

**FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ
D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2023

Protocol número B-7.628

An independent member of



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR
INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Patronat de la
Fundació Institut Català d'Investigació Química

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Institut Català d'Investigació Química** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Ingressos per les activitats (notes 4.14 i 11 de la memòria)

Els ingressos de la Fundació provenen principalment de la facturació de serveis i de les subvencions concedides pel finançament de projectes de recerca, tant per projectes específics com per les despeses d'estructura de l'entitat.

Aquestes activitats són gestionades a nivell de projectes, controlant-se de forma individualitzada el finançament assignat i les despeses incorregudes, mitjançant eines informàtiques i procediments de gestió dissenyats a l'efecte, que són la base de la gestió econòmica del projecte i, de la informació financera dels mateixos.

Degut al nombre de projectes executats, els requeriments formals i materials necessaris per l'elegibilitat de les actuacions subvencionades, la necessitat d'establir criteris d'imputació dels ingressos dels projectes en curs i la complexitat dels sistemes de control, motiven que s'hagi considerat aquesta àrea com un aspecte rellevant de l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació del control intern de la gestió de projectes, incloent la revisió dels sistemes de gestió i del traspàs de la informació als registres comptables dels ingressos per subvencions.

S'ha procedit a realitzar proves de detall sobre una mostra de projectes, obtenint el suport documental de les operacions, i verificant el compliment de les condicions establertes per l'entitat subvencionadora, així com de la correcta imputació comptable dels ingressos i despeses, incloent els criteris d'imputació temporal al tancament de l'exercici dels projectes oberts.

Per altra part, s'ha procedit a sol·licitar confirmació externa, d'una mostra d'entitats subvencionadores, del volum de les operacions realitzades i dels saldos pendents de cobrament a tancament de l'exercici.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Patronat, en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

D'acord amb l'abast d'una auditoria de comptes, la nostra revisió ha tingut en consideració determinats aspectes sobre el compliment de la legalitat que es preveuen en la Resolució de l'Interventor General de 7 de novembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció que estableix les directrius per a l'aplicació de la Norma tècnica sobre la materialitat a les auditories dels estats financers de les entitats del sector públic de la Generalitat.

En l'aplicació dels procediments d'auditoria dels comptes anuals, que no ha tingut per objectiu identificar els incompliments legals que puguin existir, ni es poden assimilar als aplicables en una auditoria de compliment, no s'han posat de manifest incompliments legals que hagin de ser comunicats en aquest apartat.

Barcelona, 11 de juny de 2024

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/24/12707 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

Enric Ripoll Ros
-Soci-

An independent member of



**FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ
D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA**

Comptes anuals
Exercici 2023

BALANÇ DE SITUACIÓ - EXERCICI 2023

ACTIU	Notes memòries	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
A) ACTIU NO CORRENT		18.638.673,96	16.915.853,72
I. Immobilitzat intangible	8	215.551,80	220.756,51
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives			
3. Patents, llicències, marques i similars		0,00	0,00
4. Drets de traspàs			
5. Aplicacions informàtiques		19.206,99	21.248,99
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		196.344,81	199.507,52
7. Acomptes			
II. Immobilitzat material	5	12.671.810,35	11.174.587,95
1. Terrenys i béns naturals			
2. Construccions		6.927.761,09	7.372.369,09
3. Instal·lacions tècniques		4.989.362,11	3.337.727,20
4. Maquinària		234,00	295,00
5. Altres instal·lacions i utilitatge		4.131,01	4.445,01
6. Mobiliari		63.989,59	49.353,59
7. Equips per a processament d'informació		567.774,77	281.371,77
8. Elements de transport		59,00	171,00
9. Altre immobilitzat		118.498,78	124.441,78
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes			4.413,51
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
1. Terrenys i béns naturals			
2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
1. Béns immobles			
2. Arxius			
3. Biblioteques			
4. Museus			
5. Béns mobles			
6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg term.		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini	9	5.751.311,81	5.520.509,26
1. Instruments de patrimoni		712,00	712,00
2. Crèdits a tercers		5.749.775,62	5.518.973,07
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		824,19	824,19
VII. Actius per impost diferit		0,00	0,00

BALANÇ DE SITUACIÓ - EXERCICI 2023			
ACTIU	Notes memòries	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
B) ACTIU CORRENT		29.358.871,51	22.371.842,01
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències		29.411,58	33.119,09
1. Béns destinats a les activitats		2.107,09	2.527,50
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		25.800,87	29.745,91
3. Productes en curs i semiacabats		1.503,62	845,68
4. Productes acabats			
5. Subproductes, residus i materials recuperats			
6. Acomptes			
III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	9, 12	14.636.014,43	8.298.491,58
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		658.433,35	528.471,63
2. Deutors, entitats del grup, associades i vinculades			
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors		15.000,00	15.000,00
5. Personal		14.459,98	33.097,45
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		13.948.121,10	7.721.922,50
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt term.		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
V. Inversions financeres a curt termini	9	157.196,92	1.434,18
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		157.196,92	1.434,18
VI. Periodificacions a curt termini		69.018,98	13.973,45
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		14.467.229,60	14.024.823,71
1. Tresoreria		14.467.229,60	14.024.823,71
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		47.997.545,47	39.287.695,73

BALANÇ DE SITUACIÓ - EXERCICI 2023			
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes memòries	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
A) PATRIMONI NET		16.296.897,59	14.966.704,16
A-1) Fons propis	10	4.326.937,84	4.621.472,03
I. Fons dotacionals o fons socials		90.151,82	90.151,82
1. Fons dotacionals o fons socials		90.151,82	90.151,82
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desembors			
II. Fons especials			
III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors		4.531.320,21	4.565.196,34
1. Romanent		4.531.320,21	4.565.196,34
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	-294.534,19	-33.876,13
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	11.969.959,75	10.345.232,13
1. Subvencions oficials de capital		9.822.414,01	7.775.136,08
2. Donacions i llegats de capital		22.206,98	27.558,98
3. Altres subvencions, donacions i llegats		2.125.338,76	2.542.537,07
B) PASSIU NO CORRENT		12.695.755,32	8.939.914,14
I. Provisions a llarg termini		0,00	19.071,58
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
2. Provisions per a impostos			
3. Provisions per a altres responsabilitats			19.071,58
4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini	9	12.695.755,32	8.920.842,56
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.202.657,07	1.465.756,22
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		11.493.098,25	7.455.086,34
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i as.			
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00

BALANÇ DE SITUACIÓ - EXERCICI 2023			
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes memòries	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
C) PASSIU CORRENT		19.004.892,56	15.381.077,43
I. Passius vinculats amb actius mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	9	17.230.966,20	12.665.557,56
1. Deutes amb entitats de crèdit		283.844,40	284.536,31
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		16.947.121,80	12.381.021,25
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i as.			
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5. Interessos de deutes amb entitats del grup i associades			
6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
7. Desemborsaments exigits sobre participacions			
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	9, 12	1.632.846,36	2.662.983,43
1. Proveïdors		444.972,95	1.176.336,95
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
3. Creditors varis		280.871,39	407.784,37
4. Personal		41.657,35	2.680,45
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		865.344,67	1.076.181,66
7. Acomptes d'usuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		141.080,00	52.536,44
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		47.997.545,47	39.287.695,73

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICI 2023			
	Notes memòries	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
1. Ingressos per les activitats		16.764.540,58	15.557.334,47
a) Vendes		218.322,60	158.699,11
b) Prestacions de serveis		987.437,80	1.682.038,98
c) Ingressos rebuts de caràcter periòdic			
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
e) Subvencions oficials de les activitats	11	15.362.743,86	13.168.048,42
f) Donacions i altres ingressos de les activitats	11	227.912,92	561.603,48
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat			
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		-31.876,60	-13.055,52
2. Ajuts concedits i altres despeses	13	-25.000,00	-25.000,00
a) Ajuts concedits		-25.000,00	-25.000,00
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici de càrrecs			
c) Reintegrants d'ajuts i assignacions			
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs			
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
5. Aprovisionaments	13	-1.558.705,24	-1.380.688,79
a) Consum de béns destinats a les activitats		-37.628,38	-33.846,95
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.242.583,97	-1.137.854,14
c) Treballs realitzats per altres entitats		-278.492,89	-208.987,70
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
6. Altres ingressos de les activitats		28.784,70	30.777,60
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal		265,96	2.536,97
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		28.518,74	28.240,63
7. Despeses de personal		-11.606.447,01	-10.696.868,56
a) Sous, salaris i assimilats		-9.119.898,30	-8.413.377,52
b) Càrregues socials	13	-2.486.548,71	-2.283.491,04
c) Provisions			
8. Altres despeses d'explotació		-3.717.979,11	-3.550.803,85
a) Serveis exteriors		-3.701.446,31	-3.537.657,09
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i cànon		-32.857,83	-22.526,54
a3) Reparacions i conservació		-1.086.781,13	-1.032.204,70
a4) Serveis professionals independents		-212.370,20	-199.617,75
a5) Transports		-34.486,87	-25.792,55
a6) Primes d'assegurances		-97.524,00	-99.401,14
a7) Serveis bancaris		-16.975,75	-34.651,32
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-177.637,34	-128.844,92
a9) Subministraments		-858.160,03	-1.010.006,82
a10) Altres serveis		-1.184.653,16	-984.611,35
b) Tributs		-16.532,80	-13.146,76
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
d) Altres despeses de gestió corrent			

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICI 2023			
	Notes memòries	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 8	-1.881.828,44	-1.524.962,35
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11	1.591.001,76	1.099.265,36
11. Excés de provisions			395.926,05
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		29.434,02	51.914,16
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres		29.434,02	51.914,16
13. Altres resultats		0,00	16.397,18
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-376.198,74	-26.708,73
14. Ingressos financers		146.731,75	5.980,07
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
a1) En entitats del grup i associades			
a2) En tercers			
b) De valors negociables i altres instruments financers		146.731,75	5.980,07
b1) En entitats del grup i associades			
b2) En tercers		146.731,75	5.980,07
15. Despeses financeres		-64.484,22	-12.614,28
a) Per deutes amb entitats del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		-64.484,22	-12.614,28
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable amb instruments financers		0,00	0,00
a) Cartera de negociació i altres			
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
17. Diferències de canvi		-582,98	-533,19
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'inst. financers		0,00	0,00
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		81.664,55	-7.167,40
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-294.534,19	-33.876,13
19. Impostos sobre beneficis			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		-294.534,19	-33.876,13

INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2023			
A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts			
	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) Resultat del compte de resultats		-294.534,19	-33.876,13
Ingressos i despeses imputats directament a Patrimoni			
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	3.215.729,38	2.573.087,80
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
V. Efecte impositiu			
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mentinguts per a la venda			
B) Total d'ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		3.215.729,38	2.573.087,80
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	-1.591.001,76	-1.099.265,36
X. Efecte impositiu			
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mentinguts per a la venda			
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-1.591.001,76	-1.099.265,36

INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2023

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de desimar	Excedent de l'exercici	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
	Total	Pendent de reemborsar						
A. SALDO FINAL DE L' ANY 2021	90.151,82		5.476.217,58		-911.021,24		8.871.409,69	13.526.757,85
I. Ajustos per canvi de criteri								0,00
II. Ajustos per errors anys anteriors								
B. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2022	90.151,82		5.476.217,58		-911.021,24		8.871.409,69	13.526.757,85
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-33.876,13		1.473.822,44	1.439.946,31
II. Operacions de patrimoni net								0,00
1. Augments fons dotacionals, socials, esp.								
2. Reduccions fons dotacionals, socials, esp								
3. Conversió passius en patrimoni net								
4. Altres aportacions								
III. Altres variacions del patrimoni net								
C. SALDO FINAL DE L' ANY 2022	90.151,82		4.565.196,34		911.021,24		10.345.232,13	14.966.704,16
I. Ajustos per canvi de criteri								
II. Ajustos per errors anys anteriors								
D. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2023	90.151,82		4.565.196,34		-33.876,13		10.345.232,13	14.966.704,16
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-294.534,19		1.624.727,62	1.330.193,43
II. Operacions de patrimoni net								0,00
1. Augments fons dotacionals, socials, esp.								
2. Reduccions fons dotacionals, socials, esp								
3. Conversió passius en patrimoni net								
4. Altres aportacions								
III. Altres variacions del patrimoni net								
E. SALDO FINAL DE L' ANY 2023	90.151,82		4.531.320,21		33.876,13		11.969.959,75	16.296.897,59
					-294.534,19			0,00

INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU DE L' EXERCICI 2023			
	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2.023	EXERCICI 2.022
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-294.534,19	-33.876,13
2. Ajustaments del resultat		160.656,53	-14.975,82
a) Amortització de l'immobilitzat	5, 8	1.881.828,44	1.524.962,35
c) Variació de provisions		-19.071,58	-395.926,05
d) Subvencions traspassades	11	-1.591.001,76	-1.099.265,36
e) Resultat per baixes d'immobilitzat		-29.434,02	-51.914,16
g) Ingressos financers		-146.731,75	-5.980,07
h) Despeses financeres		64.484,22	12.614,28
i) Diferències de canvi		582,98	533,19
k) Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		887.092,79	2.251.743,39
a) Existències		3.707,51	4.105,19
b) Deutors i altres comptes a cobrar		-6.337.522,85	2.062.095,36
c) Altres actius corrents		-210.808,27	46.149,08
d) Creditors i altres comptes a pagar		-1.030.137,07	1.524.652,17
e) Altres passius corrents		88.543,56	-65.432,50
f) Altres actius i passius no corrents		8.373.309,91	-1.319.825,91
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		82.247,53	-6.634,21
a) Pagament d'interessos		-64.484,22	-12.614,28
c) Cobrament per interessos		146.731,75	5.980,07
5. Fluxes d'efectiu per activitats d'explotació		835.462,66	2.196.257,23
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		-3.382.030,80	-1.420.881,52
b) Immobilitzat intangible	8	-10.280,08	-17.069,45
c) Immobilitzat material	5	-3.371.750,72	-1.403.812,07
f) Altres actius financers			
7. Cobraments per desinversions		37.618,69	55.140,70
f) Altres actius financers		37.618,69	55.140,70
8. Fluxes d'efectiu per activitats d'inversió		-3.344.412,11	-1.365.740,82
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		3.215.729,38	2.573.087,80
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	3.215.729,38	2.573.087,80
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-263.791,06	-290.552,62
a) Emissió		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
3. Altres deutes		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		-263.791,06	-290.552,62
1. Deutes amb entitats de crèdit		-263.791,06	-290.552,62
3. Altres deutes		0,00	0,00
11. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament		2.951.938,32	2.282.535,18
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		-582,98	-533,19
E) AUGMENT O (DISMINUCIÓ) NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS			
		442.405,89	3.112.518,40
	Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	14.024.823,71	10.912.305,31
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici	14.467.229,60	14.024.823,71

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ) es va constituir el 27 de juliol de l'any 2000, té el seu domicili social a l'Avinguda dels Països Catalans nº 16, 43007 Tarragona i es troba inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, número d'inscripció 1480, identificada fiscalment amb el N.I.F. número G-43619550.

L'ICIQ forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es troba adscrit al Departament de Recerca i Universitats de la Generalitat de Catalunya i el seu pressupost s'inclou en el pressupost de la Generalitat de Catalunya.

L'entitat està classificada com a Entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes des de l'exercici 2008.

D'acord amb la Resolució ECO/2405/2015, de 21 d'octubre, l'ICIQ s'inclou dintre de la relació de centres de recerca de Catalunya reconeguts com a centres CERCA.

L'ICIQ disposa de personalitat jurídica pròpia i es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del codi civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques, per la seva carta fundacional, pels seus Estatus, per les normes que estableix el seu Patronat, així com per la restant normativa que li és d'aplicació, la més rellevant de la qual es descriu a continuació:

- Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.
- Capítol IV del títol II de la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, Règim jurídic dels centres CERCA i de la ICREA.
- Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- Llei 14/2011, de l'1 de juny, de la ciència, la tecnologia i la innovació.
- Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors
- Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya
- Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per el que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE y 2014/24/UE de 26 de febrer de 2014
- Disposició addicional cinquanta-quatre de la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018
- Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern

L'ICIQ té per objecte identificar i promoure la recerca i la innovació en l'àmbit de les ciències químiques, impulsant la més estreta interrelació entre la recerca bàsica, aplicada i el mercat, per tal d'assolir l'excel·lència en aquest àmbit i esdevenir un centre de referència mundial. Per assolir aquest objectiu, són finalitats específiques de la Fundació:

- L'impuls, la promoció i el desenvolupament de la recerca d'alt nivell en les diferents branques de la química, potenciant grups de recerca d'excel·lència en química, amb la finalitat, entre altres, de transferir al sector industrial el coneixement i les tecnologies obtingudes amb l'objecte de desenvolupar productes i serveis amb projecció de mercat.

- La producció, promoció i divulgació del coneixement i la formació de personal tècnic i científic en química. En particular, l'establiment de programes que permetin que investigadors joves i amb forta projecció iniciïn una carrera independent.
- La promoció de la recerca multidisciplinària amb el sector industrial, a fi d'aglutinar una massa crítica suficient dedicada a la investigació en un ampli espectre de ciències i tecnologies químiques que permeti la transferència eficient de coneixements i d'aplicacions entre els investigadors i els sectors empresarials.
- La gestió dels seus drets sobre la titularitat de les invencions i patents que derivin dels seus projectes d'investigació, així com la gestió de la protecció jurídica, l'explotació i la transferència dels resultats de les seves activitats al sector productiu, participant, si s'escau, en empreses que es creïn a l'entorn de la Fundació, així com la promoció d'empreses spin-off i la participació en incubadores d'empreses amb l'objecte de fomentar la recerca en ciències químiques.
- L'impuls i la gestió d'iniciatives que permetin millorar l'explotació, la transferència i la valorització dels resultats de la recerca al món industrial.
- La facilitació del finançament, l'administració i la gestió dels processos de recerca que es duguin a terme a l'entorn de la Fundació, mitjançant la promoció de programes de finançament, l'obtenció i l'aplicació dels fons que obtingui la Fundació i l'ordenació dels seus recursos materials, humans i econòmics.
- L'establiment de col·laboracions científiques i acadèmiques amb les universitats i els grans centres de recerca nacionals i internacionals especialitzats en química i altres disciplines que li són complementàries.
- L'establiment de col·laboracions, en la forma que legalment procedeixi, amb les Administracions públiques i amb el sector privat en la matèria pròpia de la seva activitat.
- Facilitar el contacte amb les empreses químiques i farmacèutiques, actuant quan correspongui com a centre de transferència de tecnologia.
- Organitzar trobades científiques nacionals i internacionals i proporcionar serveis especialitzats i productes a la comunitat científica.
- Qualsevol altres finalitats que contribueixin a l'assoliment de les finalitats fundacionals.

En raó a les seves finalitats, són beneficiaris de la Fundació les universitats, els centres de recerca, la comunitat científica i el sector empresarial que impulsen el desenvolupament de la recerca en l'àmbit de la química. L'elecció dels beneficiaris s'efectua amb criteris d'imparcialitat i no discriminació entre les persones que sol·liciten la prestació o serveis que la Fundació pugui oferir i que compleixin, si s'escau, en cada cas, els requisits objectius específics que acordi el Patronat.

En compliment del seu objecte social, durant l'exercici 2023 la Fundació ha desenvolupat projectes de recerca a l'edifici de la seva propietat, situat a l'Avinguda Països Catalans 16, de Tarragona. Aquestes actuacions s'han finançat amb subvencions procedents de la Generalitat de Catalunya, del Govern de l'Estat i de la Unió Europea, amb aportacions i donacions d'entitats privades i amb facturació provinent dels projectes de recerca i la transferència de tecnologia amb el sector industrial. La descripció de les activitats desenvolupades durant l'exercici 2023 es troba en la memòria d'activitats, la qual, una vegada aprovada, es publicarà a la web de l'Entitat juntament amb els comptes anuals.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat, així com dels resultats i dels fluxos d'efectiu produïts en l'exercici 2023. S'han obtingut dels registres

comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2023 i s'han formulat en euros, seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats, d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Decret 259/2008, de 23 de desembre i altra normativa vigent.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

Durant l'exercici s'han aplicat els principis comptables establerts en la normativa vigent, no havent-se aplicat cap principi comptable no obligatori.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'Entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi "d'empresa en funcionament", sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius a l'exercici següent.

Les estimacions incloses en els comptes anuals, relacionades principalment amb la vida útil i el deteriorament de determinats actius, s'han basat en la informació disponible a la data de formulació. És possible que, malgrat que aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els 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.

2.4. Comparació de la informació

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu presenten, a efectes comparatius, a més a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2023 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2022.

2.5. Agrupació de partides.

Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net o l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6. Elements recollits en diverses partides

No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç. Els crèdits i deutes es recullen en comptes d'actiu i passiu corrent per l'import dels venciments iguals o inferiors a dotze mesos. Els venciments superiors a aquest període apareixen en comptes d'actiu o passiu no corrent.

2.7. Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat ajustos als comptes anuals de l'exercici 2023 per canvis de criteris comptables.

2.8. Correcció d'errors.

Els comptes anuals de l'exercici 2023 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència de la detecció d'errors durant l'exercici.

2.9. Importància relativa.

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, l'Entitat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2023.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Proposta d'aplicació del resultat de l'exercici, pendent d'aprovació per part del Patronat:

Bases de repartiment	Exercici 2023
Excedent de l'exercici	-294.534,19
Total base de repartiment = Total aplicació	-294.534,19
Aplicació a	Exercici 2023
Fons dotacional	
Fons especials	
Romanent	-294.534,19
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	-294.534,19

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Tot seguit es descriuen els principals criteris comptables aplicats en la preparació dels comptes anuals.

