les mostrades en els presents comptes anuals, a efectes comparatius. A l'estat de canvis en el patrimoni net es mostra la conciliació. Els ajustaments per correccions d'errors detallats en l'estat de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis 2014 i anteriors, pertanyen en la seva totalitat a part de les correccions realitzades en els comptes anuals de l'exercici 2015.

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:

<u>Base de repartiment</u>	<u>(Euros)</u>
Pèrdua de l'exercici	<u>(186.049,54)</u>
<u>Aplicació</u>	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	<u>(186.049,54)</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 2016, 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 produeixen.

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, utilitatge i mobiliari	10% - 20%
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 2016 i 2015 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 constituïts 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 tàcites 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) del Reial Decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març que estableix que resten exempts els ens públics d'anàleg caràcter de les Comunitats Autònomes 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 financera 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 registre 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 que, 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'existir o disminueixen.

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.

Nota 5. Immobilitzat material

La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2016 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat les següents:

Immobilitzat material - 2016							
(Euros)							
Descripció	Saldos a	Altes	Regularitzacions	Traspassos	Saldos a	Amortització	Valor net
	31-12-2015	2016	2016	2016	31-12-2016	acumulada a 31-12-2016	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>781.978,86</u>

(Euros)					
Amortització acumulada	Saldos a	Dotacions	Regularitzacions	Traspassos	Saldos a
	31-12-2015	2016	2016	2016	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>

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 114.240,09 euros (92.286,47 euros a l'exercici 2015).

La composició i el moviment que hi ha hagut durant l'exercici 2015 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades van ser les següents:

Immobilitzat material - 2015							
(Euros)							
Descripció	Saldos a	Altes	Regularitzacions	Traspassos	Saldos a	Amortització	Valor net
	31-12-2014	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	comptable a 31-12-2015
• Construccions	1.615.620,26	-	-	-	1.615.620,26	(990.518,21)	625.102,05
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.331.227,17	68.065,86	-	37.836,94	1.437.129,97	(1.286.771,61)	150.358,36
• Maquinària en muntatge	37.836,94	-	-	(37.836,94)	-	-	-
	<u>2.984.684,37</u>	<u>68.065,86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.052.750,23</u>	<u>(2.277.289,82)</u>	<u>775.460,41</u>

(Euros)					
Amortització acumulada	Saldos a	Dotacions	Regularitzacions	Traspassos	Saldos a
	31-12-2014	2015	2015	2015	31-12-2015
• Construccions	942.540,42	47.968,49	9,30	-	990.518,21
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.244.300,04	44.317,98	(1.846,41)	-	1.286.771,61
	<u>2.186.840,46</u>	<u>92.286,47</u>	<u>(1.837,11)</u>	<u>-</u>	<u>2.277.289,82</u>

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

	(Euros)	
	31-12-2016	31-12-2015
Instal·lacions tècniques i maquinària	929.209,64	929.209,64
Altres instal·lacions i mobiliari	101.458,02	92.691,83
Equips per a processos d'informació	150.953,73	150.953,73
Altre immobilitzat material	22.505,80	22.505,80
	<u>1.204.127,19</u>	<u>1.195.361,00</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 2016 en els comptes de l'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat les següents:

Immobilitzat intangible - 2016							
(Euros)							
Descripció	Saldos a	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a	Amortització	Valor net
	31-12-2015	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63	(12.679,63)	-
• Aplicacions informàtiques	59.166,74	15.379,38	-	-	74.546,12	(62.222,36)	12.323,76
	<u>71.846,37</u>	<u>15.379,38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87.225,75</u>	<u>(74.901,99)</u>	<u>12.323,76</u>

(Euros)					
Amortització acumulada	Saldo a	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo a
	31-12-2015	2016	2016	2016	31-12-2016
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63
• Aplicacions informàtiques	55.595,85	6.626,51	-	-	62.222,36
	<u>68.275,48</u>	<u>6.626,51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74.901,99</u>

Les principals altes de l'exercici 2016 corresponen a la compra d'un mòdul de comunicacions per a un software utilitzat per l'Entitat.

El càrrec a resultats del present exercici en concepte de dotació a l'amortització d'immobilitzat intangible ha ascendit a 6.626,51 euros (1.239,14 euros a l'exercici 2015).

