

Centre de Visió per Computador (CVC)

**Informe d'auditoria dels comptes anuals
corresponents a l'exercici 2018**

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI CENTRE DE VISIÓ PER COMPUTADOR CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018

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

I. Introducció

Hom audita els comptes anuals adjunts del Centre de Visió per Computador (CVC), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 18 de març de 2015.

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

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Director de l'Entitat en data 7 de juny de 2019.

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

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

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

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

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'inconcrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

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

Si bé l'Entitat disposa d'una comptabilitat analítica per projectes, aquesta no és consistent amb els imports imputats a resultats de l'execució de les subvencions rebudes, que han ascendit a 1.768 milers d'euros (1.503 milers d'euros a l'exercici 2017), ni s'utilitza als efectes de la determinació del grau d'avanç de les prestacions de serveis, que figuren registrades a l'epígraf de l'import net de la xifra de negocis per 941 milers d'euros (1.015 milers d'euros a l'exercici 2017). Addicionalment, aquesta comptabilitat analítica tampoc concorda amb la justificació presentada de determinats projectes. Considerem, per tant, que la comptabilitat analítica no proporciona suficient fiabilitat per portar un control efectiu, per la qual cosa no ens ha estat possible verificar l'import realment executat de subvencions ni del grau d'avanç de les prestacions de serveis que figuren registrades per import de 1.768 milers d'euros i 941 milers d'euros, respectivament, ni ho hem pogut validar per altres procediments alternatius.

IV. Opinió amb excepcions

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes del fet descrit a l'apartat "Resultats del treball", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Centre de Visió per Computador** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Crowe Auditores España, S.L.P.



Jordi Pérez Cascant
Auditor de comptes

Barcelona, 18 de juny de 2019



Centre de Visió per Computador

Comptes anuals de l'exercici 2018

Balanç al tancament dels exercicis 2018 i 2017
(Xifres expressades en euros)

Actiu

	Notes de la memòria	31-12-2018	31-12-2017
A) Actiu no corrent			
I. Immobilitzat intangible	0		
5. Aplicacions Informàtiques		<u>9.691,23</u>	<u>6.602,60</u>
		9.691,23	5.502,50
II. Immobilitzat material	5		
1. Terrenys i construccions		479.865,51	630.332,03
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		<u>260.552,76</u>	<u>237.143,49</u>
		740.418,27	867.475,52
V. Inversions financeres a llarg termini	B.1		
1. Instruments de patrimoni		153,00	-153,00
		<u>153,00</u>	<u>153,00</u>
		<u>780.234,50</u>	<u>763.131,02</u>
B) Actiu corrent			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	0 i	233.424,38	349.572,23
2. Deutors diversos	B.1	38.763,00	91.823,37
6. Altres crèdits amb: les Administracions Públiques	9 i 12	<u>1.862.707,92</u>	<u>1.864.488,96</u>
		2.125.895,31	2.335.884,56
V. Inversions financeres a curt termini			
5. Altres actius financers	B.1	<u>449.867,50</u>	<u>629.945,82</u>
		449.867,50	629.945,82
VI. Periodificacions a curt termini		4.451,81	4.547,46
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10		
1. Tresoreria		<u>493.691,27</u>	<u>523.624,54</u>
		493.691,27	523.624,54
		<u>3.073.895,92</u>	<u>3.494.002,38</u>
Total Actiu (A) + B)		<u>3.854.129,42</u>	<u>4.257.133,40</u>

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integral del balanç al 31 de desembre de 2018 i 2017

Balanç al tancament dels exercicis 2016 i 2017

(Xifres expressades en euros)

Patrimoni net i Passiu

	Notes de la memòria	31-12-2018	31-12-2017
A) Patrimoni net			
A 1) Fons propis			
I. Capital			
1. Fons social	11	2.235.024,15	2.235.024,15
V. Resultat d'exercicis anteriors			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(491.157,30)	(398.648,22)
VI. Resultat de l'exercici			
	3	(120.883,22)	(92.509,08)
A 3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			
	13	279.906,97	406.519,56
		<u>1.903.870,60</u>	<u>2.210.286,41</u>
B) Passiu no corrent			
I. Deutes a llarg termini			
5. Altres passius financers	8.2	550.211,13	603.287,91
		<u>550.211,13</u>	<u>603.287,91</u>
		<u>550.211,13</u>	<u>603.287,91</u>
C) Passiu corrent			
II. Provisions a curt termini			
	14	99.692,08	108.122,70
III. Deutes a curt termini			
2. Deutes amb entitats de crèdit	8.2	-	13.092,90
5. Altres passius financers		1.068.449,04	973.084,31
		<u>1.068.449,04</u>	<u>986.157,29</u>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar			
3. Creditors diversos	8.2	113.130,74	182.546,54
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.791,58	89,23
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	12	110.983,25	182.806,98
7. Bestretes de clients		-	3.836,34
		<u>233.905,57</u>	<u>349.279,09</u>
		<u>1.400.046,69</u>	<u>1.443.659,08</u>
Total Patrimoni net i Passiu (A) + B) + C))		<u>3.854.128,42</u>	<u>4.257.133,40</u>

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant del balanç al 31 de desembre de 2018 i 2017

Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2018 i 2017

(Xifres expressades en euros)

	Núms en la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) Operacions contínues			
1. Importació de béns i altres de negocis			
a) Previsions de serveis	15	941.290,77	4.014.630,65
4. Ajusts contables			
a) Consum de mercaderies	15	(17.783,37)	(111.285,15)
c) Tancament resultats per altres empreses		<u>(3.881,10)</u>	<u>(4.328,20)</u>
		(21.664,47)	(115.613,35)
5. Altres ingressos d'exploració			
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	10	3.857,28	1.377,62
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de finançament	11.2	<u>1.768.042,40</u>	<u>1.503.269,88</u>
		1.771.900,68	1.504.647,50
6. Despeses de personal			
a) Sous, salaris i similars	15	(1.596.077,77)	(1.418.498,30)
b) Càrregues socials		<u>(470.220,67)</u>	<u>(421.801,77)</u>
		(2.066.298,44)	(1.840.300,07)
7. Altres despeses d'exploració			
a) Serveis externs	15	(591.846,80)	(538.381,17)
b) Tributs		(481,58)	7.022,73
c) Pèrdues, desistiment i variació de provisions per operacions comercials		<u>(25.296,89)</u>	<u>(31.201,84)</u>
		(618.625,27)	(562.559,28)
8. Amortització de immobilitzat	9, 6	(175.049,88)	(152.228,02)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	15	92.120,33	68.738,24
12. Altres resultats		(4.185,90)	(10.078,50)
A.1) Resultat d'exploració (1 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 12)		<u>(115.450,15)</u>	<u>(87.904,42)</u>
13. Ingressos financers			
a) De participacions en instruments de capital			
b) En interessos		207,39	
14. Despeses financeres			
a) Per crèdits amb empreses del grup i associades		(5.518,33)	(686,38)
b) Per crèdits amb bancs			
15. Diferència de canvi		(121,64)	(3.900,28)
A.2) Resultat financer (13 + 14 + 15)		<u>(5.432,57)</u>	<u>(4.804,40)</u>
A.3) Resultat abans d'impostos (A.1 + A.2)		<u>(120.882,72)</u>	<u>(92.708,82)</u>
A.4) Resultat de l'exercici procedent d'operacions contínues (A.3)		<u>(120.882,72)</u>	<u>(92.708,82)</u>
A.5) Resultat de l'exercici (A.4)	0	<u>(120.882,72)</u>	<u>(92.708,82)</u>

Las Nules 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2018 i 2017

**Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis tancats
el 31 de desembre de 2018 i 2017**

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent als exercicis tancats el 31 de desembre de 2018 i 2017

Notes	[Euros]		
	Saldo al	Saldo al	
	31-12-2016	31-12-2017	
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	3	(120.883,22)	(92.509,08)
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts V. Efecte Imputació	13	122.807,64	327.723,77
B) Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (III) Transferències al compte de pèrdues i guanys		122.807,64	327.723,77
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	(308.140,13)	(98.568,04)
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII)		(308.140,13)	(98.568,04)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		(106.115,71)	130.647,65

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2018

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis tancats el 31 de desembre de 2018 i 2017

	[Euros]				
	Fons	Reservats	Resultat	Subvencions	Fons
	afectats	de reserva	de l'exercici	reconegudes	propis
SALDO FINAL DE L'ANY 2016	2.236.924,16	(212.598,68)	(186.699,54)	138.334,63	2.071.620,56
Ajudaaments per canvis de curs	-	-	-	-	-
Ajudaaments per correccions d'error	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	2.236.924,16	(212.598,68)	(186.699,54)	138.334,63	2.071.620,56
I. Total Ingressos i despeses reconeguts	-	-	182.600,02	291.154,00	138.840,115
II. Altres variacions del patrimoni net	-	(109.048,54)	166.040,64	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2017	2.236.924,16	(321.647,22)	(82.619,08)	429.488,63	2.210.286,41
Ajudaaments per canvis de curs	-	-	-	-	-
Ajudaaments per correccions d'error	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	2.236.924,16	(321.647,22)	(82.619,08)	429.488,63	2.210.286,41
I. Total Ingressos i despeses reconeguts	-	-	(120.883,22)	(105.571,98)	(306.415,51)
II. Altres variacions del patrimoni net	-	(92.167,30)	92.503,08	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2018	2.236.924,16	(413.814,52)	(120.883,22)	323.916,65	1.899.873,00