4.1. Immobilitzat intangible

Es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició, minorant-se posteriorment d'acord amb una amortització lineal calculada en funció de la vida útil estimada, que en cap cas s'ha considerat indefinida. Si apareixen indicis de pèrdua de valor, s'apliquen les corresponents pèrdues per deteriorament.

Els drets sobre béns cedits en ús gratuïtament es reconeixen pel valor raonable que se'ls atribueix en el moment de la seva concessió (237.798,00 euros), i s'amortitzen linealment d'acord al termini de la cessió, que es va establir en 75 anys.

4.2. Béns integrants del patrimoni històric i cultural

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

4.3. Immobilitzat material

Està valorat inicialment al preu d'adquisició. Tots els elements, excepte les immobilitzacions en curs, s'amortitzen linealment en funció de la vida útil estimada.

No s'han capitalitzat despeses financeres ni costos de desmantellament, els quals no es consideren rellevants.

Quan s'estima que l'import recuperable d'un actiu o d'una unitat generadora d'efectiu és inferior al seu import en llibres, es comptabilitza la pèrdua per deteriorament com a despesa, reduint-se el valor de l'actiu.

Les despeses de manteniment i reparació dels elements s'imputen al compte de pèrdues i guanys i només es capitalitzen en el cas que es tracti de costos d'ampliació, substitució o millora, que augmentin la seva capacitat o la seva vida útil.

4.4. Inversions immobiliàries

Les construccions que figuren en balanç s'utilitzen per a les activitats fundacionals i no constitueixen inversions immobiliàries.

4.5. Arrendaments

Es consideren arrendaments operatius aquells en el quals la propietat i tots els riscos i avantatges que recauen en el bé arrendat romanen en l'arrendador. Els ingressos i les despeses dels arrendaments operatius s'imputen al compte de pèrdues i guanys del període en què es meriten. Al tancament de l'exercici no hi havia arrendaments financers.

4.6. Instruments financers

Es qualifiquen i valoren d'acord amb les seves característiques i finalitat:

- a) Els instruments de patrimoni i altres inversions financeres es valoren inicialment pel preu de la transacció i posteriorment pel seu valor raonable.
- b) Les fiances lliurades figuren registrades pels imports pagats, que no varien significativament del seu valor raonable.
- c) Els préstecs i partides a cobrar, així com els debèits i partides a pagar per operacions comercials, amb venciment no superior a un any, es valoren al preu de la transacció o al nominal.
- d) Els actius disponibles per a la venda es valoren inicialment al preu de la transacció i posteriorment al valor raonable.
- e) Els passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

En cas de detectar-se indicis de morositat en comptes a cobrar es comptabilitzen les corresponents pèrdues per deteriorament, sempre que es considerin reversibles. Si es tracta d'insolvències fermes, es comptabilitzen com a pèrdues incobrables.

Baixa d'actius financers: l'Entitat dona de baixa els actius financers quan expira o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Baixa de passius financers: l'Entitat dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

Classificació de passius financers: l'Entitat classifica els passius financers com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

4.7. Existències

Es tracta de materials fungibles per a projectes de recerca. Estan valorats al seu preu de cost.

4.8. Transaccions en moneda estrangera

Es valoren en funció del tipus de canvi existent a la data en què es produeix el deute, comptabilitzant-se la diferència de canvi en el moment del pagament com a ingrés o despesa financera. Al tancament de l'exercici, si existeixen saldos en efectiu o pendents de pagament, es valoren al canvi vigent a 31 de desembre, imputant-se les diferències de canvi al compte de resultats, sempre que es tracti d'imports significatius.

4.9. Impost sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. D'acord amb aquesta norma, tots els ingressos de l'exercici estan exempts i per tant no s'ha meritat cap import en concepte d'impost sobre societats.

4.10. Provisions i contingències

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com conseqüència de successos passats dels que puguin derivar-se perjudicis patrimonials per a la Societat i amb import o data de cancel·lació indeterminats, es registren en el balanç de situació com provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat tindrà que desemborsar per a cancel·lar la obligació.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de la Societat del corresponent dret de cobrament, sempre que no existeixin dubtes de que tal reemborsament serà percebut, registrant-se dit actiu per un import no superior al de l'obligació registrada comptablement.

D'altra banda són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització futura dels quals i el seu perjudici patrimonial associat es preveu de baixa probabilitat. Els comptes anuals adjunts informen sobre les provisions significatives respecte les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

4.11. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les característiques de l'activitat no fa necessaris elements d'immobilitzat dedicats de manera exclusiva a la protecció i millora del medi natural.

4.12. Ingressos i despeses

Es registren comptablement en el moment que es meriten, amb independència de la data de cobrament o pagament. No obstant, l'Entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que siguin eventuals, es comptabilitzen tant aviat són coneguts.

Els serveis prestats es reconeixen com ingrés en el moment que s'han completat.

4.13. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent-se les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades. Excepte en el cas de causa justificada, les societats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal de la feina, i donat que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en el que es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions percebudes no reintegrables es comptabilitzen, d'acord amb la seva finalitat, en el moment que, una vegada concedides, s'estima que s'han complert les condicions fixades. Quan es perceben per finançar inversions, s'imputen directament al patrimoni net i es van imputant a resultats proporcionalment a la depreciació experimentada pels elements finançats. Quan es destinen a finançar despeses corrents o a amortitzar préstecs bancaris es consideren ingrés de l'exercici i s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten. El mateix criteri s'aplica a les donacions obtingudes.

Les subvencions i donacions concedides per a projectes plurianuals es consideren meritades en l'exercici i per tant es comptabilitzen com ingrés per l'import de la despesa executada. La resta es considera reintegrable i s'imputa als comptes de Deutes a llarg termini i Deutes a curt termini transformables en subvencions.

Les transferències rebudes de la Generalitat, per finançar despesa corrent, es registren com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys, només per l'import que compensa aquest compte, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat, segons el que s'estableix en l'article article 14.3 de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023. En el cas d'existir excessos de transferències corrents, aquestes es destinaran a compensar pèrdues d'exercicis anteriors o a finançar inversions futures que no contaven amb finançament extern.

4.15. Transaccions entre parts vinculades

L'Entitat no té relacions de control sobre altres entitats. En cas de transaccions amb entitats representades en el seu Patronat o de subvencions o donacions concedides per aquestes entitats, amb les quals podria considerar-se que hi ha vinculació per compartir una mateixa direcció, aquestes transaccions es produeixen en condicions normals de mercat i les subvencions amb estricta compliment de la normativa al respecte.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

a) Els saldos al tancament i els moviments de l'exercici 2023 són els següents:

	Construccions	Instal.lacions tècniques i maquinària	Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari
SALDO INICIAL 01.01.23	14.412.547,15	35.772.739,07	1.052.722,55
Entrades		2.884.298,84	27.854,79
Augments/disminucions per traspàs			
Sortides i baixes		-279.555,10	
SALDO FINAL 31.12.23	14.412.547,15	38.377.482,81	1.080.577,34
AMORT. ACUM. INICIAL 01.01.23	7.040.178,06	32.434.716,87	998.923,95
Dotació i augments	444.608,00	1.232.724,93	13.532,79
Baixes i transferències		-279.555,10	
AMORT. ACUM. FINAL 31.12.23	7.484.786,06	33.387.886,70	1.012.456,74
VALOR NET COMPTABLE INICIAL	7.372.369,09	3.338.022,20	53.798,60
VALOR NET COMPTABLE FINAL	6.927.761,09	4.989.596,11	68.120,60
Coeficients d'amortització	3% a 12%	5% a 33%	7% a 15%

	Equips processos d'informació	Altre immobilitzat material	Immobilitzacions en curs i bestretes	TOTAL
SALDO INICIAL 01.01.23	3.601.964,32	760.648,06	4.413,51	55.605.034,66
Entrades	439.882,67	19.714,42		3.371.750,72
Augments/disminucions per traspàs				0,00
Sortides i baixes	-26.195,48		-4.413,51	-310.164,09
SALDO FINAL 31.12.23	4.015.651,51	780.362,48	0,00	58.666.621,29
AMORT. ACUM. INICIAL 01.01.23	3.320.592,55	636.035,28	0,00	44.430.446,71
Dotació i augments	149.708,51	25.769,42		1.866.343,65
Baixes i transferències	-22.424,32			-301.979,42
AMORT. ACUM. FINAL 31.12.23	3.447.876,74	661.804,70	0,00	45.994.810,94
VALOR NET COMPTABLE INICIAL	281.371,77	124.612,78	4.413,51	11.174.587,95
VALOR NET COMPTABLE FINAL	567.774,77	118.557,78	0,00	12.671.810,35
Coeficients d'amortització	10% a 33%	10% a 25%		

Els saldos al tancament i els moviments de l'exercici 2022 van ser els següents:

	Construccions	Instal.lacions tècniques i maquinària	Altres instal.lacions, utillatge i mobiliari
SALDO INICIAL 01.01.22	14.412.547,15	34.791.396,77	1.041.973,63
Entrades		1.343.367,50	10.748,92
Augments/disminucions per traspàs			
Sortides i baixes		-362.025,20	
SALDO FINAL 31.12.22	14.412.547,15	35.772.739,07	1.052.722,55
AMORT. ACUM. INICIAL 01.01.22	6.595.570,06	31.913.895,29	984.810,03
Dotació i augments	444.608,00	881.292,62	14.113,92
Baixes i transferències		-360.471,04	
AMORT. ACUM. FINAL 31.12.22	7.040.178,06	32.434.716,87	998.923,95
VALOR NET COMPTABLE INICIAL	7.816.977,09	2.877.501,48	57.163,60
VALOR NET COMPTABLE FINAL	7.372.369,09	3.338.022,20	53.798,60
Coeficients d'amortització	3% a 12%	5% a 33%	7% a 15%

	Equips processos d'informació	Altre immobilitzat material	Immobilizacions en curs i bestretes	TOTAL
SALDO INICIAL 01.01.22	3.547.836,06	743.287,50	29.581,89	54.566.623,00
Entrades	57.503,47	17.360,56		1.428.980,45
Augments/disminucions per traspàs				0,00
Sortides i baixes	-3.375,21		-25.168,38	-390.568,79
SALDO FINAL 31.12.22	3.601.964,32	760.648,06	4.413,51	55.605.034,66
AMORT. ACUM. INICIAL 01.01.22	3.190.155,29	598.367,72	0,00	43.282.798,39
Dotació i augments	132.140,09	37.667,56		1.509.822,19
Baixes i transferències	-1.702,83			-362.173,87
AMORT. ACUM. FINAL 31.12.22	3.320.592,55	636.035,28	0,00	44.430.446,71
VALOR NET COMPTABLE INICIAL	357.680,77	144.919,78	29.581,89	11.283.824,61
VALOR NET COMPTABLE FINAL	281.371,77	124.612,78	4.413,51	11.174.587,95
Coeficients d'amortització	10% a 33%	10% a 25%		

b) Altra informació:

L'entitat va construir l'edifici on desenvolupa les seves activitats sobre un terreny propietat de la Universitat Rovira i Virgili, d'acord amb el dret de superfície constituït al seu favor per l'esmentada Universitat.

