



Centre de Visió per Computador

Comptes anuals de l'exercici 2019

Balanç al tancament dels exercicis 2019 i 2018

(Xifres expressades en euros)

Actiu

	Notes de la memòria	31-12-2019	31-12-2018
A) Actiu no corrent			
I. Immobilitzat intangible	6		
5. Aplicacions informàtiques		6.061,85	9.661,23
		<u>6.061,85</u>	<u>9.661,23</u>
II. Immobilitzat material	5		
1. Terrenys i construccions		431.370,58	479.865,51
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		278.673,76	290.552,76
		<u>710.044,34</u>	<u>770.418,27</u>
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1		
1. Instruments de patrimoni		363,00	153,00
		<u>363,00</u>	<u>153,00</u>
		<u>716.469,19</u>	<u>780.232,50</u>
B) Actiu corrent			
II. Existències			
6. Bestretes a proveïdors		24.489,73	-
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1	158.639,93	233.424,39
3. Deutors varis	8.1	231.056,60	39.763,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9 ; 12	2.372.612,61	1.852.707,92
		<u>2.762.309,14</u>	<u>2.125.895,31</u>
V. Inversions financeres a curt termini			
5. Altres actius financers	8.1	251.015,50	449.857,50
VI. Periodificacions a curt termini		16.873,12	10.112,78
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10		
1. Tresoreria		801.311,84	493.691,27
		<u>3.855.999,33</u>	<u>3.079.556,86</u>
Total Actiu [A) + B)]		<u>4.572.468,52</u>	<u>3.859.789,36</u>

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant del balanç al 31 de desembre de 2019 i 2018

Balanç al tancament dels exercicis 2019 i 2018

(Xifres expressades en euros)

Patrimoni net i Passiu

	Notes de la memòria	31-12-2019	31-12-2018
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)		(640.237,29)	(491.157,30)
VII. Resultat de l'exercici	3	(45.306,32)	(149.079,99)
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	463.884,48	279.986,97
		<u>2.014.265,02</u>	<u>1.875.673,83</u>
B) Passiu no corrent			
II. Deutes a llarg termini	8.2		
5. Altres passius financers		814.256,64	550.211,13
		<u>814.256,64</u>	<u>550.211,13</u>
C) Passiu corrent			
II. Provisions a curt termini	14	96.976,21	99.692,08
III. Deutes a curt termini			
5. Altres passius financers	8.2	1.374.303,16	1.100.306,75
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.2		
3. Creditors diversos		140.697,38	113.130,74
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.206,21	1.791,58
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	12	130.763,90	118.983,25
		272.667,49	233.905,57
		<u>1.743.946,86</u>	<u>1.433.904,40</u>
Total Patrimoni net i Passiu [A) + B) + C)]		<u>4.572.468,52</u>	<u>3.859.789,36</u>

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant del balanç al 31 de desembre de 2019 i 2018

Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2019 i 2018

(Xifres expressades en euros)

	Notes en la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) Operacions continuades			
1. Import net de la xifra de negocis			
b) Prestacions de serveis	15	1.104.502,47	941.292,77
4. Aprovisionaments	15		
a) Consum de mercaderies		(67.144,69)	(17.769,17)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(2.726,12)	(3.881,15)
		<u>(69.870,81)</u>	<u>(21.650,32)</u>
5. Altres ingressos d'explotació	15		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.616,28	3.867,28
b) Subvencions incorporades al resultat de l'exercici	8.2	1.968.645,73	1.732.191,69
		<u>1.970.262,01</u>	<u>1.736.058,97</u>
6. Despeses de personal	15		
a) Sous, salaris i similars		(1.850.372,83)	(1.592.077,77)
b) Càrregues socials		(548.538,59)	(470.220,67)
		<u>(2.398.911,42)</u>	<u>(2.062.298,44)</u>
7. Altres despeses d'explotació	15		
a) Serveis exteriors		(598.479,04)	(626.185,86)
b) Tributs		(721,07)	(461,56)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		28.632,87	(23.286,89)
		<u>(570.567,24)</u>	<u>(649.934,31)</u>
8. Amortització de l'immobilitzat	5 ; 6	(175.975,25)	(175.049,66)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	102.036,06	92.130,03
12. Altres resultats		(1.983,77)	(4.195,96)
A.1) Resultat d'explotació (1 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 12)		<u>(40.507,95)</u>	<u>(143.646,92)</u>
13. Ingressos financers			
a) De participacions en instruments del patrimoni			
a ₂) En tercers		-	207,30
14. Despeses financeres			
b) Per deutes amb tercers		(3.294,35)	(5.519,33)
16. Diferències de canvi		(1.504,02)	(121,04)
A.2) Resultat financer (13 + 14 + 16 + 17)		<u>(4.798,37)</u>	<u>(5.433,07)</u>
A.3) Resultat abans d'impostos (A.1 + A.2)		<u>(45.306,32)</u>	<u>(149.079,99)</u>
A.4) Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades (A.3)		<u>(45.306,32)</u>	<u>(149.079,99)</u>
A.5) Resultat de l'exercici (A.4)	3	<u>(45.306,32)</u>	<u>(149.079,99)</u>

Las Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2019 i 2018

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis tancats el 31 de desembre de 2019 i 2018

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent als exercicis tancat el 31 de desembre de 2019 i 2018

	Notes	(Euros)	
		Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	(45.306,32)	(149.079,99)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	93.203,56	122.607,54
V. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III)		93.203,56	122.607,54
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	90.693,95	(308.140,13)
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII)		90.693,95	(308.140,13)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		138.591,19	(334.612,58)

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2019

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis tancats el 31 de desembre de 2019 i 2018

	(Euros)				
	Fons social	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions	Total
SALDO FINAL DE L'ANY 2017	2.235.924,15	(398.648,22)	(92.509,08)	465.519,56	2.210.286,41
Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-
Ajustaments per correccions d'errors	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	2.235.924,15	(398.648,22)	(92.509,08)	465.519,56	2.210.286,41
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(120.883,22)	(185.532,59)	(306.415,81)
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(92.509,08)	92.509,08	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2018	2.235.924,15	(491.157,30)	(120.883,22)	279.986,97	1.903.870,60
Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-
Ajustaments per correccions d'errors	-	-	(28.196,77)	-	(28.196,77)
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	2.235.924,15	(491.157,30)	(149.079,99)	279.986,97	1.875.673,83
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(45.306,32)	183.897,51	138.591,19
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(149.079,99)	149.079,99	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2019	2.235.924,15	(640.237,29)	(45.306,32)	463.884,48	2.014.265,02