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 2018

**Estat de fluxos d'efectiu corresponent als exercicis tancats
el 31 de desembre de 2018 i 2017**

	Notes	Euros	
		31-12-2018	31-12-2017
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(120.883,22)	(92.509,08)
2. Ajustament del resultat		(1.024.853,62)	(1.510.326,88)
a) Amortització de immobilitzat (+)	5; 6	175.049,68	153.278,00
a) Variació de provisions (-)		(0.430,02)	10.019,30
d) Imputació de subvencions (-)	6 2; 10	(2.097.005,55)	(1.057.100,55)
g) Ingressos financers (+)		(207,30)	-
h) Despeses financeres (+)		5.519,33	666,39
i) Diferències de canvi (+/-)		121,04	3.805,26
3. Canvi en el capital corrent		254.695,72	122.787,31
b) Deutors i altres comptes per cobrar (-/+)		209.888,21	(105.954,80)
c) Altres actius corrents (+/-)		180.434,02	170.898,13
d) Creditors i altres comptes que cal pagar (+/-)		(138.206,51)	(31.546,22)
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-	180.000,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		(5.312,03)	(695,38)
a) Pagament d'interessos (-)		(5.619,33)	(695,38)
c) Cobrament d'interessos (+)		207,30	-
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-) 2+3+4		(1.797.051,05)	(1.490.795,04)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(191.523,87)	(124.789,34)
b) Immobilitzat intangible	8	(9.601,03)	-
c) Immobilitzat material	9	(181.922,84)	(124.789,34)
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (-6)		(191.523,87)	(124.789,34)
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.843.081,05	1.869.620,11
a) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)		1.043.081,05	1.869.620,11
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-) 9		1.843.081,05	1.869.620,11
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
		-	-
E) AUGMENT/DEMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-) 1+3+8+12+D)			
		(29.933,27)	354.004,73
Efectiu o equivalents a principi d'exercici	10	523.624,54	165.680,81
Efectiu o equivalents a final d'exercici	10	493.691,27	523.624,54

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2018

Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable

Resultat pressupostari	(239.751,88)
- Ingressos capítols 6 a 9	(105.981,02)
+ Despeses capítols 6 a 9	192.151,14
- Excés de transferència corrent	-
- Dotació amortitzacions	(175.049,66)
- Dotació deterioraments	-
- Dotació provisions	(18.753,31)
- Pèrdues crèdits comercials	(14.943,50)
+/- Variació d'existències	-
+ Subvencions de capital transferides resultat exercici	92.130,03
+/ - Subvencions diferència entre liquidat i comptabilitzat	126.875,54
+ Subvencions imputades a resultats	1.766.049,40
- Subvencions rebudes	(1.639.173,86)
+/ - Beneficis o pèrdues procedents d'inversions financeres	
+/- Altres ingressos	
+/- Aplicació de provisions	22.439,45
I Compte 769	-
Resultat comptable	(120.863,22)
Resultat comptable Real	(120.863,22)

Romanent de tresoreria

Comunitat Autònoma: Catalunya	Exercici/gestió: 2016/17	Ejercicio/gestión: 2016/17	
		2016	2017
1. Fons líquids de tresoreria			
- en Reptes i altres actius líquids		482.491,27	423.824,84
2. Drets pendents de cobrament			
II. Drets comercials i altres comptes a cobrar		2.474.867,84	2.382.887,46
1. Drets per venes i prestacions venuts (no inclou el compte 4123 - Descripció de valor de crèdit per venes i prestacions venuts a la clientela (6 i 7) - des de formació de la data d'obertura operació mercat) amb diferència de data		272.416,91	385.385,80
2. Drets per venes i prestacions venuts (no inclou el compte 4123 - Descripció de valor de crèdit per venes i prestacions venuts a la clientela (6 i 7) - des de formació de la data d'obertura operació mercat) amb diferència de data		0,00	0,00
3. Drets comercials i altres (exclou el compte 4121 - Drets per venes i prestacions venuts a la clientela (6 i 7) - des de formació de la data d'obertura operació mercat)		79.050,93	91.626,66
4. Persecat		0,00	0,00
5. Drets per altres comptes		107,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1.872.097,00	1.824.466,00
7. Avançats (incloent per venes i prestacions venuts)		0,00	0,00
8. Avançats i altres (exclou el compte 4121 - Drets per venes i prestacions venuts a la clientela (6 i 7) - des de formació de la data d'obertura operació mercat)		4.865,93	878.049,66
9. Persecat i altres		4.865,93	878.049,66
3. Obligacions pendents de pagament			
- a altres administracions		182.129,09	212.187,40
4. Altres deutes financers		16.319,46	16.319,46
V. Crèdits comercials i altres comptes a pagar		232.558,87	244.224,48
1. Proveïdors		8,00	3,00
2. Provisió d'impagats del grup consolidat		3,04	3,00
3. Crèdits comercials i altres (exclou el compte 412 - Crèdits comercials i altres, inclouent el compte 4121 - Drets per venes i prestacions venuts a la clientela (6 i 7) - des de formació de la data d'obertura operació mercat)		117.897,83	116.224,48
4. Persecat		1.254,50	49,70
5. Deutes per altres comptes		62.487,88	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4161 - Deutes financers, deutes per subvencions i altres)		88.239,17	127.860,97
7. Avançats de crèdit		0,00	0,00
6. Previsió pendent d'aplicació			
		-256,88	234,76
I. Romanent de tresoreria total (1+2+3+4)		2.862.063,23	3.204.905,68
II. Fons de finançament afínet		1.507.442,61	1.966.027,54
III. Saldo de deute consolidat		45.092,00	17.545,19
IV. Romanent de tresoreria en xifres = (I) - (III)		1.210.528,84	1.505.719,33
V. Romanent consolidat			



Centre de Visió per Computador

Memòria de l'exercici 2018

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 2018 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 2018, eren els que es detallen a continuació:

Membres del Consell de Govern

<u>Membres</u>	<u>Membre en representació de</u>	<u>Càrrec</u>
Jord. Puigneró	Generalitat de Catalunya	President
Javier Lafuente	Universitat Autònoma de Barcelona	Vice-President
Aurea Rodríguez	Generalitat de Catalunya	Vocal
José Gómez Pallarès	Generalitat de Catalunya	Vocal
Iñaki Rovira	Generalitat de Catalunya	Vocal
Armand Sánchez	Universitat Autònoma de Barcelona	Vocal
María Àngels Calvo	Universitat Autònoma de Barcelona	Vocal
Xavier Fons	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 2018.

Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals

imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2018 adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb el Real 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 2018 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 on 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 continuament

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)

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 consignï 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 2018 l'Entitat ha obtingut unes pèrdues de 120.883,22 euros, mentre que en l'exercici 2017 les pèrdues ascendiren a 92.509,08 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 2018, les corresponents a l'exercici anterior.

Canvis de criteri i correcció d'errors. Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018 no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteri ni per correcció d'errors procedents d'exercicis anteriors.

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

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

Nota 3. Aplicació de resultats

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

Base de repartiment	(Euros)
Pèrdua de l'exercici	(120.883,22)
Aplicació	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	(120.883,22)

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 2018, 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, utilatge i mobiliari	10% - 15%
Equips per a processos d'informació	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 2018 i 2017 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) Prèstecs 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 dona 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) Débits i partides a pagar. Les obligacions i similars es registren per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció.

Els débits 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 dona 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 Guanys 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 prestatats 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 rebi 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 meritaven 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 2018 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzat material - 2018

Descripció	Euros					Amortització acumulada a 31-12-2018	Saldo net comptable a 31-12-2018
	Saldo a 31-12-2017	Dotació 2018	Extinció 2018	Transferència 2018	Reversió 2018		
- Construccions	1.021.461,85	-	-	-	1.021.461,85	(1.141.236,88)	479.865,67
- Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	1.873.249,54	169.316,71	(12.300,37)	-	1.929.865,88	(1.929.865,88)	290.662,76
	<u>2.894.711,39</u>	<u>169.316,71</u>	<u>(12.300,37)</u>	<u>-</u>	<u>2.849.677,43</u>	<u>(2.071.102,76)</u>	<u>1.778.574,67</u>

Amortització acumulada	(Euros)				
	Saldo a 31-12-2017	Dotació 2018	Extinció 2018	Transferència 2018	Reversió 2018
- Construccions	1.070.168,32	30.498,52	-	-	1.141.236,88
- Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	1.441.156,05	169.316,71	-	-	1.568.617,04
	<u>2.511.324,37</u>	<u>199.815,23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.709.853,92</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 169.316,71 euros (145.406,76 euros a l'exercici 2017).