La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2015 en els comptes de l'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades varen ser les següents:

Immobilitzat intangible - 2015							
(Euros)							
Descripció	Saldos a	Altes	Baixes	Regularitzacions	Saldo a	Amortització	Valor net
	31-12-2014	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63	(12.679,63)	-
• Aplicacions informàtiques	53.875,65	5.291,09	-	-	59.166,74	(55.595,85)	3.570,89
	<u>66.555,28</u>	<u>5.291,09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71.846,37</u>	<u>(68.275,48)</u>	<u>3.570,89</u>

(Euros)					
Amortització acumulada	Saldo a	Dotacions	Baixes	Regularitzacions	Saldo a
	31-12-2014	2015	2015	2015	31-12-2015
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63
• Aplicacions informàtiques	53.875,65	1.239,14	-	481,06	55.595,85
	<u>66.555,28</u>	<u>1.239,14</u>	<u>-</u>	<u>481,06</u>	<u>68.275,48</u>

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

	(Euros)	
	31-12-2016	31-12-2015
Propietat industrial	12.679,63	12.679,63
Aplicacions informàtiques	53.646,36	53.646,36
	<u>66.325,99</u>	<u>66.325,99</u>

Nota 7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius. L'Entitat, com a arrendatària, ha incorregut en despeses durant l'exercici 2016 per import de 4.850,27 euros (2.648,63 euros durant l'exercici 2015) 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 2016 i 2015 es presenta a continuació:

Actius financers no corrents				
Descripció	(Euros)			
	31-12-2016		31-12-2015	
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits derivats i altres
• Actius disponibles per la venda	153,00	-	459,50	-
• Prèstecs i partides a cobrar				
- Imposicions	-	180.000,00	-	-
	<u>153,00</u>	<u>180.000,00</u>	<u>459,50</u>	<u>-</u>

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. La participació en Cloud Size Services, S.L. per import de 459,50 euros s'ha comptabilitzat com a pèrdua de l'exercici al haver, aquesta societat, cessat de les seves operacions.

Prèstecs i partides a cobrar. Correspon a una imposició a llarg termini per import 180.000 euros amb venciment a l'exercici 2018.

Actius financers corrents. El detall dels actius financers corrents al tancament dels exercicis 2016 i 2015 es presenta a continuació:

Actius financers corrents

Descripció	(Euros)			
	31-12-2016		31-12-2015	
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits derivats i altres
• Prèstecs i partides a cobrar				
- Imposicions	-	800.487,86	-	1.323.479,19
- Deutors comercials i altres	-	248.992,24	-	371.497,79
	-	<u>1.049.480,10</u>	-	<u>1.694.976,98</u>

Prèstecs i partides a cobrar. Al 31 de desembre de 2016 l'Entitat disposa d'imposicions en diferents entitats financeres per import de 800.000 euros (1.320.000 euros al 31 de desembre de 2015) que meriten un tipus d'interès entre el 0,04% i el 0,59% i tenen el seu venciment en l'exercici 2017. L'import restant, de 487,86 euros, correspon a interessos meritats no vençuts al 31 de desembre de 2016 (3.479,19 euros al 31 de desembre de 2015).

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

	(Euros)	
	31-12-2016	31-12-2015
Clients	240.492,25	300.450,26
Deutors	8.500,00	71.047,53
Clients de dubtós cobrament	6.347,13	65.781,02
Deteriorament valor crèdits per operacions comercials	(6.347,14)	(65.781,02)
	<u>248.992,24</u>	<u>371.497,79</u>

El saldo a cobrar per deutors al 31 de desembre de 2016 per import de 8.500 euros (71.047,53 euros al 31 de desembre de 2015) correspon a imports concedits per institucions privades per la realització de determinats projectes.