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 2019

**Estat de fluxos d'efectiu corresponent als exercicis tancats
el 31 de desembre de 2019 i 2018**

	Notes	(Euros)	
		31-12-2019	31-12-2018
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(45.306,32)	(149.079,99)
2. Ajustament del resultat		(1.898.620,65)	(1.896.756,75)
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 ; 6	175.975,25	175.049,66
c) Variació de provisions (+/-)		(2.715,87)	(8.430,62)
d) Imputació de subvencions (-)	8.2 ; 13	(2.076.678,40)	(2.068.808,86)
g) Ingressos financers (-)		-	(207,30)
h) Despeses financeres (+)		3.294,35	5.519,33
i) Diferències de canvi (+/-)		1.504,02	121,04
3. Canvis en el capital corrent		232.938,85	254.095,72
a) Existències (+/-)		(24.489,73)	-
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		26.795,00	209.868,21
c) Altres actius corrents (+/-)		192.081,66	180.434,02
d) Creditors i altres comptes que cal pagar (+/-)		38.761,92	(136.206,51)
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		(210,00)	-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(3.294,35)	(5.312,03)
a) Pagament d'interessos (-)		(3.294,35)	(5.519,33)
c) Cobrament d'interessos (+)		-	207,30
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(1.714.282,47)	(1.797.053,05)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(112.001,94)	(191.523,87)
b) Immobilitzat intangible	6	-	(9.891,68)
c) Immobilitzat material	5	(112.001,94)	(181.632,19)
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (-6)		(112.001,94)	(191.523,87)
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-	115.552,60
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		-	115.552,60
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		2.133.904,98	1.843.091,05
b) Devolució i amortització de:		2.133.904,98	1.843.091,05
4. Altres deutes (-)		2.133.904,98	1.843.091,05
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		-	-
a) Dividendes (-)		-	-
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (+)		-	-
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		2.133.904,98	1.958.643,65
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		-	-
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+D)		307.620,57	(29.933,27)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	493.691,27	523.624,54
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	10	801.311,84	493.691,27

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2019

Liquidació pressupostària exercici 2019

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 (prorrogat)	Modificacions	Pressupost Definitiu	Drets/Obligacions Reconeuguts/des	Desviacions Pressupostàries
3	3190004	Prestacions d'altres serveis a particulars	100.000,00	(80.000,00)	20.000,00	18.915,84	(1.084,16)
3	3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	980.353,00	9.647,00	990.000,00	1.087.837,41	97.837,41
Subtotal per capítol 3			1.080.353,00	(70.353,00)	1.010.000,00	1.106.753,25	96.753,25
4	4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	432.902,98	(32.902,98)	400.000,00	424.083,09	24.083,09
4	4100008	Del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública	-	300.000,00	300.000,00	290.814,35	(9.185,65)
4	4100021	Del Departament d'Economia i Coneixement. DGR	426.908,15	11.221,85	438.130,00	438.130,00	-
4	4480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat. ACCIÓ/AGAUR.	419.000,00	79.000,00	498.000,00	348.925,70	(149.074,30)
4	4700001	Ingressos per transferències d'empreses privades	-	-	-	610.021,38	610.021,38
4	4930009	Altres transferències corrents de la UE. Projectes europeus	195.305,83	(45.305,83)	150.000,00	265.665,66	115.665,66
Subtotal per capítol 4			1.474.116,96	312.013,04	1.786.130,00	2.377.640,18	591.510,18
5	5210001	Altres interessos de dipòsit	15.000,00	(14.500,00)	500,00	-	(500,00)
Subtotal per capítol 5			15.000,00	(14.500,00)	500,00	-	(500,00)
7	7020019	Altres transferències de capital del sector públic estatal. Programa Universitats i Recerca	85.000,00	(51.750,00)	33.250,00	93.301,81	60.051,81
7	7480001	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	-	14.250,00	14.250,00	-	(14.250,00)
7	7930009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	15.000,00	(15.000,00)	-	-	-
Subtotal per capítol 7			100.000,00	(52.500,00)	47.500,00	93.301,81	45.801,81
8	8700001	Romanents Tresoreria Exercicis anteriors	-	-	-	-	-
Subtotal per capítol 8			-	-	-	-	-
Total Ingressos			2.669.469,96	174.660,04	2.844.130,00	3.577.695,24	733.565,24
1	1300001	Retribucions bàsiques de personal laboral fix	504.624,98	78.512,47	583.137,45	787.761,35	204.623,90
1	1310001	Retribucions bàsiques de personal laboral Temporal	925.956,72	52.424,54	978.381,26	1.062.611,48	84.230,22
1	1600001	Seguretat Social.	415.330,17	61.372,97	476.703,14	548.538,59	71.835,45
Subtotal per capítol 1			1.845.911,87	192.309,98	2.038.221,85	2.398.911,42	360.689,57
2	2100001	Conservació reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	2.230,67	17.769,33	20.000,00	5.326,06	(14.673,94)
2	2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades.	14.871,16	(2.871,16)	12.000,00	33.786,15	21.786,15
2	2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material.	743,56	1.656,44	2.400,00	2.738,03	338,03
2	2200001	Material ordinari no inventariable	74.355,81	50.644,19	125.000,00	67.144,69	(57.855,31)
2	2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	11.153,37	(1.153,37)	10.000,00	13.717,58	3.717,58
2	2210089	Altres subministraments	1.561,47	(563,32)	1.008,15	-	(1.008,15)
2	2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	1.412,76	2.587,24	4.000,00	1.395,06	(2.604,94)
2	2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	6.692,02	(692,02)	6.000,00	7.172,84	1.172,84
2	2240001	Despeses d'assegurances	7.435,58	(935,58)	6.500,00	6.421,71	(78,29)
2	2250001	Tributs	22.306,74	(21.306,74)	1.000,00	721,07	(278,93)
2	2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.796,81	(796,81)	14.000,00	4.853,38	(9.146,62)
2	2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	22.306,74	1.693,26	24.000,00	45.379,90	21.379,90
2	2260011	Formació del personal propi	16.358,28	(2.358,28)	14.000,00	19.722,40	5.722,40
2	2260089	Altres despeses diverses	14.945,52	15.054,48	30.000,00	23.483,39	(6.516,61)
2	2270001	Neteja i sanejament	7.435,58	(1.435,58)	6.000,00	6.340,67	340,67
2	2270013	Treballs tècnics	52.049,07	27.950,93	80.000,00	-	(80.000,00)
2	2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	275.116,50	(80.116,50)	195.000,00	221.553,42	26.553,42
2	2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	-	1.000,00	1.000,00	-	(1.000,00)
2	2300001	Dietes, locomoció i trasllats	178.453,94	(38.453,94)	140.000,00	200.981,03	60.981,03
2	2400001	Despeses de publicacions	17.845,39	(12.845,39)	5.000,00	11.652,00	6.652,00
Subtotal per capítol 2			742.070,97	(45.162,82)	696.908,15	672.389,38	(24.518,77)
3	3420001	Comissions i altres despeses bancàries	1.487,12	4.512,88	6.000,00	6.431,24	431,24
Subtotal per capítol 3			1.487,12	4.512,88	6.000,00	6.431,24	431,24
6	6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	48.000,00	52.000,00	100.000,00	110.160,54	10.160,54
6	6400001	Inversions en mobiliari i estris	8.000,00	(7.000,00)	1.000,00	1.841,40	841,40
6	6500001	Inversions en equips de procés de dades	17.600,00	(16.600,00)	1.000,00	-	(1.000,00)
6	6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	6.400,00	(5.400,00)	1.000,00	-	(1.000,00)
Subtotal per capítol 6			80.000,00	23.000,00	103.000,00	112.001,94	9.001,94
Total Despeses			2.669.469,96	174.660,04	2.844.130,00	3.189.733,98	345.603,98
Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)						387.961,26	

Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable

Resultat pressupostari	387.961,26
- Ingressos capítols 6 a 9	(93.301,81)
+ Despeses capítols 6 a 9	112.001,94
- Excés de transferència corrent	-
- Dotació amortitzacions	(175.975,25)
- Dotació deterioraments	-
- Dotació provisions	16.732,89
- Pèrdues crèdits comercials	(819,02)
+/- Variació d'existències	-
+ Subvencions de capital transferides resultat exercici	102.036,06
+/- Subvencions diferència entre liquidat i comptabilitzat	(406.661,39)
+ <i>Subvencions imputades a resultats</i>	<i>1.970.978,79</i>
- <i>Subvencions rebudes</i>	<i>(2.377.640,18)</i>
+/- Beneficis o pèrdues procedents d'inversions financeres	
+/- Altres ingressos	
+/- Aplicació de provisions	12.719,00
+ Compte 769	-
Resultat comptable	(45.306,32)
Resultat comptable Real	(45.306,32)

Romanent de tresoreria

	Comunitat Autònoma: Catalunya		Exercici/periode: 2018/12	
	Ens: 8440		NIF: Q5856375J	
			2019	2018
1. Fons líquids de tresoreria		801.311,84	493.691,27	
VII. Efectiu i altres actius líquids		801.311,84	493.691,27	
2. Drets pendents de cobrament		3.029.864,97	2.621.745,33	
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.778.849,47	2.171.887,83	
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)		175.180,26	279.416,91	
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)		0,00	0,00	
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)		231.056,60	39.763,00	
4. Personal		0,00	0,00	
5. Actius per impost corrent		0,00	0,00	
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2.372.612,61	1.852.707,92	
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		0,00	0,00	
V. Inversions financeres a curt termini		251.015,50	449.857,50	
5. Altres actius financers		251.015,50	449.857,50	
3. Obligacions pendents de pagament		275.269,50	252.123,09	
III. Deutes a curt termini		3.351,97	19.217,56	
5. Altres passius financers		3.351,97	19.217,56	
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		271.917,53	232.905,53	
1. Proveïdors		0,00	0,00	
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		0,00	0,00	
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)		140.697,38	112.880,66	
4. Personal		1.206,21	1.791,58	
5. Passius per impost corrent		78.050,56	69.497,98	
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)		51.963,38	48.735,31	
7. Avançaments de clients		0,00	0,00	
4. Partides pendents d'aplicació		-279,68	-250,08	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		3.555.627,63	2.863.063,43	
II. Excés de finançament afectat		2.185.190,85	1.597.442,61	
III. Saldo de dubtós cobrament		16.540,33	45.992,52	
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)		1.353.896,45	1.219.628,30	
V. Romanents compromesos				



Centre de Visió per Computador

Memòria de l'exercici 2019

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

Informació general. Centre de Visió per Computador (CVC) (en endavant, el Consorci o l'Entitat) 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 2019 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 2019, 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
Aurea Rodríguez	Generalitat de Catalunya	Vocal
Joan Gómez Pallarès	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 2019.

Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals

Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2019 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 2019 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 l'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 4.4)
- Reconeixement d'ingressos (Nota 4.6)
- Valoració dels impactes del COVID-19, i del consegüent estat d'alarma decretat pel Govern d'Espanya, sobre l'activitat de l'Entitat i sobre aquests comptes anuals.

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.

A l'exercici 2019 l'Entitat ha obtingut uns pèrdues de 45.306,32 euros, mentre que en l'exercici 2018 les pèrdues ascendien a 149.079,99 euros. L'Entitat, atenent a la seva naturalesa, és habitual que presenti pèrdues de forma recurrent. Aquestes es produeixen per la limitació que estableix l'article 13.3 de la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, el qual disposa que les transferències corrents a favor d'entitats com el Centre, tenen per objecte finançar despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, imputació de subvencions, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat.

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 2019, les corresponents a l'exercici anterior.

Canvis de criteri i correcció d'errors. Durant el present exercici l'Entitat ha procedit a realitzar una correcció sobre els saldos de l'exercici anterior, ajustant els ingressos de diversos projectes segons la seva meritació i les despeses anticipades.

D'acord amb la norma de valoració 22 de el Pla General Comptable (Reial Decret 1514/20007) s'han modificat les xifres comparatives corresponents a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2018.

A continuació, es detallen els ajustos retroactius realitzats per l'Entitat com a conseqüència de la correcció d'errors comptables. Aquests ajustos han implicat la reexpressió de les xifres comparatives de l'exercici anterior reflectides en el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria d'aquests comptes anuals a efectes comparatius, respecte de les aprovades. Els efectes de les correccions en els epígrafs del balanç i del compte de pèrdues i guanys de l'exercici acabat al 31 de desembre de 2018 són els següents:

	(Euros)				(Euros)		
	Comptes anuals aprovats 31-12-2018	Comptes anuals reexpressades 31-12-2018	Diferència		Comptes anuals aprovats 31-12-2018	Comptes anuals reexpressades 31-12-2018	Diferència
Actiu corrent				Patrimoni net			
VI. Periodificacions a curt termini	4.451,84	10.112,78	(5.660,94)	A-1) Fondos propios			
				VII. Resultat de l'exercici	(120.883,22)	(149.079,99)	28.196,77
				Passiu corrent			
				III. Deutes a curt termini			
				5. Altres passius financers	1.066.449,04	1.100.306,75	(33.857,71)
				Total Patrimoni net i Passiu			<u>(5.660,94)</u>
				Pèrdues i guanys			
				5. Altres ingressos d'explotació			
				b) Subvencions incorporades al resultat de l'exercici	1.766.049,40	1.732.191,69	33.857,71
				7. Altres despeses d'explotació			
				a) Serveis exteriors	(631.846,80)	(626.185,86)	(5.660,94)
				Total Pérdidas y Ganancias			<u>28.196,77</u>
Total Actiu			<u>(5.660,94)</u>				

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:

	(Euros)
<u>Base de repartiment</u>	
Pèrdua de l'exercici	<u>(45.306,32)</u>
<u>Aplicació</u>	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	<u>(45.306,32)</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 2019, 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 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 2019 i 2018 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.

Baixa d'actius financers:

Un actiu financer, o part del mateix, es dona de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Quan un actiu financer es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa l'actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

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 associades a les subvencions rebudes.

Baixa de passius financers:

Un passiu financer es dóna de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'ha donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles així com qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu, o passiu assumit, es reconeix a la compte de Pèrdues i Guanyos de l'exercici en què té lloc.

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 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 prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

- L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- És probable que el Consorci rebí els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

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 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. Les subvencions que no compleixin els requisits establerts en el paràgraf anterior són considerades subvencions reintegrables i seran reconegudes com a passius.