La composició i el moviment que hi va haver durant l'exercici 2017 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades van ser els següents:

Immobilitzat material - 2017

Descripció	(Euros)					Amortització acumulada	Valor net comptable a
	31-12-2016	2017	2017	2017	31-12-2017		
- Construccions	1.613.020,29	5.401,58	-	-	1.621.121,85	(1.000.760,88)	620.360,98
- Instal·lacions tècniques i màquina material informàtic	1.557.109,51	119.207,75	-	(3.985,62)	1.672.331,54	(1.446.166,66)	227.164,88
	<u>3.170.129,80</u>	<u>124.609,33</u>	<u>-</u>	<u>(3.985,62)</u>	<u>3.291.752,57</u>	<u>(2.446.927,54)</u>	<u>844.825,03</u>

Amortització acumulada	(Euros)				
	31-12-2016	2017	2017	2017	31-12-2017
- Construccions	1.041.450,70	50.286,12	-	-	1.090.736,82
- Instal·lacions tècniques i màquina material informàtic	1.351.040,21	85.317,84	-	-	1.446.166,66
	<u>2.392.490,91</u>	<u>135.603,96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.528.300,57</u>

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

	(Euros)	
	31-12-2018	31-12-2017
Instal·lacions tècniques i màquinaria	1.021.105,66	944.689,06
Altres instal·lacions immobiliària	134.292,00	121.516,20
Equips per a processos d'informació	152.427,95	151.022,73
Altres immobilitzat material	23.401,56	22.505,80
	<u>1.331.227,17</u>	<u>1.239.733,79</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 que ascendeix a 205.667,37 euros (a 31 de desembre de 2017 l'import era de 175.313,46 euros).

Nota 6. Immobilitzat intangible

La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2018 en els comptes de l'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzat intangible - 2018

Descripció	(Euros)					Amortització acumulada a 31-12-2018	Valor net comptable a 31-12-2018
	Saldo a 31-12-2017	Altes 2018	Bajas 2018	Transferències 2018	Saldo a 31-12-2018		
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63	(12.679,63)	-
• Aplicacions informàtiques	74.546,12	9.891,95	-	-	84.437,90	(74.776,37)	9.661,53
	<u>87.225,75</u>	<u>9.891,95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97.117,43</u>	<u>(87.456,00)</u>	<u>9.661,23</u>

Amortització acumulada	(Euros)				
	Saldo a 31-12-2017	Dotacions 2018	Bajas 2018	Transferències 2018	Saldo a 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>

Les altes on l'exercici 2018 ascendeixen a 9.891,69 euros i es corresponen a aplicacions informàtiques.

El càrrec a resultats del present exercici en concepte de dotació a l'amortització d'immobilitzat intangible ha ascendit a 5.732,95 euros (6.821,26 euros a l'exercici 2017).

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

Immobilitzat intangible - 2017

Descripció	(Euros)					Amortització acumulada a 31-12-2017	Valor net comptable a 31-12-2017
	Saldo a 31-12-2016	Altes 2017	Bajas 2017	Transferències 2017	Saldo a 31-12-2017		
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63	(12.679,63)	-
• Aplicacions informàtiques	74.646,12	-	-	-	74.646,12	(68.643,62)	6.002,50
	<u>87.325,75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87.325,75</u>	<u>(81.323,25)</u>	<u>6.002,50</u>

Amortització acumulada	(Euros)				
	Saldo a 31-12-2016	Dotacions 2017	Bajas 2017	Transferències 2017	Saldo a 31-12-2017
• Propietat industrial	12.679,63	-	-	-	12.679,63
• Aplicacions informàtiques	62.222,96	6.821,26	-	-	69.043,62
	<u>74.902,59</u>	<u>6.821,26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81.723,25</u>

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

	(Euros)	
	31-12-2018	31-12-2017
Propietat industrial	12.679,63	12.679,63
Aplicacions informàtiques	58.888,67	53.646,36
	<u>71.568,30</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 2018 per import de 7.236,37 euros (2.144,19 euros durant l'exercici 2017) 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 2018 i 2017 es presenta a continuació.

Actius financers no corrents

Descripció	(Euros)			
	31-12-2018		31-12-2017	
	Instrument de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instrument de patrimoni	Crèdits derivats i altres
- Actius disponibles per la venda	153,00	-	153,00	-
	<u>153,00</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.

Actius financers corrents. El detall dels actius financers corrents al tancament dels exercicis 2018 i 2017 es presenta a continuació:

Actius financers corrents

Descripci3	(Euros)			
	31-12-2018		31-12-2017	
	Instrument de patrimoni	Cr3dits de/vals i altres	Instrument de patrimoni	Cr3dits derivats i altres
• Pr3stecs i partides a cobrar				
- Imposicions i fiances	-	449.857,50	-	629.945,82
- Deutors comercials i altres	-	273.187,39	-	441.395,60
	-	<u>723.044,89</u>	-	<u>1.071.341,42</u>

Pr3stecs i partides a cobrar. Al 31 de desembre de 2018 l'Entitat disposa d'imposicions en diferents entitats financeres per import de 400.000,00 euros (580.088,32 euros al 31 de desembre de 2017) que meriten un tipus d'inter3s de 0% i tenen fixat el seu venciment en l'exercici 2019. L'import restant, de 49.857,50 euros correspon a una fiança que l'Entitat té registrada amb la *Direcci3n General de Tr3fico* a manera de garantia per una subvenci3 rebuda pel mateix import.

El detall dels deutors comercials i altres deutors es presenta a continuaci3:

	(Euros)	
	31-12-2018	31-12-2017
Client	233.424,39	349.572,23
Deutors	39.763,00	91.823,37
Client de dubt3s cobrament	45.992,51	37.649,12
Deteriorament valor cr3dits per operacions comercials	(45.992,51)	(37.649,12)
	<u>273.187,39</u>	<u>441.395,60</u>

El saldo a cobrar per deutors al 31 de desembre de 2018 per import de 39.763,00 euros (91.823,37 euros al 31 de desembre de 2017) correspon a imports concedits per institucions privades per la realitzaci3 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 2018 i 2017 es detallen a continuaci3 per categories:

(Euros)					
31-12-2018			31-12-2017		
Altres deutes			Altres deutes		
No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Dèbits i partides a pagar:					
- Deutes transformables en subvencions o donacions i altres	550.211,13	1.047.231,42	1.567.442,61	603.227,31	1.965.079,82
- Deutes amb oml la càrrega	-	-	-	13.082,80	13.082,80
- Deutes a creditors fin	-	3.260,95	3.260,95	-	3.416,95
- Provisions d'impostació	-	15.848,81	15.848,81	-	7.353,65
- Creditors comercials i altres comptes a pagar	-	114.922,32	114.922,32	105.872,11	166.472,11
550.211,13	1.181.371,36	1.731.622,49	603.227,31	1.182.622,40	2.085.849,71

El detall dels creditors comercials i altres comptes a pagar al 31 de desembre de 2018 i 2017 es mostra a continuació:

(Euros)		
	31-12-2018	31-12-2017
Creditors per prestacions de serveis	113.130,74	162.546,54
Remuneracions pendents de pagament	1.791,58	69,23
Besuretes de clients		3.836,34
	114.922,32	166.472,11

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

Exercici 2018

Projecte	(Euros)						Import total 31-12-2018
	Total al 31 de desembre de 2018						
	Import 31-12-2018	Import pendent cobrament		Import pendent cobrament		Total	
	Import pendent	Inclouent pendent	Corrent	Imp No corrent	Total		
Forma 2012	43.900,00	-	-	-	-	-	(1.032,00)
Auts 2013 (Innovació Tecnològica - 1r edic 2014)	22.500,00	6.000,00	-	-	-	-	-
Proyecto Sóna - Sistema de Emergència Sóna de AUSA	77.126,78	37.739,75	-	-	-	-	-
2014-2015 (Segur de cooperació internacional 2014)	58.262,00	-	-	-	-	-	(203,00)
10-Diàlisi renal a 2015 (Còdici - J. Valls De Nadal - Wikipèdia)	77.001,50	-	-	-	-	-	2.107,50
SGR 2018 - Anep i altres - 1r edic 2018	32.000,00	-	-	-	-	-	100,00
10-Diàlisi renal a 2014 A. Sòpica	47.069,00	-	-	-	-	-	4.143,10
10-Diàlisi renal a 2014 R. Valls II	118.345,00	-	-	-	-	-	4.840,15
Societat Industrial 2014 - Pira	21.549,00	2.776,40	-	-	-	-	(2.415,00)
Societat Industrial 2014 - Casar	22.941,00	2.276,40	-	32,00	-	32,00	800,71
Tecnològic 2018 - K. Talar	94.992,49	-	-	-	-	-	(1.740,00)
2014-2015 II - B. B. B. B.	92.190,00	25.000,00	-	20.445,19	-	20.445,19	20.445,19
2014-2015 II - A. B. B. B.	92.190,00	25.000,00	-	24.171,90	-	24.171,90	24.171,90
2014-2015 III - A. B. B. B.	42.018,00	8.000,00	-	-	-	-	-
2014-2015 III - A. B. B. B.	38.448,00	10.947,00	-	-	-	-	24.926,17
2014-2015 III - A. B. B. B.	5.000,00	-	-	244,60	-	244,60	-
2014-2015 III - A. B. B. B.	43.075,14	8.570,00	-	-	-	-	-
2014-2015 III - A. B. B. B.	32.000,00	47.737,30	-	20.040,00	10.150,00	30.190,00	20.190,40
2014-2015 III - A. B. B. B.	32.000,00	11.379,00	-	21.629,40	-	21.629,40	142,71
2014-2015 III - A. B. B. B.	40.000,17	13.345,19	-	-	-	-	4.000,00
2014-2015 III - A. B. B. B.	89.000,00	-	-	-	-	-	0,00
2014-2015 III - A. B. B. B.	114.000,00	22.350,00	-	68.549,20	-	68.549,20	22.720,50
2014-2015 III - A. B. B. B.	85.914,00	-	-	-	-	-	78.000,00
2014-2015 III - A. B. B. B.	102.000,00	-	-	-	-	-	21.000,00
2014-2015 III - A. B. B. B.	94.178,00	-	-	-	-	-	12.701,00
2014-2015 III - A. B. B. B.	12.000,00	-	2.500,00	-	-	-	-
2014-2015 III - A. B. B. B.	37.200,00	-	37.200,00	38.030,32	-	38.030,32	31.030,32