No s'han estimat costos de desmantellament, retirada o rehabilitació.

No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament ni s'han capitalitzat despeses financeres.

	2023	2022
Import dels béns totalment amortitzats en ús:		
Construccions	29.613	29.613
Resta d'immobilitzat material	34.582.541	33.449.302
Béns immobles:		
Valor de la construcció	14.412.547	14.412.547
Valor del terreny	0	0
Béns afectats a garanties	0	0
Subvencions i donacions rebudes en l'exercici per finançar immobilitzat	2.333.667	981.485
Resultat de l'exercici derivat d'alienació d'elements d'immobilitzat material i altres pèrdues d'immobilitzat	29.434	51.914

L'Entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

Tots els elements estan afectes directament a les activitats pròpies de la Fundació.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els saldos al tancament i els moviments de l'exercici 2023 són els següents:

	Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Total
SALDO INICIAL 01.01.23	237.798,00	151.100,04	636.197,75	1.025.095,79
Entrades			10.280,08	10.280,08
Augments/disminucions per traspàs				0,00
Sortides i baixes				0,00
SALDO FINAL 31.12.23	237.798,00	151.100,04	646.477,83	1.035.375,87
AMORT. ACUM. INICIAL 01.01.23	38.290,48	151.100,04	614.948,76	804.339,28
Dotació i augments	3.162,71		12.322,08	15.484,79
Baixes i transferències				0,00
AMORT. ACUM. FINAL 31.12.23	41.453,19	151.100,04	627.270,84	819.824,07
VALOR NET COMPTABLE INICIAL	199.507,52	0,00	21.248,99	220.756,51
VALOR NET COMPTABLE FINAL	196.344,81	0,00	19.206,99	215.551,80
Coeficients d'amortització	1%	10% A 33%	10% a 50%	

Els saldos al tancament i els moviments de l'exercici 2022 van ser els següents:

	Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Total
SALDO INICIAL 01.01.22	237.798,00	151.100,04	619.128,30	1.008.026,34
Entrades			17.069,45	17.069,45
Augments/disminucions per traspass				0,00
Sortides i baixes				0,00
SALDO FINAL 31.12.22	237.798,00	151.100,04	636.197,75	1.025.095,79
AMORT. ACUM. INICIAL 01.01.22	35.127,77	150.767,04	603.304,31	789.199,12
Dotació i augments	3.162,71	333,00	11.644,45	15.140,16
Baixes i transferències				0,00
AMORT. ACUM. FINAL 31.12.22	38.290,48	151.100,04	614.948,76	804.339,28
VALOR NET COMPTABLE INICIAL	202.670,23	333,00	15.823,99	218.827,22
VALOR NET COMPTABLE FINAL	199.507,52	0,00	21.248,99	220.756,51
Coeficients d'amortització	1%	10% A 33%	10% a 50%	

Els elements totalment amortitzats en ús ascendeixen a un total de 763.717 euros (747.518 euros el 2022).

No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament ni s'han capitalitzat despeses financeres.

Tots els elements estan afectes directament a les activitats pròpies de la Fundació.

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1. ACTIUS FINANCERS

El detall dels saldos a llarg i curt termini al tancament de l'exercici és el següent:

		Actius financers a llarg termini							
		CLASSES							
		Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CATEGORIES	Actius a valor raonable amb canvis a PIG								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Inv. mantingudes fins venciment								
	Préstecs i partides a cobrar					5.750.600	5.519.797	5.750.600	5.519.797
	Actius disponibles p/ venda	712	712					712	712
	— Valorados a VR								
	— Valorados a coste								
	Derivats de cobertura								
		TOTAL	712	712			5.750.600	5.519.797	5.751.312

		Actius financers a curt termini							
		CLASSES							
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CATEGORIES	Actius a valor raonable amb canvis a PiG								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Inv. mantingudes fins venciment								
	Préstecs i partides a cobrar					14.636.014	8.298.492	14.636.014	8.298.492
	Actius disponibles p/ venda								
	— Valorados a VR								
	— Valorados a coste								
	Derivats de cobertura								
		TOTAL	0	0	0	0	14.636.014	8.298.492	14.636.014

Les classificacions per venciments dels actius financers de l'Entitat, dels imports que vencen a cada un dels següents anys al tancament de l'exercici 2023 i fins al seu darrer venciment, es detallen en el següent quadre:

Actius financers	2024	2025	2026	2027	2028	Més de 5	TOTAL
	Deutors de les activitats	658.433	58.400,00				
A compte remuneracions/bestretes despeses	14.460						14.460
Acomptes creditors							0
Altres actius financers	15.000						15.000
TOTAL	687.893	58.400	0	0	0	0	746.293

El detall dels saldos a cobrar de les Administracions Públiques per subvencions és el següent:

Administracions Públiques deutores per subvencions	Saldo 31.12.2023	C/T	LL/T	Saldo 31.12.2022	C/T	LL/T
	Subvencions Projectes Ministeri	1.385.723	1.224.603	161.120	2.717.921	2.132.545
Subvencions Personal Ministeri	3.107.528	1.157.598	1.949.931	2.379.252	916.168	1.463.084
Generalitat de Catalunya	5.025.855	5.025.855		103.318	103.318	0
Fundació i-CERCA	0			2.800	2.800	0
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACC10)	0			41.442	20.721	20.721
Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació	0			4.798	4.798	0
Subvenció Ens Públics AGAUR grups d'investigació	452.806	452.806	0	592.548	342.836	249.711
Subvenció Ens Públics AGAUR personal	388.311	254.745	133.566	670.975	312.950	358.025
Subvenció UE Marie Curie	775.981	712.577	63.404	639.456	639.456	0
Subvenció UE ITN	638.175	375.975	262.200	424.733	170.284	254.449
Subvenció UE Cofund	347.215	347.215	0	347.215	173.608	173.608
Subvenció UE ERC	4.531.307	2.171.356	2.359.951	2.917.118	1.408.722	1.508.396
Subvenció UE Projectes col·laboratius	1.950.028	1.188.824	761.205	1.414.527	619.875	794.653
TOTAL	18.602.929	12.911.553	5.691.376	12.256.104	6.848.082	5.408.021

El detall de les participacions en societats mercantils és el següent:

PARTICIPACIONS EN SOCIETATS MERCANTILS		
ENTITAT	VALOR NOMINAL PARTICIPACIÓ	PERCENTATGE CAPITAL SOCIAL
ORCHESTRA SCIENTIFIC, SL	267	7,43%
TRELLUM TECHNOLOGIES, SL	246	8,20%
JOLTECH SOLUTIONS, SL	225	7,50%

El moviment durant l'exercici als comptes d' "Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats" ha sigut el següent:

USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS	2023	2022
SALDO INICIAL	528.471	562.583
Augments	1.563.894	1.916.347
Disminucions	-1.433.932	-1.950.458
SALDO FINAL	658.433	528.471

9.2. PASSIUS FINANCERS

El detall dels saldos a llarg i curt termini al tancament de l'exercici és el següent:

		Passius financers a llarg termini							
		CLASSES							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
		2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
CATEGORIES	Dèbits i partides a pagar	1.465.756	1.202.657			7.455.086	11.493.098	8.920.843	12.695.755
	Passius a valor raonable cbº a PiG								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivats de cobertura								
	TOTAL	5.270.610	1.202.657			7.455.086	11.493.098	8.920.843	12.695.755

		Passius financers a curt termini							
		CLASSES							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
		2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
CATEGORIES	Dèbits i partides a pagar	284.536	283.844			15.044.005	18.579.968	15.328.541	18.863.813
	Passius a valor raonable amb canvis imputables a PiG								
	Derivats de cobertura								
	TOTAL	284.536	283.844			15.044.005	18.579.968	15.328.541	18.863.813

Les classificacions per venciments dels passius financers de l'Entitat, dels imports que vencen a cada un dels següents anys al tancament de l'exercici 2023 i fins al seu darrer venciment, es detallen en el següent quadre (no s'inclouen els deutes transformables en subvencions):

Passius financers	Venciment en anys						
	2024	2025	2026	2027	2028	Més de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	283.844	283.279	294.058	305.247	320.074	0	1.486.501
Creditors per les activitats	725.844						725.844
AAPP creditores, subvencions a tornar	191.646						191.646
Altres passius financers	97.007						97.007
TOTAL	1.298.342	283.279	294.058	305.247	320.074	0	2.500.999

El detall dels deutes a llarg i curt termini transformables en subvencions és el següent:

FINANÇADOR	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
GENERALITAT DE CATALUNYA	5.016.393	0
AGAUR	1.243.673	2.008.776
UE	13.192.678	8.031.107
MINECO/MECD	8.419.930	9.381.883
FUNDACIONS PRIVADES	345.324	276.347
Total Deutes transformables en subvencions	28.217.998	19.698.114
Import previst d'executar a curt termini	-16.724.900	-12.243.027
Total Deutes transformables en subvencions ll/t	11.493.098	7.455.086

Per diversos acords del Govern de la Generalitat de Catalunya, ratificats per un conveni de col·laboració de 21 de juny de 2010, el Departament de Recerca i Universitats es compromet a transferir a l'entitat anualment els imports necessaris per a cobrir les quotes de retorn de l'endeutament. Com a garantia dels préstecs, l'entitat es compromet a mantenir domiciliada en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, durant tot el temps de vigència dels préstecs, qualsevol transferència de capital o subvenció que hagi de rebre de la Generalitat de Catalunya.

L'entitat va disposar també en el seu moment de bestretes reemborsables, d'un import total de 2.972.653 euros, sense interessos, del Ministerio de Educación y Ciencia, de les quals l'import pendent de venciment al tancament de l'exercici 2023 es de 97.007 euros a curt termini. Aquestes bestretes es van destinar a finançar la construcció del nou edifici i s'amortitzen amb venciments anuals fins a l'any 2024.

Al tancament de l'exercici l'entitat no disposava de pòlisses de crèdit ni línies de descompte comercial.