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'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.

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 2019 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzat material - 2019							
(Euros)							
Descripció	Saldos a 31-12-2018	Altes 2019	Baixes 2019	Traspassos 2019	Saldos a 31-12-2019	Amortització acumulada a 31-12-2019	Valor net comptable a 31-12-2019
• Construccions	1.621.101,85	-	-	-	1.621.101,85	(1.189.731,27)	431.370,58
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.855.569,80	112.001,94	-	-	1.967.571,74	(1.688.897,98)	278.673,76
	<u>3.476.671,65</u>	<u>112.001,94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.588.673,59</u>	<u>(2.878.629,25)</u>	<u>710.044,34</u>

(Euros)					
Amortització acumulada	Saldos a 31-12-2018	Dotacions 2019	Baixes 2019	Traspassos 2019	Saldos a 31-12-2019
• Construccions	1.141.236,34	48.494,93	-	-	1.189.731,27
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.565.017,04	123.880,94	-	-	1.688.897,98
	<u>2.706.253,38</u>	<u>172.375,87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.878.629,25</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 172.375,87 euros (169.316,71 euros a l'exercici 2018).

La composició i el moviment que hi va haver durant l'exercici 2018 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades van ser els següents:

Immobilitzat material - 2018							
(Euros)							
Descripció	Saldos a 31-12-2017	Altes 2018	Baixes 2018	Regularitzacions 2018	Saldos a 31-12-2018	Amortització acumulada a 31-12-2018	Valor net comptable a 31-12-2018
• Construccions	1.621.101,85	-	-	-	1.621.101,85	(1.141.236,34)	479.865,51
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.673.310,34	198.587,73	(16.328,27)	-	1.855.569,80	(1.565.017,04)	290.552,76
	<u>3.294.412,19</u>	<u>198.587,73</u>	<u>(16.328,27)</u>	<u>-</u>	<u>3.476.671,65</u>	<u>(2.706.253,38)</u>	<u>770.418,27</u>

(Euros)					
Amortització acumulada	Saldos a 31-12-2017	Dotacions 2018	Baixes 2018	Regularitzacions 2018	Saldos a 31-12-2018
• Construccions	1.090.769,82	50.466,52	-	-	1.141.236,34
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.446.166,85	118.850,19	-	-	1.565.017,04
	<u>2.536.936,67</u>	<u>169.316,71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.706.253,38</u>

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

(Euros)		
	31-12-2019	31-12-2018
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.122.824,42	1.021.105,66
Altres instal·lacions i mobiliari	134.292,00	134.292,00
Equips per a processos d'informació	155.319,60	152.427,95
Altre immobilitzat material	23.401,56	23.401,56
	<u>1.435.837,58</u>	<u>1.331.227,17</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.

Subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material. L'Entitat té registrats elements d'immobilitzat relacionats amb subvencions de capital rebudes amb un valor net comptable a 31 de desembre de 2019 que ascendeix a 206.921,92 euros (a 31 de desembre de 2018 l'import era de 205.667,37 euros).

Nota 6. Immobilitzat intangible

La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2019 en els comptes de l'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzat intangible - 2019							
(Euros)							
Descripció	Saldos a	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a	Amortització	Valor net
	31-12-2018	2019	2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	comptable a 31-12-2019
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63	(12.679,63)	-
• Aplicacions informàtiques	84.437,80	-	-	-	84.437,80	(78.375,95)	6.061,85
	<u>97.117,43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97.117,43</u>	<u>(91.055,58)</u>	<u>6.061,85</u>

(Euros)					
Amortització acumulada	Saldo a	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo a
	31-12-2018	2019	2018	2019	31-12-2019
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63
• Aplicacions informàtiques	74.776,57	3.599,38	-	-	78.375,95
	<u>87.456,20</u>	<u>3.599,38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91.055,58</u>

No s'han donat ni altes ni baixes durant l'exercici (en l'exercici anterior es van donar altes per un total de 9.891,68 euros que es corresponien a aplicacions informàtiques).

El càrrec a resultats del present exercici en concepte de dotació a l'amortització d'immobilitzat intangible ha ascendit a 3.599,38 euros (5.732,95 euros a l'exercici 2018). La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2018 en els comptes de l'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades varen ser les següents:

Immobilitzat intangible - 2018

Descripció	(Euros)						
	Saldo a	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a	Amortització	Valor net
	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63	(12.679,63)	-
• Aplicacions informàtiques	74.546,12	9.891,68	-	-	84.437,80	(74.776,57)	9.661,23
	<u>87.225,75</u>	<u>9.891,68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97.117,43</u>	<u>(87.456,20)</u>	<u>9.661,23</u>

Amortització acumulada	(Euros)				
	Saldo a	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo a
	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63
• Aplicacions informàtiques	69.043,62	5.732,95	-	-	74.776,57
	<u>81.723,25</u>	<u>5.732,95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87.456,20</u>

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

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Propietat industrial	12.679,63	12.679,63
Aplicacions informàtiques	74.316,83	58.888,67
	<u>86.996,46</u>	<u>71.568,30</u>

Nota 7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius. L'Entitat, com a arrendatària, ha incorregut en despeses durant l'exercici 2019 per import de 5.686,63 euros (7.236,37 euros durant l'exercici 2018) 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 2019 i 2018 es presenta a continuació:

Actius financers no corrents

Descripció	(Euros)			
	31-12-2019		31-12-2018	
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits derivats i altres
• Actius disponibles per la venda	363,00	-	153,00	-
	<u>363,00</u>	<u>-</u>	<u>153,00</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 i a l'adquisició de 210 participacions de la societat Allread per import de 210,00 euros a l'exercici 2019.

Actius financers corrents. El detall dels actius financers corrents al tancament dels exercicis 2019 i 2018 es presenta a continuació:

Actius financers corrents

Descripció	(Euros)			
	31-12-2019		31-12-2018	
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instruments de patrimoni	Crèdits derivats i altres
• Prèstecs i partides a cobrar				
- Imposicions i fiances	-	251.015,50	-	449.857,50
- Deutors comercials i altres	-	389.696,53	-	273.187,39
	<u>-</u>	<u>640.712,03</u>	<u>-</u>	<u>723.044,89</u>

Prèstecs i partides a cobrar. Al 31 de desembre de 2019 l'Entitat disposa d'imposicions en diferents entitats financeres per import de 200.000,00 euros (400.000,00 euros al 31 de desembre de 2018) que meriten un tipus d'interès de 0% i tenen fixat el seu venciment en l'exercici 2020. L'import restant, de 51.015,50 euros correspon principalment a una fiança que l'Entitat té registrada amb la *Dirección General de Tráfico* en garantia d'una subvenció rebuda pel mateix import.