Exercici 2017

E-09248	[Data:]						4.099
	Falta al 31 de desembre de 2017						
	Invent remanat	Efectes pèrdua existents		Efectes pèrdua noves		4.099	
	Quantitat pèlles	Quantitat pèrdues	Tipus kumul	Tipus llogar	Total	4.099	
Janer 2017	43.000,00	16.000,00	-	-	-	-	-
Febrer 2017	43.000,00	16.000,00	-	-	-	-	-
Abril de la Revista d'Informació - Janer 2017	33.000,00	9.000,00	-	-	-	-	-
Maig 2016 - Pla d'Activitat - Janer 2016	37.000,00	10.000,00	-	-	-	-	-
Forma Col·laborador - Helmi Al Home (Economic)	10.100,00	-	-	-	-	-	12.265,00
Forma Col·laborador - Mousoni (CVC)	40.600,00	-	-	-	-	-	20.700,00
Producte Service System for Entomology Students Auto	45.000,00	57.000,00	-	-	-	-	1.210,00
Viatge 2016 al País de Catalunya 2016	79.000,00	11.000,00	-	-	-	-	-
El Dia de la Terra 2016 a Girona - J. Van De Walle (Jokany)	67.000,00	-	-	2.500,00	-	2.500,00	10.000,00
Capçalera 2016 - A. Konega	60.000,00	-	-	-	-	-	170,00
SOBRE EL... (any 2016) - Filoquer	75.000,00	-	-	7.000,00	-	7.000,00	20.447,00
INTELLIGENCE 2014 (U.S. Air Force)	100.000,00	-	-	-	-	-	27.000,00
INTELLIGENCE 2014 - L'Espai	02.000,00	-	-	8.500,00	-	8.500,00	9.100,00
INTELLIGENCE 2014 - S'Espai	02.000,00	-	-	8.500,00	-	9.000,00	20.451,00
INTELLIGENCE 2014 - M'Espai	100.000,00	-	-	10.000,00	-	10.000,00	20.000,00
Duodenis i activitats 2016 - S'Espai	23.000,00	1.400,00	-	-	-	-	1.000,00
Plan 2014 - M'Espai	01.000,00	-	-	-	-	-	0.000,00
Plan 2014 - G'Espai	01.000,00	-	-	-	-	-	20.770,00
Terraplanet 2014 - A'Espai	100.000,00	-	-	-	-	-	11.000,00
Exercici Inicial 2014 - A'Espai	11.000,00	7.000,00	-	100,00	-	100,00	0.000,00
Exercici Inicial 2014 - B'Espai	23.000,00	7.000,00	-	300,00	-	300,00	6.400,00
Terraplanet 2014 - C'Espai	100.000,00	7.000,00	-	-	-	-	7.000,00
Plan 2014 - D'Espai	100.000,00	10.000,00	-	25.000,00	25.000,00	50.000,00	20.000,00
Plan 2014 - E'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	25.000,00	45.000,00	21.000,00
Plan 2014 - F'Espai	100.000,00	10.000,00	-	-	-	-	2.000,00
Plan 2014 - G'Espai	100.000,00	10.000,00	-	-	-	-	43.000,00
Plan 2014 - H'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	9.000,00
Plan 2014 - I'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - J'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - K'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - L'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - M'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - N'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - O'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - P'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - Q'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - R'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - S'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - T'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - U'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - V'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - W'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - X'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - Y'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00
Plan 2014 - Z'Espai	100.000,00	10.000,00	-	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0.000,00

Projecte	Euros						Import reintegrat a resultats a l'15 de 2017
	Import cancel·lat	Import cancel·lat instrument		Import reintegrat específic		Total	
		Organismes públics	Entitats privades	Cost directe	Benefi indirecte		
Projecció 10 anys	20.527,00	15.707,60	-	50.011,00	-	30.000,00	27.000,00
SGII	420.000,00	0	0	115.037,00	-	-	91.166,64
Política Social	200.000,00	18.688,50	-	-	-	-	200.000,00
Col·laboració - I+D+i	60.400,00	6.426,20	-	22.012,00	30.790,00	60.000,00	24.047,50
Col·laboració - I+D+i	24.500,00	6.426,20	-	24.500,00	20.000,00	20.000,00	24.500,00
Col·laboració - I+D+i	11.000,00	6.426,20	-	11.000,00	20.000,00	20.000,00	22.675,00
Col·laboració - I+D+i	14.000,00	6.426,20	-	14.000,00	20.000,00	20.000,00	21.000,00
Col·laboració - I+D+i	14.000,00	6.426,20	-	14.000,00	20.000,00	20.000,00	18.000,00
Col·laboració - I+D+i	13.000,00	6.426,20	-	6.208,10	9.000,00	12.000,00	0,00
Col·laboració - I+D+i	20.000,00	-	-	-	-	-	-
Col·laboració - I+D+i	17.500,00	-	-	-	-	-	20.000,00 (*)
Reintegració Paga Fina R+D	-	-	-	-	-	-	1.150,00
ACT 2014-5 - I+D+i	-	-	-	-	-	-	420,00
Reserves 2014-1 I+D+i	-	-	-	-	-	-	-1.041,72
Total	1.026.320,00	1.073.805,92	91.826,50	1.077.844,20	103.297,00	1.528.574,00	1.004.879,00

(*) L'import de 26.830,60 euros traspassat a resultats en l'exercici 2017 correspon a donacions no reintegrables rebudes per l'Entitat, les quals han estat aportades per a projectes específics, i s'han imputat de forma correlacionada amb les despeses dels projectes que financen.

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 estiguen 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 bancàries, 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 bestrates 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 2018 i 2017 es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2018	31-12-2017
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
- Hisenda Pública, deutora per IVA	38.663,08	20.579,03
- Organismes públics, deutors per subvencions concedides	1.813.044,84	1.873.909,93
	<u>1.852.707,92</u>	<u>1.894.488,96</u>

El saldo deutor per subvencions concedides es detalla a 31 de desembre de 2018 i 2017 per organisme:

	(Euros)	
	31-12-2018	31-12-2017
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat	653.334,70	593.839,54
Ministeri d'Educació, Cultura i Esport	105.715,34	145.180,10
Ministeri d'Interior	-	49.857,50
Direcció General de Recerca	40.544,00	71.154,07
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	166.059,25	145.738,77
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIO)	272.537,97	526.956,74
Generalitat de Catalunya	222.259,57	25.241,86
Consell Europeu	352.594,01	315.941,55
	<u>1.813.044,84</u>	<u>1.873.909,93</u>

Nota 10. Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall d'aquest epígraf es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2018	31-12-2017
Caixa	2.127,20	1.495,71
Bancs	491.564,07	522.128,83
	<u>493.691,27</u>	<u>523.624,54</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 2018 i 2017, 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 2018 es troben oberts a inspecció els exercicis 2014 a 2018.

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 2018 i 2017 els següents saldos corrents amb les Administracions Públiques:

	(Euros)			
	31-12-2018		31-12-2017	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Saldo amb les Administracions Públiques:				
Hisenda Pública, deutors per devolució d'importos				
- Hisenda Pública, deutors (creditora) per IVA	39.863,08	(8.143,30)	20.679,03	-
- Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	-	(61.364,68)	-	(57.417,95)
- Organismes de la Seguretat Social deutors (creditora)	-	(48.735,31)	-	(45.047,50)
- Organismes públics, deutors (creditor) per subvencions concedides (reintegrables)	1.813.044,84	(749,96)	1.873.909,93	(80.347,45)
	<u>1.852.707,92</u>	<u>(110.889,25)</u>	<u>1.894.488,96</u>	<u>(182.806,90)</u>

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

Nota 13. Subvencions, donacions i llegats

Els moviments experimentats per les partides que componen aquest compte, durant els exercicis 2018 i 2017 són els següents:

Subvencions - exercici 2018

	(Euros)			
	Saldo a 31-12-2017	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31-12-2018
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	-	(115.552,60)	-
	<u>465.519,56</u>	<u>122.607,54</u>	<u>(308.140,13)</u>	<u>279.986,97</u>

L'import imputat a subvencions d'immobilitzat no financer i altres del compte de pèrdues i guanys a l'exercici 2018 ascendeix a **308.140,13** euros.