10. FONS PROPIS

Estat de moviments

FONS PROPIS 2023	SALDO INICIAL	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	SALDO FINAL
Fons dotacional	90.151,82			90.151,82
Romanent	4.565.196,34	-33.876,13		4.531.320,21
Excedent de l'exercici	-33.876,13	33.876,13	-294.534,19	-294.534,19
TOTAL	4.621.472,03	0,00	-294.534,19	4.326.937,84

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions i donacions de capital

El detall dels moviments durant l'exercici 2023 és el següent:

ORIGEN	FINALITAT	SALDO 01.01.23	ATORGADA A L'ANY	TRASPÀS A RESULTAT	SALDO 31.12.23
Generalitat Dep. Empresa i Coneixement	Retorn de préstecs	1.386.391,40	273.830,99	216.188,85	1.444.033,54
Generalitat AGAUR	Equipament	7.679,69	69.832,03	14.008,20	63.503,52
FEDER	Construcció	2.868.892,96		202.288,63	2.666.604,33
FEDER	Nou Centre I+D	510.216,13		30.752,90	479.463,23
Ministerior de Economia	Inversions	1.783.472,32	1.902.536,26	646.444,61	3.039.563,97
Unió Europea	Equipament	671.088,52	361.298,94	326.461,44	705.926,02
Universitat Rovira i Virgili	Dret de Superfície	199.507,53		3.162,71	196.344,82
Donacions entitats privades	Equipament	27.558,98		5.352,00	22.206,98
Immobilitzat finançat amb romanents 2022	Equipament	347.887,53		76.087,86	271.799,67
Immobilitzat finançat amb romanents 2023	Equipament		1.025.429,47	70.254,56	955.174,91
Excès de Finançament corrent 2021 (art. 14.2)	Inversions futures	1.240.400,56	-1.025.429,47		214.971,09
Excès de Finançament corrent 2022 (art. 14.3)	Inversions futures	1.302.136,51			1.302.136,51
Excès de Finançament corrent 2023 (art. 14.3)	Inversions futures		608.231,16		608.231,16
TOTAL 2023		10.345.232,13	3.215.729,38	1.591.001,76	11.969.959,75

I durant l'exercici 2022:

ORIGEN	FINALITAT	SALDO 01.01.22	ATORGADA A L'ANY	TRASPÀS A RESULTAT	SALDO 31.12.22
Generalitat Dep. Empresa i Coneixement	Retorn de préstecs	1.316.435,54	289.465,80	218.645,94	1.387.255,40
Generalitat AGAUR	Equipament	16.229,82		9.414,13	6.815,69
FEDER	Construcció	3.071.182,84		202.289,88	2.868.892,96
FEDER	Nou Centre I+D	543.627,03		33.410,90	510.216,13
Ministerior de Economia	Inversions	1.127.356,19	970.686,47	314.570,34	1.783.472,32
Unió Europea	Equipament	935.570,50		264.481,98	671.088,52
Universitat Rovira i Virgili	Dret de Superfície	202.670,24		3.162,71	199.507,53
Donacions entitats privades	Equipament	23.325,98	10.799,02	6.566,02	27.558,98
Excès de Finançament corrent 2021 (art. 14.2)	Inversions futures	1.635.011,55	-394.610,99		1.240.400,56
Excès de Finançament corrent 2021 (art. 14.2)	Inversions 2022		394.610,99	46.723,46	347.887,53
Excès de Finançament corrent 2022 (art. 14.2)	Inversions futures		1.302.136,51		1.302.136,51
TOTAL 2022		8.871.409,69	2.573.087,80	1.099.265,36	10.345.232,13

Subvencions i donacions d'explotació

El detall de les subvencions d'explotació imputades al compte de resultats al tancament dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

ORIGEN	FINALITAT	2023	2022
Generalitat Dep. Empresa i Coneixement	Despeses de Funcionament	6.891.766	5.984.163
Generalitat Dep. Empresa i Coneixement	Finançament de interessos de préstecs	40.208	2
Generalitat AGAUR/ICERCA/ACC10	Finançament de personal i materials	966.085	461.551
MINECO i MECD	Finançament de personal i projectes	3.377.277	2.918.678
INEM - Fundació Tripartita	Formació del personal	22.360	20.971
Unió Europea	Finançament de projectes	4.065.047	3.782.684
Donacions entitats privades	Finançament de personal i projectes	227.913	561.603
TOTAL		15.590.656,78	13.729.652

Existeixen també subvencions i donacions atorgades, per un import total de 28.217.998 euros (19.698.114 euros al 31.12.22), corresponents a projectes plurianuals i finançament de despeses, que es meritaren en propers exercicis.

Aquestes subvencions figuren comptabilitzades al passiu no corrent i corrent, com a Deutes transformables en subvencions (veure detall en nota 9).

12. SITUACIÓ FISCAL

L'Entitat està acollida als beneficis fiscals de la Llei 49/2002, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, d'acord amb la qual totes les seves rendes estan exemptes de l'Impost sobre Societats.

IDENTIFICACIÓ DE L'EXEMPCIÓ EN ELS DIFERENTS TIPUS DE RENDES				
EXERCICI 2023	INGRESSOS	DESPESES	RESULTAT	EXEMPCIÓ LEI 49/2002
Prestacions de serveis	1.205.760	18.855.027	-17.649.267	Article 6.4t i 7.3r
Subvencions i donacions	17.149.782		17.149.782	Article 6.1r
Ingressos accessoris	28.785		28.785	Article 6.4t i 7.11é
Ingressos financers	146.732		146.732	Article 6.2n
Altres ingressos	29.434		29.434	Article 6.4t i 7.11é
TOTAL	18.560.493	18.855.027	-294.534	

Detall dels saldos amb Hisenda i Seguretat Social :

Administracions Públiques	Exercici 2023	Exercici 2022
Hisenda Pública, deutora IVA	1.035.295	899.359
Seguretat Social deutora		
Total saldos deutors	1.035.295	899.359
Hisenda Pública, creditora IRPF	428.730	408.769
Seguretat Social creditora	244.969	243.118
Total saldos creditors	673.698	651.887

Adicionalment, existeix un deute per subvencions a reintegrar per import de 191.646 euros (424.295 euros al 31.12.22).

Al llarg de l'exercici l'Entitat ha percebut 899.359 euros corresponents a la devolució de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA) de l'exercici 2022 i ha sol·licitat la devolució de 1.035.295 euros l'any 2023, d'acord amb la normativa vigent.

Atès el caràcter limitat de les comprovacions de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA) a què ha estat sotmesa, l'Entitat té oberts a inspecció tots els impostos i cotitzacions socials pels exercicis no prescrits. Degut a les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, podrien existir passius de caràcter contingent de difícil materialització i, en qualsevol cas, d'import poc significatiu en relació als comptes anuals.

13. INGRESSOS I DESPESES

	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES	25.000	25.000
Retribucions a becaris	0	0
Altres Ajuts monetaris	25.000	25.000
Reintegrant d'ajuts i assignacions	0	0
APROVISIONAMENTS	1.558.705	1.380.689
Compres de materials fungibles	1.276.505	1.167.596
Variació d'existències	3.708	4.105
Treballs realitzats per Altres entitats	278.493	208.988
CÀRREGUES SOCIALS	-2.486.549	-2.283.491
Seguretat social a càrrec de l'entitat	-2.486.549	-2.283.491
Aportacions per pensions	0	0
Altres despeses socials	0	0
PÈRDUES, DETERIORAMENT I VARIACIÓ DE PROVISIONS	0	0
Variació de provisions d'existències	0	0
Variació de provisions d'insolvències	0	0
Pèrdues de crèdits incobrables	0	0
Provisions d'altres operacions	0	0

Els ingressos de la Fundació provenen de la prestació de serveis i de les subvencions rebudes (veure nota 11).

Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general:

DATA	EMPRESA	DURADA	APORTACIÓ ANUAL
14/10/2021	Basf Española, S.L.U.	3 anys (2021-2023)	30.000,00

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'entitat té en curs un procediment judicial d'índole laboral, com a conseqüència de la demanda interposada per un treballador de l'ICIQ. El risc del procediment es preveu baix i per això no s'ha reconegut cap provisió.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Tots els elements patrimonials de la Fundació estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies del seu objecte social, de manera especial l'edifici i tot el seu equipament inclòs en les diferents partides de l'immobilitzat material.

Tal com es posa de manifest en les notes 5 i 8 d'aquesta memòria, durant l'exercici s'ha invertit un total de 3.371.751 euros (1.428.980 euros el 2022) elements d'immobilitzat material i 10.280 euros (17.069 euros el 2022) en elements d'immobilitzat intangible.

Càlcul del percentatge dedicat a les finalitats estatutàries 2023

	DESPESES FUNDACIONALS	DESPESES NECESSÀRIES	DESPESES TOTALS
Ajuts concedits i altres despeses	25.000		25.000
Aprovisionaments	1.558.705		1.558.705
Despeses de personal	8.966.561	2.639.886	11.606.447
Serveis exteriors	3.062.317	639.129	3.701.446
Tributs	16.533		16.533
Amortitzacions	1.881.828		1.881.828
Despeses financeres	583	64.484	65.067
Pèrdues i deterioraments		0	0
TOTAL	15.511.528	3.343.499	18.855.027

Càlcul del percentatge dedicat a les finalitats estatutàries 2022

	DESPESES FUNDACIONALS	DESPESES NECESSÀRIES	DESPESES TOTALS
Ajuts concedits i altres despeses	25.000		25.000
Aprovisionaments	1.380.689		1.380.689
Despeses de personal	8.238.711	2.458.158	10.696.869
Serveis exteriors	3.062.317	551.457	3.613.774
Tributs	13.147		13.147
Amortitzacions	1.524.962		1.524.962
Despeses financeres	533	12.614	13.147
Pèrdues i deterioraments		0	0
TOTAL	14.245.359	3.022.228	17.267.588

Càlcul del percentatge dedicat a les finalitats estatutàries 2021

	DESPESES FUNDACIONALS	DESPESES NECESSÀRIES	DESPESES TOTALS
Ajuts concedits i altres despeses	32.203		32.203
Aprovisionaments	1.435.636		1.435.636
Despeses de personal	8.592.186	2.231.188	10.823.374
Serveis exteriors	1.987.411	589.000	2.576.411
Tributs	12.951		12.951
Amortitzacions	1.541.555		1.541.555
Despeses financeres	555	5.699	6.254
Pèrdues i deterioraments		847	847
TOTAL	13.602.498	2.826.733	16.429.231

Càlcul del percentatge dedicat a les finalitats estatutàries 2020

	DESPESES FUNDACIONALS	DESPESES NECESSÀRIES	DESPESES TOTALS
Ajuts concedits i altres despeses	44.080		44.080
Aprovisionaments	1.175.318		1.175.318
Despeses de personal	8.134.265	1.968.840	10.103.105
Serveis exteriors	1.945.645	484.377	2.430.022
Tributs	11.743		11.743
Amortitzacions	1.554.059		1.554.059
Despeses financeres	290	1.702	1.991
Pèrdues i deterioraments		1.355	1.355
TOTAL	12.865.400	2.456.274	15.321.674

S'han considerat despeses necessàries el personal i materials d'administració, els serveis professionals i bancaris, les despeses en seguretat i relacions públiques i els interessos dels préstecs.