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

	(Euros)	
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Clients	158.639,93	233.424,39
Deutors	231.056,60	39.763,00
Clients de dubtós cobrament	16.540,02	45.992,51
Deteriorament valor crèdits per operacions comercials	<u>(16.540,02)</u>	<u>(45.992,51)</u>
	<u><u>389.696,53</u></u>	<u><u>273.187,39</u></u>

El saldo a cobrar per deutors al 31 de desembre de 2019 per import de 231.056,60 euros (39.763,00 euros al 31 de desembre de 2018) 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 2019 i 2018 es detallen a continuació per categories:

	(Euros)					
	<u>31-12-2019</u>			<u>31-12-2018</u>		
	<u>Altres deutes</u>			<u>Altres deutes</u>		
	<u>No corrent</u>	<u>Corrent</u>	<u>Total</u>	<u>No corrent</u>	<u>Corrent</u>	<u>Total</u>
Dèbits i partides a pagar						
- Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	814.256,64	1.370.934,21	2.185.190,85	550.211,13	1.081.089,19	1.631.300,32
- Deutes a curt termini	-	3.368,95	3.368,95	-	3.368,95	3.368,95
- Proveïdors d'immobilitzat	-	-	-	-	15.848,61	15.848,61
- Creditors comercials i altres comptes a pagar	-	141.903,59	141.903,59	-	114.922,32	114.922,32
	<u>814.256,64</u>	<u>1.516.206,75</u>	<u>2.330.463,39</u>	<u>550.211,13</u>	<u>1.215.229,07</u>	<u>1.765.440,20</u>

El detall dels creditors comercials i altres comptes a pagar al 31 de desembre de 2019 i 2018 es detalla a continuació:

	(Euros)	
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Creditors per prestacions de serveis	140.697,38	113.130,74
Remuneracions pendents de pagament	1.206,21	1.791,58
	<u>141.903,59</u>	<u>114.922,32</u>

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

Exercici 2019

Projecte	(Euros)						Import traspasat a resultats exercici 2019
	Saldo al 31 de desembre de 2019						
	Import concedit	Import pendent cobrament		Import pendent executar		Total	
	Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini			
Producte Sensa: System for Endoscopy Stenosis Asse	27.739,75	27.739,75	-	-	-	-	-
Doctorats Industrials 2014 - Catuav	23.544,00	2.378,40	-	-	-	-	92,68
Beca Fpi 2015- D. Bazazian	92.750,00	-	-	8.532,87	-	8.532,87	20.933,08
Beca Fpi 2015- H. Ahmed Sial	92.750,00	4.500,00	-	10.930,67	-	10.930,67	23.241,29
Valtec 2013 Mystone	43.016,00	8.603,19	-	-	-	-	-
Subv.Valoritz.Tecn	5.000,00	-	-	224,66	-	224,66	-
Catempren 2016	42.875,14	8.575,03	-	-	-	-	-
Beca Fpu. 2015 P. Rib.	82.000,00	27.044,02	-	14.952,10	-	14.952,10	20.859,85
Doct.Ind.16 Wide E.	33.960,00	3.396,00	-	3.350,23	-	3.350,23	6.527,17
Ris3cat Salut Innov.	50.090,17	33.395,11	-	-	-	-	-
Peripheras Retos X	114.466,00	-	-	15.084,15	-	15.084,15	41.594,66
Caixa Impulse-Mystone	12.500,00	-	2.500,00	-	-	-	-
Fundacion BBVA	37.263,00	-	7.452,60	8.014,05	-	8.014,05	28.025,87
Recercaixa	49.324,57	-	-	-	-	-	943,80
FPI16 ERAMIREZ	92.750,00	25.000,00	-	37.822,90	-	37.822,90	21.347,96
Aj.Ent.Col.laborad	250,00	250,00	-	-	-	-	-
BECA FPU16- J.L.GO	85.030,84	36.876,30	-	19.792,84	17.333,33	37.126,17	20.807,04
TECCIT 2016	12.916,00	5.166,40	-	-	-	-	-
FI MARC MASANA	21.146,88	4.700,58	-	6.549,16	3.743,60	10.292,76	19.911,00
D.I.2016 F.EURECAT	8.472,00	847,20	-	1.577,72	-	1.577,72	3.943,99
D.I.2016 QIDENUS M	33.960,00	3.396,00	-	18.593,69	-	18.593,69	1.772,45
D.I.2016 QIDENUS S	33.960,00	3.396,00	-	15.152,35	-	15.152,35	4.620,11
LLAVOR 16 DIGITUS	20.000,00	4.000,00	-	-	-	-	-
PRODUCTE 16 SYNTHI	78.537,50	15.707,50	-	-	-	-	3.238,35
COFUND LUIS HERRAN	94.500,00	41.304,33	-	7.308,57	-	7.308,57	30.482,03
COFUND ANJAN DUTTA	94.500,00	41.304,33	-	13.886,04	7.875,00	21.761,04	17.613,96
COFUND K.KULKARNI	94.500,00	41.304,34	-	6.932,94	39.375,00	46.307,94	-
COFUND JANTONI IGL	94.500,00	41.304,33	-	7.470,13	13.125,00	20.595,13	21.404,87
COFUND ZSADEGHI	94.500,00	41.304,34	-	27.292,63	15.750,00	43.042,63	9.457,37
CYBSPEED B.RADUCAN	18.000,00	8.268,00	-	10.376,87	-	10.376,87	206,55
COFUND MBASTAN	-	(33.075,00)	-	-	-	-	-
INTEL CORPORATION	24.547,42	-	-	96,57	-	96,57	14.562,33
UNIVERSITY INDUSTR	87.989,44	-	-	87.897,05	-	87.897,05	-
TOYOTA RESEARCH IN	81.000,00	-	-	-	-	-	22.055,17
Carla Phasell	100.457,50	-	-	-	-	-	17.435,85
FECYT 20	14.000,00	5.600,00	-	-	-	-	-
DANA RET	117.370,00	70.422,00	-	23.516,66	-	23.516,66	15.395,66
VIBRA RE	102.850,00	61.710,00	-	14.033,01	-	14.033,01	33.647,27
READS EX	81.554,00	40.777,00	-	5.456,71	-	5.456,71	34.764,59
BOSSS EX	53.119,00	26.559,50	-	31.612,59	-	31.612,59	5.048,39
RET.COL.	223.964,72	89.614,00	-	112.308,54	-	112.308,54	77.468,90
TSPRING+	113.338,56	85.003,92	-	19.092,00	-	19.092,00	48.652,10
TSPRING+	95.450,53	71.587,89	-	45.866,69	-	45.866,69	40.197,80
RIS3CAT1	89.667,71	59.781,46	-	48.756,33	-	48.756,33	19.577,20
BECA FI	21.146,88	3.048,96	-	2.415,96	-	2.415,96	21.231,32
D.I.2017	33.960,00	11.320,00	-	32.213,38	-	32.213,38	540,92
SGR 2017	15.000,00	10.000,00	-	-	-	-	15.000,00
SGR 2017	10.000,00	6.870,00	-	1.122,23	-	1.122,23	7.701,39
SGR 2017	36.000,00	24.000,00	-	5.256,38	-	5.256,38	5.733,45
CATEMPRE	18.418,14	3.684,54	-	-	-	-	-
CULTURA	10.000,00	-	-	-	-	-	-
COFUND M	94.500,00	74.379,34	-	2.625,00	31.500,00	34.125,00	31.500,00
ICARUS	216,68	-	-	-	-	-	216,68
E-PILOTS	96.500,00	43.425,28	-	60.903,84	32.166,67	93.070,51	3.429,49
DECRYPT- A.FORNES	263.025,00	-	221.104,00	62.347,19	178.436,00	240.783,19	22.241,81
CARLA SI	491.930,03	-	-	4,42	-	4,42	482.370,81
MIRANDA - RETOS SO	126.566,00	65.814,32	-	60.121,44	53.157,72	113.279,16	13.286,84
UP4HEALTH- RETOS S	147.136,00	76.510,72	-	79.005,06	61.797,12	140.802,18	3.983,34
SDME- RETOS SOC.20	27.588,00	14.345,76	-	4.383,20	11.586,96	15.970,16	4.788,38
BECA FPI 2019 DPOR	92.750,00	92.750,00	-	12.402,40	67.633,14	80.035,54	2.713,46
EUROPA INVESTIGACI	10.000,00	6.600,00	-	10.000,00	-	10.000,00	-
RIS3CAT MEDIA VIVI	123.204,71	123.204,71	-	-	123.204,71	123.204,71	-
RIS3CAT ZINKAT	56.113,54	56.113,54	-	16.834,06	39.279,48	56.113,54	-
D.I.2018 DTA AFUEN	8.472,00	5.648,00	-	3.860,16	3.530,00	7.390,16	1.081,84
D.I.2018 SEAT FCAR	33.960,00	22.640,00	-	19.015,28	11.320,00	30.335,28	1.793,44
DGR 2019	438.130,00	36.520,00	-	-	-	-	245.399,99
CULTURA 2019	15.000,00	15.000,00	-	-	-	-	15.000,00
TECN. EMERGENTS FE	142.756,90	142.756,90	-	98.245,12	44.511,78	142.756,90	-
TECN. EMERGENTS LO	36.443,97	36.443,97	-	29.234,30	7.209,68	36.443,97	-
POLITIQUES DIGITAL	300.000,00	300.000,00	-	-	-	-	300.000,00
TECN. EMERGENTS FE	142.756,90	71.378,45	-	98.245,12	44.511,78	142.756,90	-
TECN. EMERGENTS LO	36.443,97	18.221,98	-	29.234,30	7.209,68	36.443,97	-
TIME MACHINE-FET F	14.016,25	3.504,06	-	-	-	-	14.016,25
TOPIOMICS DGIL- AT	60.000,00	-	-	59.718,12	-	59.718,12	281,88
RPM3D AFORNES ATTR	40.625,00	-	-	23.351,67	-	23.351,67	17.273,33
SCORED FLUMB. ATTR	45.625,00	-	-	34.728,30	-	34.728,30	10.896,70
VITALITHY PRADEVA	131.518,25	131.518,25	-	3.186,57	-	3.186,57	128.331,68
5.889.913,95	2.303.440,70	231.056,60	1.370.934,21	814.256,64	2.185.190,85	1.974.642,34	