Subvencions - exercici 2017

	(Euros)			
	Saldo a 31-12-2016	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31-12-2017
Subvencions de capital	234.364,63	84.003,07	(69.738,24)	248.508,46
Altres subvencions, donacions i llegats	-	127.288,10	(26.830,60)	100.457,50
Transferència DGR no imputada a PiG	-	115.552,60	-	115.552,90
	<u>234.364,63</u>	<u>327.723,77</u>	<u>(96.568,84)</u>	<u>465.519,56</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 2018 i 2017 per Ens Públic concedent i per finalitat es detalla a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2018	31-12-2017
Projectes		
Ministeri de Ciència i Innovació / Ministeri d'Economia i Competitivitat	134.083,33	104.916,45
Ministeri d'Interior	-	211,15
Caixa Capital Risc	9.906,62	5.426,42
Generalitat de Catalunya	1.778,03	-
Direcció General de Recerca	36.946,72	43.918,97
Obres		
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIO)	41.280,60	46.472,01
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	9.312,62	33.736,99
Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (CERCA)	-	14.827,47
UAB	41.740,02	-
Altres institucions	4.939,03	-
	<u>279.986,97</u>	<u>249.509,46</u>

Nota 14. Provisions i contingències

El detall i moviment de les provisions a curt termini durant els exercicis 2018 i 2017 es presenta a continuació:

Provisions i contingències

	(Euros)			
	Saldos al 31-12-2017	Altes 2018	Baixes 2018	Saldos al 31-12-2018
Provisions a curt termini				
• Provisió sobre revocacions de subvencions (estimar)	<u>108.122,70</u>	<u>794,26</u>	<u>(9.224,62)</u>	<u>99.692,34</u>

Provisions i contingències

	(Euros)			
	Saldos al 31-12-2016	Altes 2017	Baixes 2017	Saldos al 31-12-2017
Provisions a curt termini				
• Provisió sobre revocacions de subvencions (estimar)	<u>98.103,40</u>	<u>10.813,58</u>	<u>(794,26)</u>	<u>108.122,70</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)	
	2018	2017
Prestacions de serveis - projectes compel·lits	911.081,24	990.425,89
Cursos de formació	10.730,57	135,00
Vendes STI	15.448,01	19.043,66
Altres	4.533,02	5.046,30
	<u>941.292,77</u>	<u>1.014.650,85</u>

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

	(Euros)	
	2018	2017
Altres ingressos d'explotació	3.867,28	1.377,82
Subvencions plurianuals imputades a resultats (Nota 8.2)	1.788.096,09	1.504.877,88
Regularitzacions	(22.046,89)	(1.808,00)
	<u>1.769.916,68</u>	<u>1.504.647,60</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 2018 han ascendit a 21.650,32 euros (114.904,35 euros a l'exercici 2017).

Despeses de personal. La composició de les despeses de personal mentades durant l'exercici 2018 i 2017 és la següent:

	(Euros)	
	2018	2017
Sous i salaris	1.592.077,77	1.413.498,30
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	470.220,67	420.601,72
	<u>2.062.298,44</u>	<u>1.834.100,02</u>

A l'exercici 2018 s'han aplicat els increments retributius estipulats a la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2018.

Altres despeses d'explotació. El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

	(Euros)	
	2018	2017
Arrendaments i cànon (Nota 7)	7.236,37	2.144,19
Reparacions i conservació	84.009,99	44.807,25
Serveis de professionals independents	278.487,18	226.360,50
Transports	1.110,54	4.134,03
Primes d'assegurances	10.044,32	6.740,62
Serveis bancaris i similars	1.062,06	1.477,79
Publicitat, propaganda i relacions públiques	7.227,91	13.511,88
Altres serveis	242.608,43	239.204,91
Altres tributs	461,56	(7.052,73)
Pèrdues per deteriorament d'operacions comercials	<u>29.286,89</u>	<u>31.301,99</u>
	<u>655.595,25</u>	<u>562.630,43</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.

Nota 18. Altra informació

Plantilla de personal. El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2018 per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquest exercici és el següent:

Categoria professional	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	7	20
Tècnic	35	31	7	38
	<u>69</u>	<u>52</u>	<u>19</u>	<u>71</u>

El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2017 per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquest exercici era el següent:

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

Honoraris d'auditoria. Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de:

- 7.000 euros (6.850 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2017) per l'auditoria dels comptes anuals.
- 6.200 euros (5.000 euros a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2017) per l'auditoria de compliment de legalitat.

Garanties compromeses amb tercers. A 31 de desembre de 2018 i 2017 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 dels exercicis 2018 i 2017, havent-ne considerat a aquests efectes, únicament la Generalitat i Organismes dependents.

A 31 de desembre de 2018 i 2017, 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 2018 i 2017 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 2018 i 2017.

El Director de l'Entitat no ha percebut cap remuneració per part del CVC durant els exercicis 2018 i 2017.

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:

	2018	2017
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	20,92	26,60
Rati d'operacions pagades	19,21	24,77
Rati d'operacions pendents de pagament	33,72	41,53
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	804.805,87	464.915,27
Total pagaments pendents	6.643,09	57.035,99



Aquests comptes anuals han estat formulats pel Director de l'Entitat, a Bellaterra, a 7 de juny de 2019.

Sr. Josep Lladós i Canet
Director de l'Entitat

Memòria liquidació pressupostària 2018



MEMÒRIA SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018
GENTRE DE VISIÓ PER COMPUTADOR

1. Introducció

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

2. Sistemes d'informació econòmic-financera

La comptabilitat oficial del CVC es realitza segons les normes del Pla General Comptable aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 13 de novembre. La companyia Crowe Auditores España, SLP ha auditat els comptes anuals abreujats, als quals comprenen (veure document adjunt *Informe d'auditoria i comptes anuals abreujats*, annex 7a)

- Balanç abreujat a 31 de desembre de 2018
- Compte de pèrdues i guanys abreujat a 31 de desembre de 2018
- Estat abreujat de canvis en el patrimoni net
- Memòria abreujada de l'exercici 2018

A l'any 2009 el CVC queda integrat als pressupostos de la Generalitat de Catalunya i, a partir d'aquest exercici, es realitza trimestralment i anualment a la Intervenció General.

Durant l'exercici 2018 hem treballat amb els pressupostos prorrogats de 2017, segons l'establert a la Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de Pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la prorroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.

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

La liquidació pressupostària 2018 ha estat confeccionada en base a l'establert a la Llei 4/2017, de 26 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.

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

3. Liquidació pressupostària 2018

INGRESSOS

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2017 (prorragat)	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/OBLIGACIONS RECONEGUTS/DESGONS	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
3	3190034	Prestacions d'altres serveis a particulars	100.000,00	0,00	100.000,00	20.393,07	-79.606,93
3	3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats ja fora del sector públic	980.353,00	0,00	980.353,00	525.844,78	-54.508,24
Subtotal per capítol 3			1.080.353,00	0,00	1.080.353,00	946.237,85	-134.115,17
4	4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	432.902,98	0,00	432.902,98	286.004,48	-146.888,48
4	4101021	Del Departament d'Economia i Coneixement. DGR	426.908,15	0,00	426.908,15	423.350,59	2.442,44
4	4490031	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat ACCIÓ AGAUR	419.000,00	0,00	419.000,00	474.212,71	55.212,71
4	4700000	Ingressos per transferències d'empreses privades	0,00	0,00	0,00	237.365,41	237.365,41
4	4930009	Altres transferències corrents de la UE - Projectes europeus	195.355,83	0,00	195.355,83	212.220,66	16.914,83
Subtotal per capítol 4			1.474.116,96	0,00	1.474.116,96	1.639.173,86	165.056,90
5	5210000	Altres ingressos de impostos	15.000,00	0,00	15.000,00	207,30	-14.792,70
Subtotal per capítol 5			15.000,00	0,00	15.000,00	207,30	-14.792,70
7	7020015	Altres transferències de capital del sector públic estatal. Programa Universitats i Recerca	85.000,00	0,00	85.000,00	135.981,02	20.981,02
7	7930003	Altres transferències de capital de la Unió Europea	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-5.000,00
Subtotal per capítol 7			100.000,00	0,00	100.000,00	135.981,02	5.981,02
8	8700001	Romanent Tresoreria Exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal per capítol 8			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos			2.669.469,96	0,00	2.669.469,96	2.691.610,02	22.130,06

DESPESES

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL 2017 (pretingut)	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS OBLIGACI ONS RECONEGUTS/ ES	DEVIACIONS PRESSUPOSTÀRIE \$
1	130000	Reintroducció bàsiques de personal aborral fix	504.624,96	0,00	504.624,96	467.592,16	162.957,17
1	131000	Reintroducció bàsiques de personal aborral Temporal	926.956,72	0,00	926.956,72	924.485,62	-1.471,10
1	180000	Seguretat Social	415.330,17	0,00	415.330,17	470.220,67	54.890,50
Subtotal per capítol 1			1.845.911,87	0,00	1.845.911,87	2.062.298,44	218.388,57
2	200000	Conservació reparació i manteniment de xarxas, béns naturals, edificis i	2.230,67	0,00	2.230,67	55.369,21	46.137,64
2	210000	Conservació, reparació i manteniment d'equips, vehicles i accés de serveis	14.871,18	0,00	14.871,18	27.571,10	12.699,94
2	213000	Conservació, reparació i manteniment d'altres immobilitzats materials	743,66	0,00	743,66	90,00	-653,66
2	220000	Material ordinari no inventariable	74.355,87	0,00	74.355,87	17.789,17	-56.566,70
2	220002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.153,37	0,00	1.153,37	14.59,86	13.446,49
2	220009	Altres subministraments	1.551,47	0,00	1.551,47	5.241,44	3.689,97
2	222000	Despeses postals, missatgeria i altres similars	1.472,76	0,00	1.472,76	216,17	-1.256,59
2	222003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	6.692,02	0,00	6.692,02	7.175,34	483,32
2	224000	Despeses d'assegurances	7.435,56	0,00	7.435,56	10.044,32	2.608,74
2	225000	Títols	22.306,74	0,00	22.306,74	461,56	-21.845,18