	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
INGRESSOS TOTALS	16.709.755	16.709.755	15.518.456	14.720.288
- Despeses Necessàries	3.343.499	3.022.228	2.826.733	2.456.274
INGRESSOS NETS COMPUTABLES (Base de càlcul)	13.366.256	13.687.526	12.691.723	12.264.014
70% MINIMA DESTINAR A LES ACTIVITATS FUNDACIONALS	9.356.379	9.581.268	8.884.206	8.584.810
PENDENT DE DESTINAR D'EXERCICIS ANTERIORS	0	0	0	0
TOTAL A DESTINAR A ACTIVITATS FUNDACIONALS	9.356.379	9.581.268	8.884.206	8.584.810
+ Despeses fundacionals	15.511.528	14.245.359	13.602.498	12.865.400
+ Inversions per activitats fundacionals, finançades amb recursos propis	0	0	0	0
+ Amortització no subvencionada de crèdits destinats a finançar inversions	0	0	0	0
- Amortitzacions d'immobilitzat	1.881.828	1.524.962	1.541.555	1.554.059
RECURSOS DESTINATS A ACTIVITATS FUNDACIONALS	13.629.700	12.720.397	12.060.943	11.311.341
PENDENT DE DESTINAR EN EXERCICIS FUTURS	0	0	0	0

16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'activitat de l'Entitat no genera elements contaminants que facin necessari comptar amb equips i instal·lacions dedicats de manera específica a la conservació i millora del medi natural.

L'única partida del compte de resultats vinculada directament a la protecció del medi ambient és la corresponent a recollida de residus, amb un total de 47.130 euros (40.393 euros en 2022).

El rigorós compliment de la normativa mediambiental vigent i l'activa política preventiva aplicada en el consum energètic, manteniment d'instal·lacions i gestió de residus, descarten la necessitat d'establir provisions per possibles contingències en aquesta matèria.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que tinguin incidència significativa en els presents Comptes Anuals.

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els membres del Patronat no reben cap tipus de retribució ni bestretes de la Fundació per l'exercici del seu càrrec.

L'Entitat tampoc ha percebut cap retribució per la seva representació en els òrgans de govern d'entitats participades. L'equip directiu en el moment del tancament de l'exercici estava compost tres persones (Director, Director Administratiu i Responsable Financer). La retribució total de l'equip directiu l'any 2023 ha estat 210.393 euros (279.031 euros en 2022).

No s'han concedit bestretes ni crèdits al personal d'alta Direcció.

19. INFORMACIÓ SOBRE PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

La informació en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials és la següent:

	31.12.23	31.12.22
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	19	29
Rati d'operacions pagades	19	27
Rati d'operacions pendents de pagament	21	35
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	8.483.259	5.689.969
Total pagaments pendents	554.447	1.660.166

Es consideren Proveïdors, a efectes del càlcul anterior, els creditors comercials inclosos en el passiu corrent del balanç per deutes amb subministradors de bens o serveis (s'exclouen, per tant, els proveïdors d'immobilitzat i els creditors per arrendament financer).

D'altra banda a l'enllaç <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/> es pot accedir a l'evolució del PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC (la entitat presenta les seves dades sense tenir-les en compte).

20. ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mitjà de persones ocupades per categories i gènere	Equivalent a Jornada Completa (EJC)		
	Homes	Dones	TOTAL
Estudiants	4,28	1,08	5,36
Gerents i Directius	1	1	2
Administració, manteniment i logística	23,14	37,69	60,83
Tècnics laboratori i suport	19,3	13,02	32,32
Investigadors	107,44	54,57	162,01
Visitants	34,2	17,38	51,58
TOTAL ANY 2023	189,36	124,74	314,1

Nombre mitjà de persones ocupades per categories i gènere	Equivalent a Jornada Completa (EJC)		
	Homes	Dones	TOTAL
Estudiants	2,6	1,41	4,01
Gerents i Directius	1	2	3
Administració, manteniment i logística	19,18	36,96	56,14
Tècnics laboratori i suport	15,72	13,95	29,67
Investigadors	115,62	63,8	179,42
Visitants	25,17	11,24	36,41
TOTAL ANY 2022	179,29	129,36	308,65

L'ICIQ disposa de 8 investigadors principals adscrits per part de la Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA), un dels quals incorporat el desembre de 2023. Els costos laborals dels investigadors ICREA han estat 799.532 euros l'any 2023 (757.678 euros l'any 2022).

Honoraris de l'auditor	2023	2022
Per l'auditoria de comptes	5.250	5.250
Per altres serveis de verificació	0	0
TOTAL	5.250	5.250

Components de l'Òrgan de govern

A la data d'aprovació d'aquests comptes anuals, la composició de l'Òrgan de Govern (Patronat) de l'Entitat és el següent:

Patrons	Càrrec al Patronat	Empresa/Institució
Hble. Sr. Joaquim Nadal i Farreras	President	Consellera Dept. Universitats i Recerca Generalitat de Catalunya
Sr. Josep Pallarès i Marzal	Vicepresident	Rectora URV
Sr. Joan Gómez i Pallarès	Secretari	Director General de Recerca Generalitat de Catalunya
Sra. Laia Pellejà i Puxeu	Vocal	Directora i-Cerca
Sra. Alvaro Gordillo Bolonio	Vocal	Representant BASF Española, SA
Sra. Montserrat Vallverdú i Perapoch	Vocal	Representant REPSOL

Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució de l'Entitat

L'extinció de la Fundació està contemplada en l'article 26 dels seus Estatuts, el qual, entre altres coses, estableix que: "L'extinció de la Fundació determina la cessió global de tots els actius i els passius, la qual ha de ser duta a terme pel Patronat i per les persones liquidadores que nomeni expressament a aquests efectes o, si s'escau, pel Protectorat. Aquesta cessió global, un cop determinats l'actiu i el passiu, i amb autorització prèvia del Protectorat, es destinarà a les entitats que

estableixi l'article 335-6.2 de la Llei 4/2008 de 24 d'abril, del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, havent de revertir a l'Administració de la Generalitat, com a mínim, la part del patrimoni resultant de la liquidació que resulti proporcional a les transferències, donacions i aportacions que aquesta hagi realitzat."

Càlcul article 14.3 Llei de pressupostos 2023 (Llei 2/2023 de del 16 de març)

Resultat de l'exercici abans del càlcul de l'art. 14.3.	313.696,97 €
--	---------------------

+ Dotació amortitzacions	1.881.828,44 €
- Subvencions oficials de capital transferides al resultat de l'exercici	-1.585.649,76 €
- Donacions i llegats de capital	-5.352,00 €
+/- Variació d'existències	3.707,51 €
- Provisions per a altres responsabilitats	0,00 €

Ajust derivat de l'art. 14.3.	608.231,16 €
--------------------------------------	---------------------

Donat que el resultat comptable és positiu, aplica ajustar la imputació dels ingressos de les transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya. D'aquesta manera la institució ha traspassat 608.231,16 € dels ingressos corrents de la Generalitat de Catalunya a un compte de subvenció de capital creada amb aquesta finalitat i amb l'objectiu de destinar-ho a futures inversions.

21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

L'entitat ha obtingut tots els seus ingressos i ha destinat totes les seves despeses a la seva única activitat de recerca en química aplicada.

La facturació per prestació de serveis ha anat destinada pràcticament en la seva totalitat a empreses situades en territori espanyol.

22.CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2023:

Tipus de contracte	Procediment obert		Adjudicació directa	Adjudicació derivats	Total
	Multiplicitat criteris	Únic criteri			
D'obres			0 €		0 €
De subministrament	1.724.998,23 €	12.116,37 €	1.215.358,18 €	1.266.235,34 €	4.218.708,12 €
De serveis	809.321,68 €	21.963,28 €	318.185,37 €	567.725,93 €	1.717.196,26 €
	2.534.319,91 €	34.079,65 €	1.533.543,55 €	1.833.961,27 €	5.935.904,38 €

** A l'import de "Serveis - Obert - Multiplicitat de criteris" estan inclosos 256.259,74 € del contracte basat en l'Acord marc dels serveis de vigilància i seguretat (Exp. CCS 2022 5), donat que es tracta d'una **contractació basada en Acord Marc amb nova licitació**, mitjançant consulta a les empreses adjudicatàries de l'Acord marc.

23. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

23.1. La liquidació del pressupost de l'exercici 2023 inclou:

- Primera columna, amb el pressupost inicial aprovat per la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya i pel Patronat de l'ICIQ l'any 2023.

- Segona columna, amb les modificacions al pressupost inicial, que inclouen:

- Incorporació en el capítol 6 de despesa en inversions per valor de 3.382.030,80 € fruit de la necessitat d'inversions en equipament científic per a l'execució de projectes finalistes de les administracions de la Generalitat de Catalunya, l'Administració de l'Estat i la Unió Europea i inversions en renovació d'equipament científic d'ús comú, en renovació d'instal·lacions de l'edifici i en aplicacions informàtiques. Aquesta modificació es compensa amb la incorporació de romanent finalista per valor de 2.268.135,81 €, amb la incorporació de 88.465,52 € de la variació de fiances rebudes i amb la incorporació de romanent no finalista per valor de 1.025.429,47 €.
- Incorporació en el capítol 9 de variació de passius financers per valor de 15.577,38 € pel retorn de bestretes reemborsables del Ministerio de Educación y Ciencia, que es compensen amb la incorporació de romanent finalista per valor de 15.577,38 €.

- Tercera columna, amb el pressupost definitiu.

- Quarta columna, amb les obligacions reconegudes (despeses) i els drets liquidats (ingressos).

- Cinquena columna, amb les desviacions (columna 3 – columna 4).

2) El saldo pressupostari de l'exercici és de 6.073.284,91 €.

3) Les principals desviacions produïdes són:

- Operacions corrents amb saldo positiu de +6.602.230,14 €.

Aquesta desviació és fruit de l'increment dels ingressos del capítol 4 que s'ha vist compensada parcialment amb la disminució de despeses del capítol 2 i del capítol 1.

- Operacions de capital amb saldo negatiu de -3.352.596,78 €.

Aquesta desviació és fruit de les inversions realitzades durant l'any i comptabilitzades en el capítol 6.

- Operacions financeres amb saldo positiu de +2.823.651,55 €.

Aquesta desviació és fruit del cobrament de la subvenció de capital del projecte de descarbonització que s'executarà en exercicis posteriors i del pagament de les quotes corresponents als préstecs del BBVA i al pagament del préstec del Ministeri del capítol 9.