8.2. Passius Financers.

Passius financers per categories. Els deutes a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2016 i 2015 es detallen a continuació per categories:

	(Euros)					
	31-12-2016			31-12-2015		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
		Altres deutes			Altres deutes	
Dèbits i partides a pagar						
- Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	583.107,25	1.017.358,89	1.600.466,14	642.149,14	1.066.555,26	1.708.704,40
- Deutes a curt termini	-	3.325,10	3.325,10	-	5.698,25	5.698,25
- Proveïdors d'immobilitzat	-	20.509,53	20.509,53	-	10.315,59	10.315,59
- Creditors comercials i altres comptes a pagar	-	195.799,43	195.799,43	-	127.873,43	127.873,43
	<u>583.107,25</u>	<u>1.236.992,95</u>	<u>1.820.100,20</u>	<u>642.149,14</u>	<u>1.210.442,53</u>	<u>1.852.591,67</u>

El detall dels creditors comercials i altres comptes a pagar al 31 de desembre de 2016 i 2015 es detalla a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2016	31-12-2015
Creditors per prestacions de serveis	194.710,65	125.524,35
Remuneracions pendents de pagament	1.088,78	2.349,08
	195.799,43	127.873,43

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

Exercici 2016

Projecte	(Euros)						Import traspasat a resultats exercici 2016
	Saldo al 31 de desembre de 2016						
	Import concedit	Import pendent cobrament		Import pendent executar			
		Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini	Total	
Tecnio 2012	40.000,00	16.000,00	-	-	-	-	-
Pta. R. Alcaide	48.000,00	-	-	-	-	-	10.666,67
Tecnit (Tecnio) 2013	40.000,00	16.000,00	-	-	-	-	-
Ajuts a la Innovació (Tecnio - Tecnit) 2014	22.500,00	9.000,00	-	-	-	-	-
Tecnit 2015 - Pla d'Actuació Tecnio 2015	27.000,00	10.800,00	-	-	-	-	-
Ampliació Avanza Jv 2010	67.927,00	10.401,00	-	-	-	-	-
Retos Colaboración - Better At Home (Tecnova)	116.183,00	-	-	12.265,90	-	12.265,90	35.926,10
Retos Colaboración - Neurochild (ICA)	101.640,00	39.801,00	-	23.322,34	-	23.322,34	36.879,16
Producte Sensa: System for Endoscopy Stenosis Asse	46.330,06	27.798,04	-	1.275,90	-	1.275,90	36.735,89
Valuni 2015 Unitat de comercialització 2015	58.282,00	11.656,40	-	-	-	-	15.702,33
Caixaimpulse Hupba	6.000,00	-	6.000,00	-	-	-	-
I+D+I Excelencia 2013 X.Otazu - J. Van De Weijer (Micinn)	77.001,38	-	-	18.920,34	-	18.920,34	16.495,90
Explora 2013 - A. Parraga	60.500,00	-	-	174,84	-	174,84	41.790,86
SGR 2014 - Antonio López - Finançat	30.000,00	10.000,00	-	-	-	-	15.905,48
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	-	-	-	-	11.479,62
I+D+I Excelencia 2014 D.K aralzas	109.021,00	44.698,61	-	27.870,17	-	27.870,17	57.811,50
I+D+I Retos 2014 A. López	62.920,00	25.797,20	-	33.364,17	-	33.364,17	17.349,45
I+D+I Retos 2014 A. Sappa	82.643,00	33.883,63	-	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	23.909,43
RYC 2011 C.Gatta	183.600,00	-	-	-	-	-	1.877,94
Lluís Gómez - Beca Fi 2013	57.465,12	-	-	-	-	-	1.638,26
Tecniospring M.Rossinyol	95.838,68	18.871,51	-	-	-	-	4.300,45
Doctorats Industrials 2013 - Scytl	23.544,00	15.696,00	-	1.967,80	-	1.967,80	12.527,17
Beca Fi 2014 Meysam Madadi	58.965,12	3.276,52	-	4.914,78	-	4.914,78	21.420,12
Beatriu de Pinós 2013 - Maria Dimiccoli	91.022,40	-	-	-	-	-	36.296,80
Beca FPI A.Gurgui	83.900,00	41.200,00	-	20.272,55	-	20.272,55	20.530,92
RYC A. Bagdanov	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 (Modalitat A: XI-CTP) - O. Ramos	5.000,00	1.000,00	-	1.240,86	-	1.240,86	2.979,98
Beques Fi Ricard Balagué	57.465,12	-	-	-	-	-	16.112,54
Doctorats Industrials 2014 - Icar	23.544,00	15.720,00	-	21.904,40	-	21.904,40	1.639,60
Doctorats Industrials 2014 - Catuav	23.544,00	15.720,00	-	19.105,28	-	19.105,28	454,96
D. Vazquez - Juan de la Cierva (Formación) - 2014	50.000,00	-	-	-	-	-	4.713,90
Tecniospring 2015 - K. Lekadir	94.952,46	66.466,72	-	40.800,00	19.779,39	60.579,39	34.373,07