2	2250003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.795,81	0,00	14.795,81	7.227,51	-7.568,30
2	2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	22.308,74	0,00	22.308,74	71.086,08	49.743,34
2	2260011	Formació del personal propi	15.359,48	0,00	15.359,48	9.389,38	-5.985,30
2	2260029	Altres despeses diverses	14.945,52	0,00	14.945,52	26.071,24	11.125,72
2	2270001	Neteja i sanejament	7.435,58	0,00	7.435,58	6.395,69	-1.039,89
2	2270019	Treballs tècnics	52.049,07	0,00	52.049,07	0,00	-52.049,07
2	2270059	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	275.116,50	0,00	275.116,50	240.361,56	-34.564,92
2	2300001	Diaris, locomoció i viatges	178.453,94	0,00	178.453,94	165.262,47	-13.191,47
2	2400001	Despeses de publicacions	17.845,39	0,00	17.845,39	9.476,17	-8.369,22
Subtotal per capítol 2			742.070,97	0,00	742.070,97	670.199,89	-71.871,08
3	3420001	Comissions i altres despeses bancàries	1.487,12	0,00	1.487,12	6.702,43	5.215,31
Subtotal per capítol 3			1.487,12	0,00	1.487,12	6.702,43	5.215,31
6	6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i julietge	48.000,00	0,00	48.000,00	166.053,46	118.053,46
6	6400001	Inversions en mobiliari i estris	9.000,00	0,00	9.000,00	2.490,00	-6.510,00
6	6500001	Inversions en equips de processament de dades	17.500,00	0,00	17.500,00	13.711,00	-3.789,00
6	6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	5.500,00	0,00	5.500,00	9.891,68	3.491,68
Subtotal per capítol 6			80.000,00	0,00	80.000,00	192.151,14	112.151,14
Total Despeses			2.669.469,96	0,00	2.669.469,96	2.901.351,50	261.881,54

3a) Execució del pressupost d'ingressos

Lls ingressos d'aquest 2018, 2.661.630€ han desviació del 8% augmentat en un 8% respecte al pressupostal el 2017. Aquest increment respecte al pressupostat no s'ha donat a tots els capítols d'ingrés, donant-se un decrement en els projectes de caràcter privat (5%); i en projectes competidius provinents de l'Estat (33%) i un increment en els provinents del sector públic de la Generalitat (13%); i els europeus (8%).

El valor de les subvencions pendents de liquidar en els següents exercicis, corresponents a les diferents subvencions plurianuals rebudes pel CVC ascendeix a 1.587.442.61€.

Concretament, al capítol 3: Prestació de serveis en projectes de R+D a empreses. Origen de s'ons privats s'han comptabilitzat uns ingressos de 946.844,76€, el que suposa un decrement en aquests ingressos de 134.115,17€ respecte al pressupost inicial de 2017, aproximadament un 12% respecte al previst per a 2017, tot i haver realitzat projectes amb empreses com Audi i Cidarus per valor de 362.831€, entre d'altres.

La nostra relació amb empreses s'ha complementat aquest exercici amb les aportacions d'altres entitats privades com Intel i Toyota (1700001) amb 237.365,41€ en aquest 2018. Per tant, considerant les aportacions privades, capítols 3 i 4, el total d'ingressos en aquest concepte ascendeixen a 1.183.623,24€, el que suposa una variació positiva de 103.270,24€.

Durant el 2018 el CVC ha treballat de forma intensiva en diferents estratègies comercials, a través de projectes de recerca privats amb empreses, com Audi Electronics Info Corporation, Toyota Research, Maxirgy, Cotaqia, Casa Terradellas, Omnicus; entre altres. I també a través de propostes competitives presentades de manera individual i col·laborativa amb altres companyies amb l'objectiu d'apropar la recerca a mercat de forma eficaç.

Per aquest 2018, podem destacar els següents indicadors:

Nous projectes contractats amb empreses	44
Oferles enviades	67
Diagnòstics	52
Patents (PCT transferits via llicència)	1
Noves Spin-Off (solicitudes obtingudes)	0
ILP	1

De la nostra participació en el **Mobile World Congress 2018** valorem molt positivament l'oportunitat de poder participar activament i contactar amb empreses interessades en desenvolupar projectes de visió per ordinador en el sector mòbil. També varem participar en el **Brokerage Event** organitzat per ACCIÓ. A continuació llistem a gires de les empreses rellevants amb les que varem tenir l'oportunitat de generar primers contactes: departament de noves línies

de negoci d'Intel –uawei, LG Korea, TripleA, Networks, i algunes empreses asiàtiques com, per exemple, NTT o el National Council of Science and Technology (NST) de Korea, acompanyades dels centres tecnològics corresponents.

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

En una fase més de validació empresarial cal destacar la nostra participació en programes d'emprenedoria com CalEmprèn, amb el suport del SOC. Destacar també la participació en la 2a edició del programa d'emprenedoria en el Campus de la UAB en el marc de la mobilitat sostenible financiat per la Generalitat de Catalunya (Servei d'Ocupació de Catalunya) amb ànims de generar nous models de negoci entorn aquest nou canvi de paradigma.

Per a més informació respecte a l'activitat del CVC amb empreses veure Memòria CVC Activitats de Transferència de tecnologia, valorització, màrqueting i comunicació 2018.

Respecte als capítols 4 Projectes competitius procedents de fons públics i capítol 7: Altres transferències de capital del sector públic estatal, amb uns ingressos finals per tots els conceptes, projectes nacionals, autonòmics, europeus, beques i ajuts de contractació d'investigadors, de 1.745.154,89€, els ingressos provinents de l'Administració de l'Estat han disminuït (33%) i els provinents d'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat han incrementat en un 13%. Aquest increment es deu a la concessió de diferents projectes competitius com els Doctorats Industrials i Ris3cat. Aquest exercici, els ingressos provinents de fons europeus han augmentat un 8%.

Dins de l'estratègia RIS3CAT orientada a incrementar la competitivitat del país a través d'estratègies de recerca i innovació pel 2020, el CVC continua la seva participació a través dels projectes cooperatius INMOBBRAIN (juni 2017) i ACTI4 0 (juni 2018) de les comunitats de Salut i Utilitats, respectivament.

Durant 2018 s'ha incorporat el càrrec investigador postdoctoral en el marc del projecte europeu P-SPHERE (Cofund 2014 call). Aquests contractes han suposat una concessió de 26.100€ anuals per a cada un d'aquests contractes.

Aquesta partida dóna projectes competitius inclou projectes plurianuals de recerca, durant l'any 2018 s'ha continuat amb projectes en marxa dels anys anteriors, però també s'han iniciat de nous, concedits durant l'exercici, com projectes nacionals de la convocatòria Relos Investigación 2017 (4), ajuts de contractació de personal investigador, projectes europeus (3) i d'altres ajuts vinculats amb la recerca i la seva difusió com els concedits per la Caixa (1) o a HcyL (1).

Els principals resultats de la recerca durant l'exercici els podem resumir en els següents indicadors:

No s'ha donat cap canvi significatiu en la composició i estructura de la plantilla del CVC. Les úniques variacions produïdes han estat conseqüència de les necessitats de projectes compromesos de la conversió a incloure de dues contractacions temporals.

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

Capítol 2: Despeses de béns corrents i de serveis

A nivell global de capítol 2, les despeses corrents, durant 2018, s'han reduït en un 25% respecte a l'inicial. A nivell concret, les principals variacions s'han produït a les següents aplicacions:

- Conservació, reparació i manteniment de l'edifici (2100301): creixement de les despeses de manteniment i actualització de l'edifici
- Material ordinari no inventariable (2230001): reducció de compra de material fonat que les principals compres realitzades corresponen a capítol 6.
- Tribus (2250001): variació positiva produïda pels efectes de l'aplicació de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

Capítol 6: Inversions reals

La principal variació que presenta aquest capítol es l'augmentat de la inversió en Maquinària, instal·lacions i Utillatge (6200301), incrementant-se la partida respecte a l'inicial en 118.058€. Aquesta variació incideix notablement en la variació total del capítol 6 la qual ha suposat un increment de + 12.151€ (40%), respecte als valors inicials.

3c) Desviacions

Hem tancat l'exercici 2018 amb un increment dels ingressos del 9 % respecte al pressupost inicial i un increment de les despeses al voltant del 10% en relació a les pressupostades.

El tancament pressupostari mostra un resultat negatiu de 239.751,68€ mentre que el comptable presenta un resultat negatiu de 120.883,22€. Aquesta diferència, tal i com s'evidencia en el punt 5 d'aquesta memòria, s'explica per la incorporació de conceptes no pressupostaris en el tancament comptable, com dotacions i provisions (Veure punt 5 de Conciliació resultat pressupostari i resultat comptable).