4) Ha estat necessària la incorporació de romanent no finalista per import de 2.283.713,19 € i de romanent finalista per import de 1.025.429,47 €.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023 (Ingressos)

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
3	319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	9.215,24 €	784,76 €
3	319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.600.000,00 €	0,00 €	1.600.000,00 €	978.222,56 €	621.777,44 €
3	399.0009	Altres ingressos diversos	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	28.784,70 €	-13.784,70 €
Subtotal per capítol 3		TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	1.625.000,00 €	0,00 €	1.625.000,00 €	1.016.222,50 €	608.777,50 €
4	402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	4.400.000,00 €	0,00 €	4.400.000,00 €	4.244.484,29 €	155.515,71 €
4	410.0025	Del Departament de Recerca i Universitats	7.369.869,00 €	0,00 €	7.369.869,00 €	9.831.598,28 €	-2.461.729,28 €
4	448.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	1.000.000,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €	761.838,18 €	238.161,82 €
4	460.0001	Ajuntaments	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
4	470.0001	D'empreses privades	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
4	481.0001	De fundacions	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	144.162,03 €	-44.162,03 €
4	482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	600,00 €	19.400,00 €
4	493.0009	Altres transferències corrents de la UE	3.800.000,00 €	0,00 €	3.800.000,00 €	7.082.760,79 €	-3.282.760,79 €
4	499.0009	Altres transferències corrents de l'exterior	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	64.999,86 €	25.000,14 €
Subtotal per capítol 4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	16.839.869,00 €	0,00 €	16.839.869,00 €	22.190.443,43 €	-5.350.574,43 €
5	533.0001	Beneficis derivats de l'alienació d'actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	534.0001	Altres ingressos financers	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	146.754,52 €	-145.754,52 €
Subtotal per capítol 5		INGRESSOS PATRIMONIALS	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	146.754,52 €	-145.754,52 €
OPERACIONS CORRENTS			18.465.869,00 €	0,00 €	18.465.869,00 €	23.353.420,45 €	-4.887.551,45 €
6	620.0001	Alienació de maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.434,02 €	-29.434,02 €
Subtotal per capítol 6			0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.434,02 €	-29.434,02 €
7	702.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	710.0025	Del Departament de Recerca i Universitats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	730.8800	De l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	770.0001	D'empreses privades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	781.0001	A fundacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	793.0009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	799.0001	Altres Transferències de l'exterior	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subtotal per capítol 7		TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OPERACIONS DE CAPITAL			0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.434,02 €	-29.434,02 €
OPERACIONS NO FINANCERES			18.465.869,00 €	0,00 €	18.465.869,00 €	23.382.854,47 €	-4.916.985,47 €
8	814.0001	Reintegrant de préstecs al personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.655,62 €	-18.655,62 €
8	821.0001	Devolució de fiances	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	830.0025	Del Departament de Recerca i Universitats	325.335,00 €	0,00 €	325.335,00 €	2.998.830,99 €	-2.673.495,99 €
8	870.0001	Romanents de tresoreria finalista d'exercicis anteriors	0,00 €	2.283.713,19 €	2.283.713,19 €	0,00 €	2.283.713,19 €
8	870.0001	Romanents de tresoreria no finalista d'exercicis anteriors	0,00 €	1.025.429,47 €	1.025.429,47 €	0,00 €	1.025.429,47 €
Subtotal per capítol 8		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	325.335,00 €	3.309.142,66 €	3.634.477,66 €	3.017.486,61 €	616.991,05 €
9	930.0001	Fiances rebudes	0,00 €	88.465,52 €	88.465,52 €	88.465,52 €	0,00 €
Subtotal per capítol 9		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00 €	88.465,52 €	88.465,52 €	88.465,52 €	0,00 €
OPERACIONS FINANCERES			325.335,00 €	3.397.608,18 €	3.722.943,18 €	3.105.952,13 €	616.991,05 €
TOTAL INGRESSOS			18.791.204,00 €	3.397.608,18 €	22.188.812,18 €	26.488.806,60 €	-4.299.994,42 €

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023 (Despeses)

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
1	130.0001	Personal laboral fix. Retribucions bàsiques	4.134.608,00 €	0,00 €	4.134.608,00 €	4.002.124,36 €	132.483,64 €
1	131.0001	Personal laboral temporal. Retribucions bàsiques	5.637.000,00 €	0,00 €	5.637.000,00 €	4.764.720,56 €	872.279,44 €
1	130.0003	Altres remuneracions. indemnitzacions del personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	229.435,72 €	-229.435,72 €
1	132.0001	Personal laboral d'alta direcció i assimilat (Retribucions bàsiques)	100.855,00 €	0,00 €	100.855,00 €	103.617,66 €	-2.762,66 €
1	150.0001	Productivitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	-20.000,00 €
1	160.0001	Seguretat Social	2.500.000,00 €	0,00 €	2.500.000,00 €	2.486.548,71 €	13.451,29 €
		REMUNERACIONS DEL PERSONAL	12.372.463,00 €	0,00 €	12.372.463,00 €	11.606.447,01 €	766.015,99 €
2	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	201.0001	Lloguers i cànon de material de transport	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	13.315,71 €	-1.315,71 €
2	204.0001	Altres lloguers i cànon	14.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	19.542,12 €	-5.542,12 €
2	210.0001	Conservació reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	220.000,00 €	0,00 €	220.000,00 €	178.550,89 €	41.449,11 €
2	212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	170.000,00 €	0,00 €	170.000,00 €	12.293,92 €	157.706,08 €
2	212.0003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	147.061,26 €	-147.061,26 €
2	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	550.000,00 €	0,00 €	550.000,00 €	620.516,97 €	-70.516,97 €
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	18.821,16 €	1.178,84 €
2	220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	190.742,24 €	9.257,76 €
2	221.0001	Aigua i energia	1.441.870,43 €	0,00 €	1.441.870,43 €	843.548,51 €	598.321,92 €
2	221.0003	Vestuari	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	11.729,38 €	-6.729,38 €
2	221.0006	Compres de mercaderies i materies primeres	1.500.000,00 €	0,00 €	1.500.000,00 €	1.276.504,84 €	223.495,16 €
2	221.0089	Altres subministraments	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	14.611,52 €	15.388,48 €
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	9.992,91 €	7,09 €
2	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	8.798,16 €	3.201,84 €
2	223.0001	Transports	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	34.486,87 €	-9.486,87 €
2	224.0001	Despeses d'assegurances	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	97.524,00 €	2.476,00 €
2	225.0001	Tributs	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	16.532,80 €	-1.532,80 €
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	69.877,27 €	10.122,73 €
2	226.0005	Organització de reunions, conferències	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	105.529,21 €	14.470,79 €
2	226.0011	Formació dels empleats públics	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	116.394,47 €	-36.394,47 €
2	226.0039	Despeses per serveis bancaris	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	16.975,75 €	-6.975,75 €
2	226.0089	Altres despeses diverses	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	25.844,59 €	34.155,41 €
2	227.0001	Neteja i sanejament	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	85.698,05 €	14.301,95 €
2	227.0002	Seguretat	135.000,00 €	0,00 €	135.000,00 €	128.145,99 €	6.854,01 €
2	227.0008	Intèrprets i traductors	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	286,00 €	5.714,00 €
2	227.0012	Actuacions de control (auditories)	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	19.024,95 €	10.975,05 €
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	220.000,00 €	0,00 €	220.000,00 €	242.461,09 €	-22.461,09 €
2	228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	2.297,37 €	1.702,63 €
2	228.0003	Serveis TIC CTTI - Serveis recurrents	14.058,57 €	0,00 €	14.058,57 €	12.112,57 €	1.946,00 €
2	230.0001	Diètes, locomoció i trasllats	350.000,00 €	0,00 €	350.000,00 €	352.653,59 €	-2.653,59 €
2	240.0001	Despeses de publicacions	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	109.296,28 €	90.703,72 €
2	251.0002	Prestació de Serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	250.000,00 €	0,00 €	250.000,00 €	278.492,89 €	-28.492,89 €
		DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	5.983.929,00 €	0,00 €	5.983.929,00 €	5.079.653,33 €	904.275,67 €

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023 (Despeses-continuació)

CAPITOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
3	310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	103.477,00 €	0,00 €	103.477,00 €	53.431,22 €	50.045,78 €
3	349.0001	Altres despeses financeres	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	11.658,75 €	-6.658,75 €
		DESPESES FINANCERES	108.477,00 €	0,00 €	108.477,00 €	65.089,97 €	43.387,03 €
4	431.6210	A l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Gen	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
		Subtotal per capítol 4	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
		OPERACIONS CORRENTS	18.465.869,00 €	0,00 €	18.465.869,00 €	16.751.190,31 €	1.714.678,69 €
6	610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00 €	2.884.796,84 €	2.884.796,84 €	2.884.796,84 €	0,00 €
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris	0,00 €	27.356,79 €	27.356,79 €	27.356,79 €	0,00 €
6	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	439.882,67 €	439.882,67 €	439.882,67 €	0,00 €
6	670.0001	Inversions en altre immobilitzat material	0,00 €	19.714,42 €	19.714,42 €	19.714,42 €	0,00 €
6	680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00 €	10.280,08 €	10.280,08 €	10.280,08 €	0,00 €
		Subtotal per capítol 6	0,00 €	3.382.030,80 €	3.382.030,80 €	3.382.030,80 €	0,00 €
		OPERACIONS DE CAPITAL	0,00 €	3.382.030,80 €	3.382.030,80 €	3.382.030,80 €	0,00 €
		OPERACIONS NO FINANCERES	18.465.869,00 €	3.382.030,80 €	21.847.899,80 €	20.133.221,11 €	1.714.678,69 €
8	831.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a curt termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	841.0001	Finances constituïdes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	876.0001	Aportacions de capital i altres fons propis a altres entitats participi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	910.0002	Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros d'altres administracions públiques a llarg termini	0,00 €	15.577,38 €	15.577,38 €	15.577,38 €	0,00 €
9	912.0001	Amortització de préstecs i altres crèdits en euros d'entitats de crèdit a llarg termini	325.335,00 €	0,00 €	325.335,00 €	266.723,20 €	58.611,80 €
9	940.0001	Devolució de Finances Rebudes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Subtotal per capítol 9	325.335,00 €	15.577,38 €	340.912,38 €	282.300,58 €	58.611,80 €
		OPERACIONS FINANCERES	325.335,00 €	15.577,38 €	340.912,38 €	282.300,58 €	58.611,80 €
		TOTAL DESPESES	18.791.204,00 €	3.397.608,18 €	22.188.812,18 €	20.415.521,69 €	1.773.290,49 €
		Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)				6.073.284,91 €	

**CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT COMPTABLE
EXERCICI 2023**

Resultat pressupostari	6.073.284,91 €
- Ingressos capítols 6 a 9	-3.135.386,15 €
+ Despeses capítols 6 a 9	3.664.331,38 €
- Diferència criteri imputació d'ingressos (criteri de caixa/meritació)	-6.631.664,16 €
- Dotació amortitzacions	-1.881.828,44 €
- Dotació deterioraments	0,00 €
- Dotació provisions	0,00 €
+/- Variació d'existències	-3.707,51 €
+ Subvencions oficials de capital transferides al resultat de l'exercici	1.585.649,76 €
+ Donacions i llegats de capital	5.352,00 €
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	29.434,02 €
+ Aplicació de provisions	0,00 €
Resultat comptable	-294.534,19 €

24. ROMANENT DE TRESORERIA GENERAT

24.1. El romanent de tresoreria es defineix com els recursos generats en exercicis anteriors que es deriven d'un excés de finançament respecte el pressupost de despesa. Aquests recursos es poden originar per quatre situacions diferents:

- Ingressos propis superiors als previstos en el pressupost inicial
- Excés de transferències no finalistes rebudes
- Menor despesa de la prevista derivada d'un estalvi de costos
- Menor execució de la despesa prevista

Per tal de dur a terme el càlcul del romanent cal tenir en compte les consideracions següents:

- El finançament de les inversions s'ha realitzat, en part, a través de préstecs bancaris amb la garantia de l'aportació anual com a subvencions, de la part corresponent a l'amortització del capital i els interessos generats, per part del Departament De Recerca i Universitats. L'ICIQ registra anualment la quantitat rebuda per aquestes subvencions.