(Euros)

Projecte	Saldo al 31 de desembre de 2016						Import traspassat a resultats exercici 2016
	Import concedit	Import pendent cobrament		Import pendent executar		Total	
		Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini		
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 Sial	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	-	-	-	-	-	59.365,03
Valtec 2013 Mystone	43.016,00	8.603,19	-	-	-	-	9.836,25
Recercaixa 2014 J. Ilados	40.231,06	-	-	-	-	-	29.829,53
Nevicom / Redes De Excelencia 2015 - X.Otazu	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	23.667,93
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
Eurocarers S. Escalera	85,38	-	-	-	-	-	85,38
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 LI. Gómez	2.638,26	-	-	-	-	-	2.638,26
Subv.Retos Deepmtl.	39.446,00	39.446,00	-	22.681,45	16.764,55	39.446,00	-
Subv.Valoritz.Tecn	5.000,00	1.000,00	-	-	-	-	4.775,34
Sist.Val. Assitencia	100.000,00	100.000,00	-	626,86	-	626,86	96.261,01
Catempren 2016	42.875,14	42.875,14	-	42.875,14	-	42.875,14	-
Beca Fpu. 2015 P. Rib.	82.000,00	82.000,00	-	35.867,27	41.000,00	76.867,27	5.132,73
Doct.Ind.16 Wide E.	33.960,00	33.960,00	-	22.640,00	11.320,00	33.960,00	-
Ris3cat Salut Innov.	50.090,17	33.395,11	-	16.695,05	33.395,12	50.090,17	-
RYC 2015 J. M. Álvarez	308.600,00	254.880,00	-	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	114.466,00	100.730,08	-	28.381,52	78.872,81	107.254,33	6.457,46
Concordia Retos	86.394,00	75.162,78	-	5.171,99	56.115,37	61.287,36	23.812,66
Ivendis Retos J. Ber.	173.877,00	151.272,99	-	104.286,91	-	104.286,91	43.776,16
Tecniospring 15 DV	94.718,03	66.302,62	-	55.293,44	-	55.293,44	32.901,09
Caixa Impulse-Mystone	12.500,00	-	2.500,00	12.500,00	-	12.500,00	-
Intel Synthia	180.380,00	-	-	-	-	-	180.380,00
	5.100.271,09	1.893.855,52	8.500,00	1.017.358,89	583.107,25	1.600.466,14	1.590.351,80

Exercici 2015

(Euros)

Projecte	Saldo al 31 de desembre de 2015						Import traspassat a resultats exercici 2015
	Import concedit	Import pendent cobrament		Import pendent executar		Total	
		Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini		
José Castillejo 2014 C.Gatta - Despesa de Gestió	125,00	-	-	-	-	-	125,00
Inncide 2011 - Petra	95.000,00	-	-	-	-	-	25.914,54
Tecnio 2012	40.000,00	16.000,00	-	-	-	-	-
Plta. R. Alcaide	48.000,00	16.000,00	-	10.666,67	-	10.666,67	16.000,00
Teccit (Tecnio) 2013	40.000,00	16.000,00	-	-	-	-	-
Ajuts a la Innovació (Tecnio - Teccit) 2014	22.500,00	9.000,00	-	-	-	-	-
Teccit 2015 - Pla d'Actuació Tecnio 2015	27.000,00	27.000,00	-	-	-	-	27.000,00
Ampliació Avanza Jv 2010	67.927,00	10.401,00	-	-	-	-	-
Retos Colaboración - Better At Home (Tecmova)	116.183,00	48.192,00	-	48.192,00	-	48.192,00	67.991,00
Retos Colaboración - Neurochild (ICA)	101.640,00	39.801,00	-	39.801,00	20.400,50	60.201,50	39.767,05
Producte Sensa: System for Endoscopy Stenosis Asse	23.165,03	4.633,01	-	14.846,76	-	14.846,76	2.620,02
Valuni 2015 Unitat de comercialització 2015	58.282,00	58.282,00	-	15.702,33	-	15.702,33	42.579,67
Caixaimpulse Hupba	6.000,00	-	6.000,00	-	-	-	6.000,00
Micinn D. Ponsa 2011	32.186,00	-	-	-	-	-	2.910,30
Micinn A. López 2011	87.120,00	-	-	-	-	-	4.620,92
Micinn D. Gil 2012	116.020,71	-	-	-	-	-	70.413,49