Investigadors Post doctorals	40
Estudiants Doctorat	53
Tesis Doctorals	4
Tesis Màster	3
Projectes comarcials nous	10
Projectes comarcials en execució	10
Publicacions (5 Llibres, 11 Capítols de Llibre, 50 Revistes amb impacte, 96 Conferències Internacionals, 7 Altres)	159
Altres activitats de disseminació	34
Premis	6

Per a complir la informació sobre l'activitat investigadora del CVC veure Memòria d'Activitats de Recerca 2016

Es ingressa de capítol 5: Altres interessos de dipòsit també ha solert una davallada respecte al pressupostat donaca la limitada oferta bancària en productes sense risc.

3b) Execució del pressupost de despeses

Capítol 1: Remuneracions de Personal

Aquest capítol 1 presenta un increment global respecte al pressupost inicial 2017 d'un 12%. Diferents motius justifiquen aquesta variació, com:

- **Aplicació dels increments retributius (consolidables) contemplats per al personal del sector públic a la Llei 5/2018, de 3 de juliol de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2018.** Aquests increments dels costos laborals no ha estat planificat, sinó subvingut i aplicat com conseqüència de l'aplicació de la normativa bàsica. El CVC (només) ha comptat amb una aportació extra de la Generalitat de Catalunya, a través del corresponent departament d'adscripció, de 5.120€, per a fer front els referits increments que han suposat un increment dels costos laborals en 15.500€.
- **Aplicació de les antiguitats derivades dels anys de prestació de serveis del personal i recollits en el corresponent conveni col·lectiu.** Aquestes han suposat un increment dels costos de personal en uns 15.000€
- **Incrementa salarials i complements salarials aplicats al personal tècnic i investigador engegats del desenvolupament de projectes d'uns 30.000€.**
- **Incorporació del perfil estratègic de responsable de projectes competitius.** El cost d'aquesta contractació és de 51.500€.
- **Noves contractacions derivades de les necessitats de projectes competitius (85.000€).**

L'aplicació de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic ha propiciat a modificació del càlcul de la prorata de l'IVA. El resultat d'aquesta modificació ha suposat pel CVC el poder passar d'una prorata d'aproximadament el 50% a una del 3% (adjuntem model 190 de 2018). Aquest canvi ha suposat una reducció de la despesa en Tributs (2250101).

4. Estats financers

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

5. Conciliació resultat pressupostari i resultat comptable

CONCILIACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2018	
Resultat pressupostari	(239.751,88)
+ Ingressos capítols 6 a 9	(105.981,02)
+ Despeses capítols 6 a 9	192.151,14
- Excés de transferència corrent	
- Dotació amortitzacions	(175.049,66)
- Dotació deterioraments	0,00
- Dotació provisions	(18.753,31)
- Pèrdues Crèdits comercials	(14.943,50)
+/- Variació d'existències	0,00
+ Subvencions transferides resultat exercici	92.130,03
+/- Subvencions diferència entre liquidat i comptabilitzat	126.875,54
+ Subvencions imputades a resultats	1.766.049,40
- Subvencions rebudes	(1.639.173,86)
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzar	
+/- Altres ingressos	
+ Aplicació de provisions	22.439,45
- Compte 769	0,00
-	
Resultat comptable	(120.883,22)

8. Romanent tresoreria

a. Determinació del romanent

ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2018		Import
1. Fons líquids de tresoreria		493.891,27
VII. Efectiu i altres actius líquids		493.891,27
2. Drets pendents de cobrament		2.521.745,33
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.171.897,83
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4930. Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935. Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)		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 de grup ni el compte 4934. Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)		0,00
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4677. Deutors per rebuts de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4672. Deutors per rebuts d'altres entitats)		39.763,00
4. Personal		0,00
5. Actius per impost comut		1.852.707,92
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00
7. Accionistes (soci) per desemborsaments exigits		0,00
V. Inversions financeres a curt termini		449.857,50
5. Altres actius financers		449.857,50

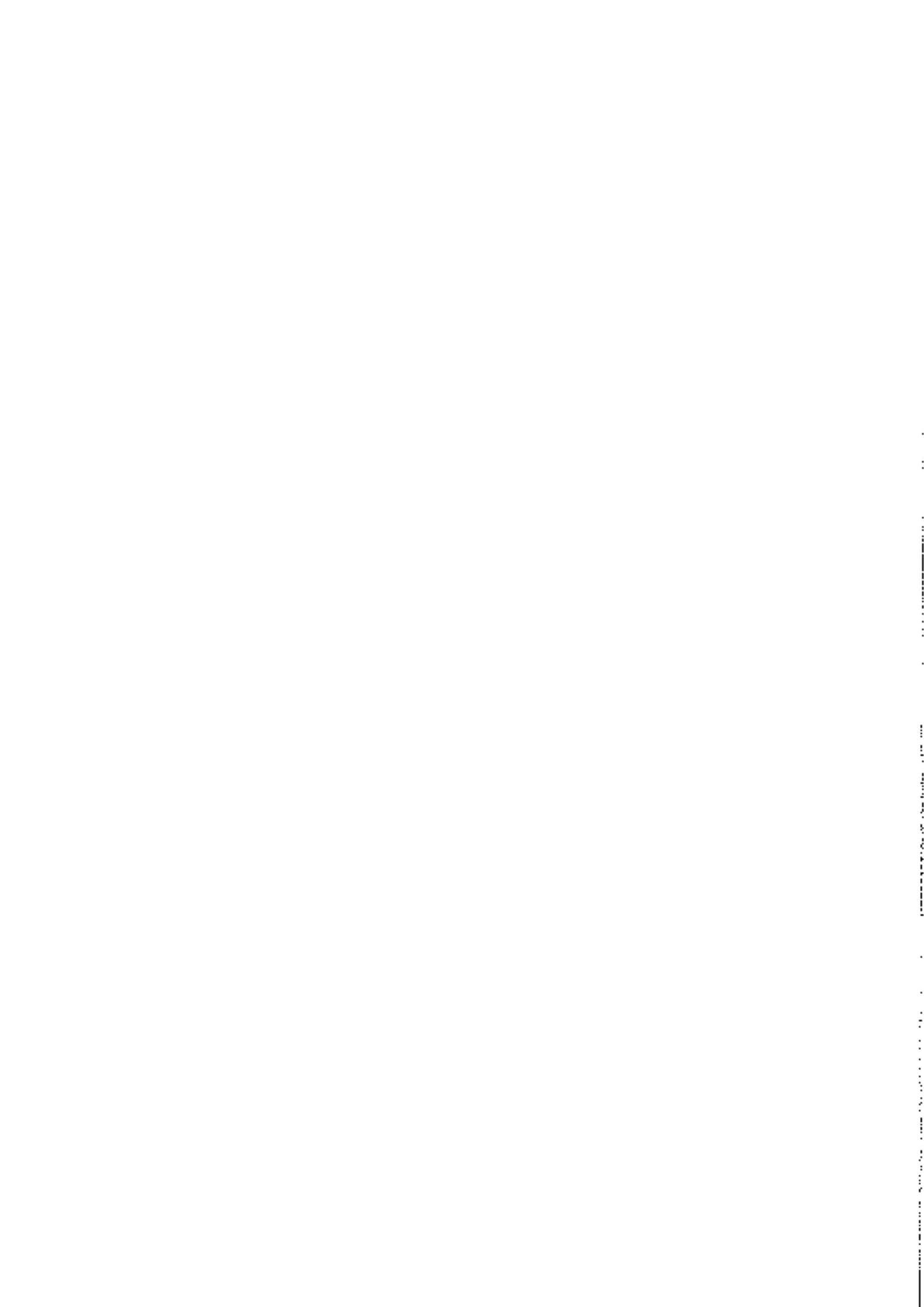
3. Obligacions pendents de pagament	252.123,09
III. Deutes a curt termini	19.297,56
5. Altres passius financers	19.297,56
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	232.905,53
1. Proveïdors	0,00
2. Proveïdors: empreses del grup i associades	0,00
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4143-Creditors constructor d'obres; aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Carceral i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors constructor d'obres; aportacions a compte d'obres a tres)	112.860,56
4. Personal	1.791,58
5. Passius per impost corrent	73.247,94
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4708-issueta Pública; creditora per subvencions i rebuïgar)	47.985,25
7. Avançaments de clients	0,00
4. Partides pendents d'aplicació	266,08
I. Romanent de tesoreria total (1+2-3+4)	2.863.063,43
II. Excess de finançament afectat	1.597.442,51
III. Saldo de d'obres cobrament	45.682,52
IV. Romanent de tesoreria no afectat = (I-II-III)	1.219.628,30