Exercici 2018

Projecte	(Euros)						Import traspasat a resultats exercici 2018
	Saldo al 31 de desembre de 2018						
	Import concedit	Import pendent cobrament		Import pendent executar			
		Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini	Total	
Tecno 2012	40.000,00	-	-	-	-	-	(1.032,58)
Ajuts a la Innovació (Tecno - Teccit) 2014	22.500,00	9.000,00	-	-	-	-	-
Producte Sensa: System for Endoscopy Stenosis Asse	27.739,75	27.739,75	-	-	-	-	-
Valuni 2015 Unitat de comercialització 2015	58.282,00	-	-	-	-	-	(203,96)
I+D+I Excelencia 2013 X.Otazu - J. Van De Weijer (Micinn)	77.001,38	-	-	-	-	-	2.187,66
SGR 2014 - Josep Lladós - Finançat	35.000,00	-	-	-	-	-	80,82
I+D+I Retos 2014 A. Sappa	82.643,00	-	-	-	-	-	9.143,17
I+D+I Retos 2014 M.Vanrell	114.345,00	-	-	-	-	-	9.960,13
Doctorats Industrials 2014 - Icar	23.544,00	2.378,40	-	-	-	-	(2.905,80)
Doctorats Industrials 2014 - Catuav	23.544,00	2.378,40	-	92,68	-	92,68	865,71
Tecniospring 2015 - K. Lekadir	94.952,46	-	-	-	-	-	(7,34)
Beca Fpi 2015- D. Bazazian	92.750,00	25.000,00	-	29.465,95	-	29.465,95	20.567,98
Beca Fpi 2015- H. Ahmed Sial	92.750,00	25.000,00	-	34.171,96	-	34.171,96	20.530,92
Valtec 2013 Mystone	43.016,00	8.603,19	-	-	-	-	-
Subv.Retos Deepmtl.	39.446,00	10.847,65	-	-	-	-	24.955,12
Subv.Valoritz.Tecn	5.000,00	-	-	244,66	-	244,66	-
Catempren 2016	42.875,14	8.575,03	-	-	-	-	-
Beca Fpu. 2015 P. Rib.	82.000,00	47.782,00	-	20.686,95	15.125,00	35.811,95	20.524,40
Doct.Ind.16 Wide E.	33.960,00	11.320,00	-	21.828,85	-	21.828,85	902,21
Ris3cat Salut Innov.	50.090,17	33.395,11	-	-	-	-	29.584,03
Chist Era J. Van de.	88.000,00	-	-	-	-	-	52.892,45
Peripheras Retos X	114.466,00	62.956,30	-	58.595,86	-	58.595,86	20.726,00
Concordia Retos	86.394,00	-	-	-	-	-	23.936,20
Ivendis Retos J. Ber.	173.877,00	-	-	-	-	-	29.470,86
Tecniospring 15 DV	94.718,03	-	-	-	-	-	13.301,01
Caixa Impulse-Mystone	12.500,00	-	2.500,00	-	-	-	-
Fundacion BBVA	37.263,00	-	37.263,00	36.039,92	-	36.039,92	34.033,93
Recercaixa	49.324,57	-	-	943,80	-	943,80	37.723,89
FPI16 E. Ramirez	92.750,00	45.500,00	-	34.170,86	25.000,00	59.170,86	21.071,84
Aj.Ent.Col.laborad	250,00	250,00	-	-	-	-	-
Beca FPU16- J.L.Go	85.030,84	57.683,34	-	20.349,88	37.583,33	57.933,21	20.906,52
CAR.ES DGT 2017 AL	49.857,50	-	-	-	-	-	7.163,44
TECCIT 2016	12.916,00	5.166,40	-	-	-	-	-
RIS3CAT Mob. Smart	117.220,66	-	-	-	-	-	(33.662,56)
RIS3CAT Mob. VEH. A	219.878,70	-	-	-	-	-	(27.009,68)
FI Marc Masana	21.146,88	6.931,82	-	9.801,04	-	9.801,04	18.907,04
D.I.2016 F.Eurecat	8.472,00	2.824,00	-	5.118,28	403,43	5.521,71	2.950,29
D.I.2016 Qidenus M	33.960,00	11.320,00	-	22.456,83	-	22.456,83	2.795,67
D.I.2016 Qidenus S	33.960,00	11.320,00	-	23.469,30	-	23.469,30	1.154,48
Llavor 16 Digutus	20.000,00	4.000,00	-	-	-	-	-
Producte 16 Synthi	78.537,50	15.707,50	-	3.238,35	-	-	47.373,55
Cofund Luis Herran	94.500,00	41.304,33	-	32.540,60	5.250,00	37.790,60	31.771,90
Cofund Anjan Dutta	94.500,00	41.304,33	-	31.500,00	7.875,00	39.375,00	31.500,00
Cofund K.Kulkarni	94.500,00	41.304,34	-	6.932,94	39.375,00	46.307,94	24.567,06
Cofund J.Antoni Igl.	94.500,00	41.304,33	-	28.875,00	13.125,00	42.000,00	31.500,00
Cofund Z. Sadeghi	94.500,00	41.304,34	-	36.750,00	15.750,00	52.500,00	31.500,00
CYBSPEED B. Raducan	18.000,00	8.268,00	-	6.083,42	4.500,00	10.583,42	7.355,28
Cofund M.Bastan	-	(33.075,00)	-	-	-	-	-
Intel Corporation	24.547,42	-	-	14.658,90	-	14.658,90	8.053,90
university Industry	87.989,44	-	-	87.897,05	-	87.897,05	92,39
Toyota Research IN	81.000,00	-	-	22.055,17	-	22.055,17	58.944,83
Carla Phasell	100.457,50	-	-	17.435,85	-	17.435,85	83.021,65
FECYT 20	14.000,00	5.600,00	-	-	-	-	12.942,97
Dana Ret	117.370,00	105.633,00	-	35.211,00	25.430,81	60.641,81	27.925,41
Vibra RE	102.850,00	92.565,00	-	30.855,00	25.042,67	55.897,67	27.587,55
Reads EX	81.554,00	61.165,50	-	81,88	40.777,00	40.858,88	28.224,61