(Euros)

Projecte	Saldo al 31 de desembre de 2015						Import traspassat a resultats exercici 2015
	Import concedit	Import pendent cobrament		Import pendent executar		Total	
		Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini		
Micinn J. Lladós 2012	88.639,20	-	-	-	-	-	59.184,70
Micinn X.Roca 2012	90.768,60	-	-	-	-	-	58.104,62
I+D+I Excelencia 2013 X.Otazu - J. Van De Weijer (Micinn)	77.001,38	20.097,37	-	37.810,27	-	37.810,27	23.976,64
Explora 2013 - Joost Van de Weijer	36.300,00	-	-	-	-	-	33.427,77
Explora 2013 - A. Parraga	60.500,00	-	-	32.903,70	9.062,00	41.965,70	17.042,72
SGR 2014 - Antonio López - Finançat	30.000,00	20.000,00	-	15.905,48	-	15.905,48	14.094,52
SGR 2014 - Josep Lladós - Finançat	35.000,00	23.331,00	-	34.688,46	-	34.688,46	311,54
Sgr 2014 - Joost Van De Weijer - Finançat	15.000,00	10.000,00	-	11.479,62	-	11.479,62	3.520,38
I+D+I Dgt 2014 - A. López	48.841,00	-	-	-	-	-	37.622,26
I+D+I Excelencia 2014 D.K aratzas	109.021,00	75.224,49	-	70.898,81	26.678,61	97.577,42	10.114,12
I+D+I Retos 2014 A. López	62.920,00	40.898,00	-	36.571,55	15.397,20	51.968,75	10.951,25
I+D+I Retos 2014 A. Sappa	82.643,00	53.717,95	-	45.196,58	20.223,63	65.420,21	11.312,51
I+D+I Retos 2014 M.Vanrell	114.345,00	74.324,25	-	76.024,34	27.981,45	104.005,79	8.945,40
Beca Fi - Agaur Anjan Dutta	5.344,60	-	-	-	-	-	(156,00)
RYC 2011 C.Gatta	183.600,00	25.290,00	-	19.791,69	7.376,25	27.167,94	32.301,55
Beca Fi 2012 Simeon Petkov	61.563,60	-	-	-	-	-	6.204,90
Lluís Gómez - Beca Fi 2013	57.465,12	-	-	1.638,26	-	1.638,26	19.515,12
Tecniospring M.Rossinyol	95.838,68	67.087,07	-	2.444,21	3.333,33	5.777,54	46.184,99
Doctorats Industrials 2013 - Scytl	23.544,00	15.696,00	-	6.646,97	7.848,00	22.896,00	648,00
Beca Fi 2014 Meysam Madadi	58.965,12	22.935,64	-	21.420,12	4.914,78	26.334,90	17.520,06
Beatriu de Pinós 2013 - Maria Dimiccoli	91.022,40	9.702,24	-	14.115,64	22.181,16	36.296,80	44.194,34
Beca FPI A.Gurgui	83.900,00	41.200,00	-	20.600,00	20.203,47	40.803,47	20.996,53
RYC A. Bagdanov	308.600,00	201.160,00	-	38.547,22	177.477,90	216.025,12	43.897,77
Tecniospring 2014 - Ariel Amato	100.920,59	70.644,41	-	57.168,03	-	57.168,03	42.195,57
Jose Castillejo 2014 - C. Gatta	9.274,50	-	-	-	-	-	9.274,50
CTP - DGR 2014 (Modalitat A: XI-CTP) - O. Ramos	5.000,00	1.000,00	-	2.720,84	1.500,00	4.220,84	779,16
Beques Fi Ricard Balagué	57.465,12	42.342,72	-	19.389,06	24.573,90	43.962,96	13.502,16
Doctorats Industrials 2014 - Icar	23.544,00	15.720,00	-	15.696,00	7.848,00	22.896,00	648,00
Doctorats Industrials 2014 - Catuav	23.544,00	15.720,00	-	15.696,00	7.848,00	22.896,00	648,00
D. Vazquez - Juan de la Cierva (Formación) - 2014	50.000,00	50.000,00	-	25.000,00	19.809,53	44.809,53	5.190,47
Tecniospring 2015 - K. Lekadir	94.952,46	94.952,46	-	54.152,46	39.000,00	93.152,46	-
Beca Fpi 2015- D. Bazazian	92.750,00	92.750,00	-	26.750,00	66.000,00	92.750,00	-
Beca Fpi 2015- H. Ahmed Sial	92.750,00	92.750,00	-	26.750,00	66.000,00	92.750,00	-
Proj. EU CED - Advanced Grant	404.000,00	71.898,90	-	30.533,33	28.831,70	59.365,03	91.817,21
Cost 2013 - Jordi Gonzalez	2.880,34	-	-	-	(518,69)	(518,69)	2.192,85
IV&L Net / Cost 2014 - S. Escalera	1.744,32	-	-	-	-	-	1.744,32
Valtec 2013 Mystone	43.016,00	8.603,19	-	9.836,25	-	9.836,25	14.677,63
Recercaixa 2014 J. Ildos	40.231,06	-	12.047,53	29.829,53	-	29.829,53	14,30
Nevicomp / Redes De Excelencia 2015 - X.Otazu	30.000,00	30.000,00	-	11.821,58	18.178,42	30.000,00	-
DGR 2015	425.000,00	35.424,00	-	-	-	-	425.000,00
Cofinançament RYC 2014	7.162,37	7.162,37	-	-	-	-	7.162,37
H2020 - See 4C	67.362,50	67.362,50	-	67.362,50	-	67.362,50	-
Movilidad Predoctoral Estancias Breves en Centros de I+D	4.958,00	4.958,00	-	4.958,00	-	4.958,00	-
Caixa Impulse-Hupba	53.000,00	-	53.000,00	53.000,00	-	53.000,00	-
Total	4.331.526,70	1.647.261,57	71.047,53	1.066.555,26	642.149,14	1.715.809,43	1.440.704,22