Per tal de determinar l'efecte sobre el romanent de tresoreria del finançament rebut, hem tingut en compte, adoptant criteris pressupostaris, l'operació real de finançament, el que suposa que el préstec obtingut s'ha ingressat en la seva totalitat, i ha estat invertit també en la seva totalitat, amb el que els imports pendents de pagament del préstec (a llarg i curt termini) no són considerats com a pendents de pagament pressupostaris.

- 24.2. S'exclouen del càlcul els imports corresponents a existències i periodificacions a curt termini, tant de l'actiu com del passiu, per considerar que no corresponen a operacions que hagin tingut un reflex pressupostari.
- S'exclouen del càlcul els imports corresponents a deutes a curt termini amb entitats de crèdit pels préstecs contrets amb la garantia de l'aportació anual com a subvencions per part del Departament de Recerca i Universitats i els imports corresponents a subvencions finalistes per projectes previstos d'executar l'any 2024.
- S'exclouen del càlcul els imports corresponents als drets pendents de cobrament corresponents a les anualitats de les subvencions rebudes que no han estat pressupostàries.
- L'ICIQ ha disposat de bestretes reemborsables, per un import pendent al tancament de l'exercici de 97.006,97 €, sense interessos, del *Ministerio de Educación y Ciencia*. Aquest import figura en el passiu corrent del balanç de situació. Utilitzant criteris pressupostaris, aquesta quantitat ha estat exclosa com pendent de pagament en el càlcul del romanent de tresoreria i es considera romanent afectat.

Amb aquestes consideracions el romanent de tresoreria de l'exercici 2023 respon al càlcul següent:

ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2023		
(+)	1. Fons líquids de tresoreria	14.467.229,60
	VII. Efectiu i altres actius líquids	14.467.229,60
(+)	2. Drets pendents de cobrament	6.881.658,24
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.724.461,32
	1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	0,00
	2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	0,00
	3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	673.433,35
	4. Personal	14.459,98
	5. Actius per impost corrent	0,00
	6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	6.036.567,99
	7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	0,00
	V. Inversions financeres a curt termini	157.196,92
	5. Altres actius financers	157.196,92
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	1.554.549,09
	III. Deutes a curt termini	113.349,06
	5. Altres passius financers	113.349,06
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.441.200,03
	1. Proveïdors	444.972,95
	2. Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00
	3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	280.871,39
	4. Personal	41.657,35
	5. Passius per impost corrent	0,00
	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	673.698,34
	7. Avançaments de clients	0,00
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	-11.866,08
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	19.782.472,67
(-)	II. Excés de finançament afectat	15.609.229,88
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
	Deteriorament de valor de crèdits comercials	0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	4.173.242,79

Detall del Romanent amb finançament afectat (subvencions):

Entitat Concedent	Tipus de Projecte	Total
Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	Beatriu de Pinós	113.630,59 €
Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	FI	30.132,82 €
Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	INNOV 00019	54.199,57 €
Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	Investigo (MRR)	264.116,21 €
Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	Producte	74.295,66 €
Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	SGR	29.539,45 €
American Chemical Society	Premi Arthur C. Cope.	34.614,05 €
Fundacion BBVA	Fundacion BBVA	19.800,30 €
Fundacion Ramon Areces	Fundacion Ramon Areces	51.018,96 €
Generalitat de Catalunya	Subvenció Grups Tecnio 2023	16.393,44 €
Generalitat de Catalunya	Projecte de Descarbonització	5.000.000,00 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	CNS	191.967,00 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	FPI	225.861,02 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	GPE	68.736,71 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	Juan de la Cierva (MRR)	33.232,44 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	Ministerio Coordinado (MRR)	174.481,00 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	PCI2021-2B (MRR)	56.150,67 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	Proyectos I+D PRUEBA DE CONCEPTO (MRR)	190.295,45 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	Proyectos I+D Retos Investigación, tipo B	1.948.504,29 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	Proyectos Transición Ecológica y Digital (MRR)	636.821,30 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	Ramon y Cajal (MRR)	123.679,55 €
Ministerio de Ciencia e Innovacion	Severo Ochoa	515.671,12 €
Research Executive Agency	EIC Pathfinder	462.567,81 €
Research Executive Agency	ERC	3.156.672,13 €
Research Executive Agency	ERC Proof of Concept	37.500,00 €
Research Executive Agency	H2020 Coordinado	99.763,83 €
Research Executive Agency	HORIZON-CL5	629.159,07 €
Research Executive Agency	HORIZON-CSA	69.180,51 €
Research Executive Agency	HORIZON-EIC-2021-PATHFINDERCHALLENGES-01	11.904,50 €
Research Executive Agency	Interreg POCTEFA	40.326,55 €
Research Executive Agency	ITN	635.700,73 €
Research Executive Agency	Marie Curie	496.073,54 €
Universiteit Utrecht	Sunergy	20.232,64 €
		15.512.222,91 €

24.3. Actuacions a finançar amb aquest romanent

Com a centre CERCA, l'ICIQ adoptarà les decisions relatives a la destinació del romanent dels exercicis anteriors en funció de les necessitats del Centre, ja siguin de funcionament o d'inversions, incorporant una part en el pressupost de 2024 i la resta en pressupostos d'exercicis posteriors.

25 SEGUIMENT DE L'IMPACTE PRESSUPOSTARI DELS PROJECTES DE DESPESA FINANÇATS AMB FONDS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA (MRR) I DELS FONDS REACT-UE.

Aquesta nota explica l'impacte dels projectes executats parcialment l'any 2023 provinents dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR).

La Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ) tenia en execució un total de 32 projectes MRR, alguns dels quals corresponen a beques a persones, que provenen de l'administració de l'Estat i de la Generalitat de Catalunya. Aquests projectes han suposat uns ingressos de 2.629.129 € i unes despeses de 2.556.699 €.

La Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ) no ha tingut en l'exercici 2023 projectes de despesa finançats amb Fons REACT-UE.

26 SALDOS I OPERACIONS AMB LES ENTITATS GRUP GENERALITAT.

Aquesta nota informa del detall de saldos existents i de les transaccions que s'han realitzat amb les entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya en condicions diferents a les de mercat.

En l'exercici 2023 Les operacions han estat les següents:

a) Operacions Pressupostaries:

NIF	ENTITAT	PARTIDA	OBLIGACIÓ	PAGAMENT	SALDO A 31/12/2023
G62515838	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	204.0001	590,00	590,00	0,00
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	212.0001	242,37	242,37	0,00
Q5856253I	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	212.0003	660,00	660,00	0,00
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	212.0003	274,68	274,68	0,00
G62426937	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	221.0006	1.449,96	1.449,96	0,00
Q5856253I	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	221.0089	14.611,52	14.611,52	0,00
Q0801357E	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	226.0011	4.782,53	4.782,53	0,00
Q5856253I	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	227.0089	9.065,50	9.065,50	0,00
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	228.0003	12.112,57	10.176,15	1.936,42
G62515838	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	251.0002	176.321,37	176.321,37	0,00
G63277776	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	251.0002	1.236,75	1.236,75	0,00
G64946387	Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC)	251.0002	1.083,00	110,00	973,00
G17432592	Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta	251.0002	30.000,00	30.000,00	0,00
G62426937	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	251.0002	3.126,97	707,69	2.419,28

NIF	ENTITAT	PARTIDA	DRET	COBRAMENT	SALDO A 31/12/2023
G63971451	Fundació Institut De Recerca Biomèdica (IRB)	319.0009	300,00	0,00	300,00
G62819537	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	319.0009	290,77	0,00	290,77
S0811001G	Generalitat de Catalunya	410.0025	9.831.598,28	7.556.598,28	2.275.000,00
S0811001G	Generalitat de Catalunya	830.0025	2.998.830,99	273.830,99	2.725.000,00

b) Operacions de pèrdues i guanys:

NIF	ENTITAT	CODI	IMPORT DESPESA
G62426937	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	6010	1.449,96
G63277776	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	6070	1.236,75
G64946387	Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC)	6070	1.083,00
G17432592	Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta	6070	30.000,00
G62426937	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	6070	3.126,97
G62515838	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	6210	590,00
Q0801175A	ConSORCI Administració Oberta de Catalunya	6220	242,37
Q5856253I	ConSORCI de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	6220	660,00
Q0801175A	ConSORCI Administració Oberta de Catalunya	6220	274,68
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6230	12.112,57
Q5856253I	ConSORCI de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	6280	14.611,52
Q0801357E	ConSORCI Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	6290	4.782,53
Q5856253I	ConSORCI de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	6290	9.065,50
G62515838	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	6290	176.321,37

NIF	ENTITAT	CODI	IMPORT INGRES
G6397145I	Fundació Institut De Recerca Biomèdica (IRB)	7052	300,00
G62819537	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	7052	290,77
S0811001G	Generalitat de Catalunya	7240	6.911.973,68

c) Saldos de balanç:

NIF	ENTITAT	CODI	COMPTE	SALDO DEUTOR/CREDITOR
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1303	130301	1.444.033,54
S0811001G	Generalitat de Catalunya	4708	470820	5.025.854,62
S0811001G	Generalitat de Catalunya	5220	522000	5.016.393,44
Q0801117C	Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	1306	130603	63.503,52
Q0801117C	Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	1720	172000	208.727,89
Q0801117C	Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	2520	252001	133.566,14
Q0801117C	Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	4708	470840	452.805,85
Q0801117C	Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	4708	470841	254.744,77
Q0801117C	Agència de Gestió d'ajuts Universitaris i de Recerca	5220	522000	1.000.408,03



INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA

RENDICIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa vigent, la FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ D'INVESTIGACIÓ QUÍMICA rendeix els comptes anuals corresponents a l'exercici actual acabat el 31 de desembre de 2023 que es componen dels fulls adjunts números 1 a 39

Barcelona, 5 de juny de 2024

Joan Gómez Pallarès
Barcelona
2024.06.08 12:57:37 +02'00'

Hble. Sr. Joaquim Nadal Farreras

President

Sr. Joan Gómez i Pallarès

Secretari