(Euros)

Projecte	Saldo al 31 de desembre de 2018						Import traspasat a resultats exercici 2018
	Import concedit	Import pendent cobrament		Import pendent executar		Total	
		Organismes públics	Institucions privades	Curt termini	Llarg termini		
BOSSS EX	53.119,00	39.839,25	-	10.101,48	26.559,50	36.660,98	7.395,20
RET.COL.	223.964,72	179.228,00	-	100.163,44	89.614,00	189.777,44	34.187,28
TSPRING+	113.338,56	85.003,92	-	45.076,39	22.667,71	67.744,10	42.025,74
TSPRING+	95.450,53	71.587,89	-	66.974,38	19.090,11	86.064,49	9.386,04
RIS3CAT1	89.667,71	59.781,46	-	52.704,59	29.889,24	51.974,47	7.073,88
Beca FI	21.146,88	6.629,38	-	7.644,72	-	7.644,72	13.502,16
D.I.2017	33.960,00	22.640,00	-	21.434,30	11.320,00	32.754,30	1.205,70
SGR 2017	15.000,00	10.000,00	-	15.000,00	-	15.000,00	-
SGR 2017	10.000,00	6.870,00	-	8.823,62	-	8.823,62	1.176,38
SGR 2017	36.000,00	24.000,00	-	15.105,94	-	15.105,94	20.894,06
Estrat. S	200.000,00	200.000,00	-	-	-	-	200.000,00
DGR 2017	426.908,15	-	-	-	-	-	115.552,60
DGR 2018	430.889,41	40.544,00	-	-	-	-	429.350,59
Catembre	18.418,14	3.684,54	-	-	-	-	18.418,14
Cultura	10.000,00	10.000,00	-	-	-	-	10.000,00
Cofund M	94.500,00	74.379,34	-	34.125,00	31.500,00	65.625,00	28.875,00
Cost SE	1.320,66	-	-	-	-	-	1.320,66
Icarus	216,68	-	-	216,68	-	216,68	-
E-Pilots	96.500,00	96.500,00	-	32.166,67	64.333,33	96.500,00	-
	5.582.630,38	1.813.044,84	39.763,00	1.081.089,19	550.211,13	1.597.442,61	1.754.238,38

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, que en moltes ocasions ha de suportar els costos en la fase inicial dels projectes, degut a que les entitats col·laboradores paguen amb retard o amb terminis de pagaments poc intensius en les primeres anualitats, 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 2019 i 2018 es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
- Hisenda Pública, deutora per IVA	74.195,02	39.663,08
- Organismes públics, deutors per subvencions concedides	2.297.440,34	1.813.044,84
- Organismes de la Seguretat Social deutors	977,25	-
	<u>2.372.612,61</u>	<u>1.852.707,92</u>

El saldo deutor per subvencions concedides es detalla a 31 de desembre de 2019 i 2018 per organisme:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat	375.134,80	653.334,70
Ministeri d' Educació, Cultura i Esport	64.170,32	105.715,34
Ministeri d'Indústria, Turisme i Comerç	205.068,50	-
Direcció General de Recerca	36.520,00	40.544,00
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	153.089,03	166.059,25
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIO)	442.856,23	272.537,97
Generalitat de Catalunya	581.060,86	222.259,57
Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	303.023,35	-
Comissió Europea	15.000,00	352.594,01
Altres organismes	121.517,25	-
	<u>2.297.440,34</u>	<u>1.813.044,84</u>

Nota 10. Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall d'aquest epígraf es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Caixa	7.886,35	2.127,20
Bancs	793.425,49	491.564,07
	<u>801.311,84</u>	<u>493.691,27</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 2019 i 2018, 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 2019 es troben oberts a inspecció els exercicis 2015 a 2019.

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 2019 i 2018 els següents saldos corrents amb les Administracions Públiques:

	(Euros)			
	31-12-2019		31-12-2018	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Saldos amb les Administracions Públiques:				
- Hisenda Pública, deutors (creditors) per IVA	74.195,02	(8.143,30)	39.663,08	(8.143,30)
- Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	-	(69.157,30)	-	(61.354,68)
- Organismes de la Seguretat Social deutors (creditors)	977,25	(52.713,34)	-	(48.735,31)
- Organismes públics, deutors (creditors) per subvencions concedides (reintegrables)	2.297.440,34	(749,96)	1.813.044,84	(749,96)
	<u>2.372.612,61</u>	<u>(130.763,90)</u>	<u>1.852.707,92</u>	<u>(118.983,25)</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 2019 i 2018 són els següents:

Subvencions - exercici 2019

	(Euros)			Saldo a 31-12-2019
	Saldo a 31-12-2018	Altes	Imputació a resultats	
Subvencions de capital	279.986,97	93.203,56	(102.036,06)	271.154,47
Transferència DGR no imputada a PiG	-	438.130,00	(245.399,99)	192.730,01
	<u>279.986,97</u>	<u>531.333,56</u>	<u>(347.436,05)</u>	<u>463.884,48</u>

L'import imputat a subvencions d'immobilitzat no financer i altres del compte de pèrdues i guanys a l'exercici 2019 ascendeix a 347.436,05 euros.