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 riscos 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 avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. La Direcció no espera que es produeixin 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 bestretes dels ajuts atorgats per les Administracions Públiques amb l'objectiu de poder portar a terme els diferents projectes que realitza.

Nota 9. Altres crèdits amb les Administracions Públiques

El detall del compte Altres crèdits amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2016 i 2015 es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2016	31-12-2015
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
- Organismes de la Seguretat Social deutors	991,46	290,67
- Organismes públics, deutors per subvencions concedides	1.893.855,52	1.647.261,57
	<u>1.894.846,98</u>	<u>1.647.552,24</u>

El saldo deutor per subvencions concedides es detalla a 31 de desembre de 2016 i 2015 per organisme:

	(Euros)	
	31-12-2016	31-12-2015
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat - Projectes	880.927,10	447.614,05
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat - Beques	308.700,00	469.150,00
Ministeri d'Indústria, Turisme i Comerç	10.401,00	-
Direcció General de Recerca	145.989,06	42.586,37
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	137.403,54	133.944,61
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIO)	325.307,46	367.569,14
Comissió Europea	33.891,56	139.261,40
Universitat Autònoma de Barcelona (UAB)	-	47.136,00
Altres organismes	51.235,80	-
	<u>1.893.855,52</u>	<u>1.647.261,57</u>



Nota 10. Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall d'aquest epígraf es presenta a continuació:

	(Euros)	
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Caixa	2.141,11	1.089,90
Bancs	167.448,70	186.109,96
	<u>169.589,81</u>	<u>187.199,86</u>

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

L'import 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 2016 i 2015, 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 2016 es troben oberts a inspecció els exercicis 2013 a 2016.