b. Detall del romanent finalista

Subvenció	Entitat	Data concessió	Import Concedit	Pendent Cobrament	Pendent traspassar a resultat
TECNIO 2014	ACCIO	30/04/2014	22.500,00	9.100,00	
VALTEC 2013 - VyStore	ACCIO	19/02/2014	43.015,00	8.603,20	
BECA FPI 2015- D. BAZAZIAN	MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	12/11/2015	92.750,00	25.000,00	29.465,95
BECA FPI 2015- H.A-IMED SIAL	MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	12/11/2015	92.750,00	25.000,00	34.117,58
PROJCTE_SINSA. SYSTEM FOR ENDOSCOPY STENOSIS ASSE	AGAUR	02/09/2015	46.330,06	27.786,75	
DOCTORATS INDUSTRIALS 2014 - CATJAV	AGAUR	03/11/2014	23.544,00	2.378,40	92,88
DOCTORATS INDUSTRIALS 2014 - ICAR	AGAUR	01/11/2014	24.544,00	2.378,40	
1a edició de tecnologies d'interrelació d'imatges de documents	DGR	23/12/2015	5.000,00		245,66
DOCTORATS IND. S'RIALS 2016 - Wide Eyes Technologies	AGAUR	29/09/2016	33.930,00	1.320,00	21.328,85
TECNIOSPRING 2015 - D. Vazquez	ACCIO	08/02/2016	94.718,00	929,47	
PERIPHAS / I+D+i Reins Sociedad 2015 - J.GonzalezXRosa	MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	17/05/2016	114.468,00	62.956,30	58.665,82
Beca FPI 2015- P Rico	MINISTERIO DE EDUCACION, CULTURA Y DEPORTE	26/08/2016	82.000,00	47.782,00	35.611,95
Catalimpulse_MyStone	CAIXA CAPITAL RISC	31/02/2016	12.500,00	2.500,00	
DeepVTL / I+D+i Retos de la Sociedad 2016 - J. van de Weijer / B. Raducanu	MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	16/12/2016	32.446,00	10.847,66	
CapEmpren 2016_VEHICLE AUTONOMA CONNECTAT (VEC)	GENERALITAT DE CATALUNYA	14/10/2016	42.875,14	8.375,03	
RIS3CAT_Salut Inohbrair	ACCIO	09/12/2016	50.050,17	33.385,17	
Beca FI 2017 - M.Masara	AGAUR	17/11/2017	40.806,00	6.931,82	9.801,04
TECNIO 2016	ACCIO	27/04/2017	12.916,00	5.186,40	
Beca FPI 2016 - E.Ram rez	MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD	28/03/2017	92.750,00	45.530,00	59.170,86
RECERCAIXA 2015 - A.Fornés	RECERCAIXA	16/01/2017	49.324,57		943,80
DOCTORATS INDUSTRIALS 2016 - Fundación E.rricat	AGAUR	11/03/2017	8.472,00	2.824,00	5.621,71

DOCTORATS INDUSTRIALS 2016 - Odegius Sarriaric	AGAUR	01/03/2017	33.550,00	1.320,00	23.459,30
DOCTORATS INDUSTRIALS 2016 - Odegius Sarriaric	AGAUR	01/03/2017	33.950,00	1.320,00	22.456,98
3erx FPU 2016 - ... Sonez	MINISTERIO DE EDUCACION CULTURA Y DEPORTE	15/04/2017	92.000,00	57.893,34	57.933,21
5ava FPU 2016 - J. Sonez Ajeit CALUSGOMEZ	MINISTERIO DE EDUCACION CULTURA Y DEPORTE	15/04/2017	500,00	252,00	-
Estadegia SimuCAT	GENERALITAT DE CATALUNYA	17/07/2017	430.000,00	200.000,00	-
Producte 13_SYNTHIA Synthetic Collection of Imagery and Annotations of Urban Scenes	AGAUR	05/05/2017	79.637,50	15.707,50	-
Alcor 0_0_Sigils II Automatic Indexation Service for Handwritten Archives	AGAUR	02/11/2017	20.000,00	4.000,00	-
Carta Phasel	Inte Computer	27/10/2017	127.288,10	-	17.436,85
5 Intactic BEVA - M.Rosenyo	BEVA	27/07/2017	74.526,00	37.263,00	35.036,52
CYCSPEED - Beggar	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	15/04/2017	18.000,00	8.265,00	10.582,42
P-SPHERE (OCFUND 2014) / Personal - A.Dutta	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/04/2015	94.500,00	47.304,34	39.275,70
P-SPHERE (OCFUND 2014) / Personal - K.Kulkarni	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/04/2015	94.500,00	47.304,34	46.207,34
P-SPHERE (OCFUND 2014) / Personal - L.Terranz	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/04/2015	94.500,00	47.304,34	37.790,30
P-SPHERE (OCFUND 2014) / Personal - JA.Jlesias	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/04/2015	94.500,00	47.304,34	42.000,00
P-SPHERE (OCFUND 2014) / Personal - Z.Sadeghi	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	13/04/2015	94.500,00	47.304,34	52.500,00
P-SPHERE (OCFUND) / Personal - M. AlRami	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	PTE	94.500,00	47.304,34	55.625,00
SGR 2017 - ICE	AGAUR	07/08/2018	10.000,00	6.870,00	8.523,62
SGR 2017 - AMP	AGAUR	07/08/2018	15.000,00	10.000,00	15.000,00
SGR 2017 - DAG	AGAUR	07/09/2018	36.000,00	24.000,00	15.105,94
READS - Exceera 2017; Dkarabas - Evalnary	MINISTERIO DE ECONOMIA, INDUSTRIA Y COMPETITIVIDAD	14/08/2018	51.584,00	61.155,50	40.858,85
BOSSES! Exceera 2017; Fluiteras - P.Ponsa	MINISTERIO DE ECONOMIA, INDUSTRIA Y COMPETITIVIDAD	14/08/2018	53.179,00	39.855,25	52.262,88
CANet Restos de la Sociedad 2017; A.opez - Dvarquez	MINISTERIO DE ECONOMIA, INDUSTRIA Y COMPETITIVIDAD	14/08/2018	117.370,00	105.632,00	67.341,81
Vibra - Restos de a Sociedad 2017; XCrezu - APaTaga	MINISTERIO DE ECONOMIA, INDUSTRIA Y COMPETITIVIDAD	14/08/2018	102.853,00	92.686,30	55.897,57
AISSCAT2017_Energia_ACT V4 0	ACCIO	15/03/2018	85.557,71	59.781,45	51.574,47
Inta-Finc-7-Finc Dvltg	Inte Computer	12/07/2018	24.450,86	-	4.658,90
Carta Phase II	TOYOTA RESEARCH INSTITUTE	14/03/2018	81.000,00	-	22.056,17

Carla Phasa IV	UNIVERSITY INDUSTRY RESEARCH CORPORATION (UIIRC)	13/1/2018	57.989,41	-	57.989,05
DOCTORATS INDUSTRIALS 2017 - Floose	AGAUR	08/12/2018	33.960,00	22.640,00	32.754,30
Beca F 2018 - A.Baró	AGAUR	08/12/2018	21.142,86	9.628,38	7.644,72
Tecnospang+ 2017 - L. Guínez	ACCIO	08/02/2018	113.339,56	85.003,92	67.744,10
Feyal 2017 - A.Canel	MINISTERIO DE ECONOMIA, INDUSTRIA Y COMPETITIVIDAD	15/06/2018	14.300,00	5.900,00	-
CaIEmpren2018 Inief Ignacia Arfílizia	GENERALITAT DE CATALUNYA	30/07/2018	16.419,14	3.684,54	-
Retos Colaboración17_SENIOR	MINISTERIO DE CIENCIA, INNOVACION Y UNIVERSIDADES	31/05/2018	223.364,72	179.226,30	182.777,44
Tecnospang+ 2017 - C. Sánchez	ACCIO	26/07/2018	95.450,53	7.597,99	86.054,49
ICARUS	INTERNACIONAL CENTRE FOR ARCHIVAL RESEARCH - ICARUS	25/11/2018	216,68	-	216,68
E-Floris	COMMISSION OF EUROPEAN COMMUNITIES	10/10/2018	95.500,00	36.500,00	55.500,00
Proyecto de visió per computador i malgas (esports i festes populars)	GENERALITAT DE CATALUNYA	25/12/2018	10.000,00	10.000,00	-
			3.785.526,09	1.813.193,32	1.597.442,61



7. Annexos

a. Informe d'auditoria i comptes anuals abujats

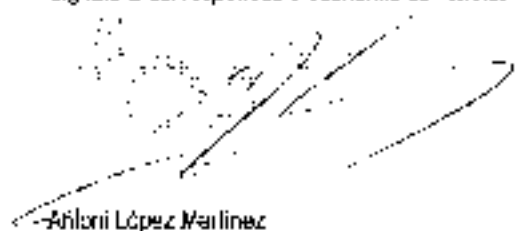
b. Reclamacions i Processos d'Al·legacions Projectes Competitius

Les revocacions de subvencions rebudes es registren a l'epígraf *Provisions a curt termini* (compte 5232) 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. Adicionalment, es calcula provisió en relació a les subvencions de les quals, a data de tancament de l'exercici, no s'ha rebut reclamació (veure notes 4.9 i 14 dels Comptes Anuals).

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

Expedients	Import concedit	Import revocat inicial	Import reintegrat final	% sobre concedit	% sobre revocat inicial	
Tancats	3.456.043,68	899.511,34	86.761,29	2,51%	9,65%	
En al·legacions	1.539.310,24	368.357,13		36.643,19	64.465,59	
Concessions ja en revocació/al·legacions	1.626.071,53					

Signatura del responsable econòmic de l'entitat



Antoni López Martínez

Gerent CVC

Belaterra, 7 de Juny de 2019