Subvencions - exercici 2018

	(Euros)			Saldo a 31-12-2018
	Saldo a 31-12-2017	Altes	Imputació a resultats	
Subvencions de capital	249.509,46	122.607,54	(92.130,03)	279.986,97
Altres subvencions, donacions i llegats	100.457,50	-	(100.457,50)	-
Transferència DGR no imputada a PiG	115.552,60	430.120,00	(545.672,60)	-
	<u>465.519,56</u>	<u>552.727,54</u>	<u>(738.260,13)</u>	<u>279.986,97</u>

Les subvencions de capital rebudes corresponen als imports que financen 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 pendents d'imputar a resultats al 31 de desembre de 2019 i 2018 per Ens Públic concedent i per finalitat es detalla a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Projectes		
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat	114.628,66	134.083,33
Ministerio de Ciencia, Innovacion y universidades	8.618,16	-
Caixa Capital Risc	-	9.906,62
Generalitat de Catalunya	653,87	1.778,03
Direcció General de Recerca	32.138,63	36.946,72
Obres		
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIO)	17.081,54	41.280,60
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	57.422,78	9.312,62
UAB	31.304,17	41.740,02
Altres institucions	9.306,66	4.939,03
	<u>271.154,47</u>	<u>279.986,97</u>

Nota 14. Provisions i contingències

El detall i moviment de les provisions a curt termini durant els exercicis 2019 i 2018 es presenta a continuació:

Provisions i contingències				
Provisions a curt termini	(Euros)			
	Saldos al 31-12-2018	Altes 2019	Baixes 2019	Saldos al 31-12-2019
• Provisió sobre revocacions de subvencions (estimat)	<u>99.692,08</u>	<u>-</u>	<u>(2.715,87)</u>	<u>96.976,21</u>

Provisions i contingències				
Provisions a curt termini	(Euros)			
	Saldos al 31-12-2017	Altes 2017	Baixes 2017	Saldos al 31-12-2018
• Provisió sobre revocacions de subvencions (estimat)	<u>108.122,70</u>	<u>794,26</u>	<u>(9.224,88)</u>	<u>99.692,08</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.

Nota 15. Ingressos i despeses

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

	(Euros)	
	2019	2018
Prestacions de serveis - projectes competitiu	1.087.165,06	911.081,24
Cursos de formació	720,00	10.230,50
Vendes STI	14.332,00	15.448,01
Altres	2.285,41	4.533,02
	<u>1.104.502,47</u>	<u>941.292,77</u>

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

	(Euros)	
	2019	2018
Altres ingressos d'exploració	1.616,28	3.867,28
Subvencions plurianuals imputades a resultats (Nota 8.2)	1.974.642,34	1.754.238,38
Regularitzacions	(5.996,61)	(22.046,69)
	<u>1.970.262,01</u>	<u>1.736.058,97</u>

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

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 2019 han ascendit a 69.870,81 euros (21.650,32 euros a l'exercici 2018).

Despeses de personal. La composició de les despeses de personal meritedes durant l'exercici 2019 i 2018 és la següent:

	(Euros)	
	2019	2018
Sous i salaris	1.850.372,83	1.592.077,77
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	548.538,59	470.220,67
	<u>2.398.911,42</u>	<u>2.062.298,44</u>

Altres despeses d'exploració. El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

	(Euros)	
	2019	2018
Arrendaments i cànons (Nota 7)	5.686,63	7.236,37
Reparacions i conservació	47.823,72	84.069,99
Serveis de professionals independents	249.930,36	272.826,24
Transports	1.221,78	1.110,54
Primes d'assegurances	6.421,71	10.044,32
Serveis bancaris i similars	1.632,87	1.062,06
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.853,38	7.227,91
Altres serveis	280.908,59	242.608,43
Altres tributs	721,07	461,56
Pèrdues per deteriorament d'operacions comercials	(28.632,87)	23.286,89
	<u>570.567,24</u>	<u>649.934,31</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

En data 14 de març de 2020, el Consell de Ministres ha aprovat el Reial Decret 463/2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19. El Reial Decret pretén contenir la progressió de la malaltia mitjançant mesures com la limitació de la llibertat de circulació de les persones, entre d'altres regulacions. L'Entitat considera que aquests fets posteriors no afecten la continuïtat de l'activitat, no requerint de cap ajust en els presents comptes anuals, al no posar de manifest condicions que existissin al tancament de l'exercici. L'impacte sobre l'activitat de l'Entitat és difícil d'estimar; no obstant, no es considera que aquest impacte sigui significatiu.

Adicionalment, des del 31 de desembre de 2019 i fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'han produït fets rellevants addicionals que requereixin l'ampliació o modificació del contingut d'aquests comptes anuals.

Nota 18. Altra informació

Plantilla de personal. El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2019, calculat considerant la jornada sencera i any sencer per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquests exercici és el següent:

<u>Categoria professional</u>	Plantilla mitja	Plantilla al 31-12-2019		
		Homes	Dones	Total
Director	1	1	-	1
Gerència	1	1	-	1
Administració	12	1	8	9
Investigadors	27	26	1	27
Tècnic	25	23	4	27
	<u>67</u>	<u>52</u>	<u>13</u>	<u>65</u>

El número de persones empleades al final de l'exercici 2018, a data 31 de desembre, per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquest exercici era el següent:

<u>Categoria professional</u>	Plantilla mitja	Plantilla al 31-12-2018		
		Homes	Dones	Total
Director	1	1	-	1
Gerència	1	1	-	1
Administració	11	1	10	11
Investigadors	21	18	2	20
Tècnic	35	31	7	38
	<u>69</u>	<u>52</u>	<u>19</u>	<u>71</u>

Honoraris d'auditoria. Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de:

- 7.100 euros (7.000 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018) per l'auditoria dels comptes anuals.
- 6.300 euros (6.200 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018) per l'auditoria de compliment de legalitat.

Garanties compromeses amb tercers. A 31 de desembre de 2019 i 2018 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 2019 i 2018, havent-ne considerat a aquests efectes, únicament la Generalitat i Organismes dependents.

A 31 de desembre de 2019 i 2018, 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 2019 i 2018 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 2019 i 2018.

El Director de l'Entitat no ha percebut cap remuneració per part del CVC durant els exercicis 2019 i 2018.

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:

	2019	2018
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	13,88	20,92
Rati d'operacions pagades	17,10	19,21
Rati d'operacions pendents de pagament	13,03	33,72
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	743.891,79	804.805,87
Total pagaments pendents	24.398,04	6.643,09



Aquests comptes anuals han estat formulats pel Director de l'Entitat, a Bellaterra, a 14 de juliol de 2020.

Sr. Josep Lladós i Canet
Director de l'Entitat