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 Públiques. L'Entitat mantenia a 31 de desembre de 2016 i 2015 els següents saldos corrents amb les Administracions Públiques:

	(Euros)			
	31-12-2016		31-12-2015	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Saldos amb les Administracions Públiques:				
- Hisenda Pública, creditora per IVA	-	(15.021,40)	-	(34.035,58)
- Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	-	(49.712,19)	-	(56.866,79)
- Organismes de la Seguretat Social deutors (creditors)	991,46	(37.838,31)	290,67	(40.656,51)
- Organismes públics, deutors (creditors) per:				
subvencions concedides (reintegrables)	1.893.855,52	-	1.647.261,57	-
	<u>1.894.846,98</u>	<u>(102.571,90)</u>	<u>1.647.552,24</u>	<u>(131.558,88)</u>

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

Nota 13. Subvencions de capital

Els moviments experimentats per les partides que componen aquest compte, durant els exercicis 2016 i 2015 són els següents:

Subvencions - exercici 2016

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

Subvencions - exercici 2015

	(Euros)			
	Saldo a 31-12-2014	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31-12-2015
Subvencions de capital	<u>177.872,49</u>	<u>56.154,02</u>	<u>(44.195,72)</u>	<u>189.830,79</u>

Les subvencions de capital rebudes corresponen als imports que financen actius materials. L'Entitat ha complert les condicions associades a la percepció de les subvencions.

El detall de les subvencions de capital pendents d'imputar a resultats al 31 de desembre de 2016 i 2015 per Ens Públic concedent i per finalitat es detalla a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2016	31-12-2015
Projectes		
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat	83.002,66	37.687,05
RecerCaixa	20.296,21	9.778,50
Generalitat de Catalunya	33.139,11	38.538,41
Obres		
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIO)	51.363,75	52.455,84
Departament d'Empresa i Ocupació	46.562,90	51.370,99
	<u>234.364,63</u>	<u>189.830,79</u>

Nota 14. Provisions i contingències

El detall i moviment de les provisions a curt termini durant l'exercici 2016 es presenta a continuació:

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)	<u>115.927,61</u>	-	<u>(17.824,21)</u>	<u>98.103,40</u>

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.

Aquesta provisió és resultat del canvi de criteri realitzat per l'Entitat en relació a les sol·licituds de revocació rebudes i que ha implicat, entre d'altres, la correcció de les xifres comparatives de l'exercici 2015 detallada a la Nota 2.

Nota 15. Ingressos i despeses

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

	(Euros)	
	2016	2015
Prestacions de serveis - projectes competitius	590.046,79	791.897,34
Cursos de formació	590,00	1.155,00
Vendes STI	18.086,60	18.656,03
Altres	5.199,34	2.095,88
	<u>613.922,73</u>	<u>813.804,25</u>

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

	(Euros)	
	2016	2015
Altres ingressos d'explotació	7.325,77	-
Subvencions plurianuals imputades a resultats (Nota 8.2)	1.590.351,80	1.440.704,22
Revocacions de subvencions	-	(44.105,29)
Regularitzacions	15.779,49	-
	<u>1.613.457,06</u>	<u>1.396.598,93</u>

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

L'efecte en el compte de resultat del nou criteri de comptabilització de les revocacions ha provocat un ingrés per a l'Entitat de 15.779,49 euros (44.105,29 euros de menor ingrés de subvencions a l'exercici 2015). A la Nota 2, apartat "Canvis de criteri i correcció d'errors" s'explica com es calcula l'import a provisionar per les notificacions de revocació rebudes.

Aprovisionaments. Corresponen 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 2016 han ascendit a 114.611,41 euros (74.451,56 euros a l'exercici 2015).

Despeses de personal. La composició de les despeses de personal meritades durant l'exercici 2016 i 2015 és la següent:

	(Euros)	
	2016	2015
Sous i salaris	1.313.764,40	1.427.240,90
Indemnitzacions	-	29.088,51
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	383.216,45	397.643,55
	<u>1.696.980,85</u>	<u>1.853.972,96</u>

Altres despeses d'explotació. El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

	(Euros)	
	2016	2015
Arrendaments i cànon (Nota 7)	4.850,27	2.648,63
Reparacions i conservació	20.059,53	27.282,89
Serveis de professionals independents	221.001,27	195.690,31
Transports	2.127,46	1.809,03
Primes d'assegurances	7.331,28	7.127,12
Serveis bancaris i similars	2.154,15	3.062,04
Publicitat, propaganda i relacions públiques	6.159,99	29.834,05
Subministraments	570,00	152,01
Altres serveis	229.240,33	195.492,19
Altres tributs	29.725,17	20.614,04
Pèrdues per deteriorament d'operacions comercials	6.347,13	(62.587,03)
Altres despeses de gestió corrent	-	8.709,22
	<u>529.566,58</u>	<u>429.834,50</u>

Nota 16. Informació sobre medi ambient

L'Entitat no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera 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.

L'únic fet posterior significatiu ha estat la recepció de determinats requeriments d'esmena d'ajuts que han implicat registrar un import a reintegrar calculat en base a l'històric de revocacions esmentat en la Nota 2 de la memòria.

Nota 18. Altra informació

Plantilla de personal. 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'aquests exercici és el següent:

Categoria professional	Plantilla mitja	Plantilla al 31-12-2016		
		Homes	Dones	Total
Gerència	1	1	-	1
Cap Superior	4	1	3	4
Tècnics i oficials	13	15	6	21
Programadors	4	4	-	4
Personal investigador	34	26	5	31
Analistes	2	2	-	2
Oficials de segona	5	-	7	7
	<u>63</u>	<u>49</u>	<u>21</u>	<u>70</u>

El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2015 per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquest exercici era el següent:

Categoria professional	Plantilla mitja	Plantilla al 31-12-2015		
		Homes	Dones	Total
Gerència	1	1	-	1
Cap Superior	4	1	3	4
Tècnics i oficials	13	10	3	13
Programadors	13	10	1	11
Personal investigador	20	18	4	22
Analistes	4	2	1	3
Oficials de segona	5	-	5	5
	<u>60</u>	<u>42</u>	<u>17</u>	<u>59</u>



Honoraris d'auditoria. Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de:

- 6.750 euros (5.900 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015) per l'auditoria dels comptes anuals
- 4.500 euros (4.500 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015) per l'auditoria de compliment de legalitat.
- 2.400 euros (4.400 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015) per l'auditoria de comptes justificatives de subvencions.

Garanties compromeses amb tercers. A 31 de desembre de 2016 l'Entitat no té garanties compromeses amb tercer. A 31 de desembre de 2015 l'Entitat tenia avals tècnics atorgats per la recepció de subvencions per import de 48.841 euros, no havent constituïdes garanties de cap tipus addicionals a aquestes.

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 2016 i 2015, havent-ne considerat a aquests efectes, únicament la Generalitat i Organismes dependents.

A 31 de desembre de 2016 i 2015, 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 2016 i 2015 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 l'exercici 2016 i 2015.

El Director de l'Entitat no ha percebut cap remuneració per part del CVC durant l'exercici 2016 ni 2015.

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:

	2016	2015
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	74,03	32,70
Rati d'operacions pagades	44,33	32,65
Rati d'operacions pendents de pagament	123,62	68,87
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	469.017,99	598.955,03
Total pagaments pendents	280.937,03	785,79



Aquests comptes anuals han estat elaborats pel Director de l'Entitat, a Bellaterra, a 9 d'octubre de 2017.

ENTIDAD CENTRE DE VISIO PER COMPUTADOR - CIF Q5856375J - NOMBRE LLADOS CANET JOSEP - NIF 46664310R
Firmado digitalmente por ENTIDAD CENTRE DE VISIO PER COMPUTADOR - CIF Q5856375J - NOMBRE LLADOS CANET JOSEP - NIF 46664310R
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, o=FNMT, ou=FNMT Clase 2 CA, ou=703011041, cn=ENTIDAD CENTRE DE VISIO PER COMPUTADOR - CIF Q5856375J - NOMBRE LLADOS CANET JOSEP - NIF 46664310R
Fecha: 2017.11.09 15:23:33 +01'00'



Sr. Josep Lladós i Canet
Director de l'Entitat