

Institut de Física d'Altes Energies

Informe d'Auditoria i Comptes
Anuals corresponents a
l'exercici 2019.

INSTITUT DE FÍSICA D'ALTES ENERGIES

Informe d'Auditoria i Comptes Anuals corresponents al exercici 2019.

1. Informe d'auditoria independent de comptes anuals
2. Comptes anuals corresponents a l'exercici 2019

1. Informe d'auditoria independent de Comptes Anuals
INSTITUT DE FÍSICA D'ALTES ENERGIES

Avda. Diagonal, 458 – 7ª planta
08006 Barcelona

Tel. +34 93 595 50 50
Fax +34 93 595 10 75
E-mail Barcelona@uhy-fay.com
Web www.uhy-fay.com

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

Al Consell de Govern de l'**Institut de Física d'Altes Energies**:

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de l'Entitat **Institut de Física d'Altes Energies**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes de la qüestió descrita a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'**Institut de Física d'Altes Energies**, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 0 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Amb data 29 de juny de 2017 es va aprovar el nou PGCPGC, aplicable als exercicis iniciats l'1 de gener de 2018, que estableix que els comptes anuals comprenen el balanç, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria. Els comptes anuals adjunts, no inclouen l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, així mateix, l'estat de liquidació del pressupost adjunt no es correspon amb el model aprovat pel marc normatiu esmentat anteriorment.

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 dels 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 pel Sector Públic a Espanya segons l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del esmentat Sector Públic.

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

Paràgraf d'emfasi

Cridem la atenció sobre la Nota 7 dels comptes anuals, que descriu els efectes, actualment coneguts, que la crisi del COVID 19 ha tingut en les operacions del Consorci així com la impossibilitat d'avaluar de forma fiable tots els potencials efectes futurs degut a la incertesa de les seves conseqüències, a curt, mitja i llarg termini com podria ser la disminució dels pressupostos públics destinats al finançament de les activitats d'R+D. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han sigut mes significatives en la nostra auditoria dels comptes anuals en el període actual. Aquestes qüestions han sigut tractades en el context de la nostra auditoria de comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

A més de la qüestió descrita a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que les qüestions que es descriuen a continuació són les qüestions claus de l'auditoria que s'han de comunicar al nostre informe.

1. Reconeixement de subvencions rebudes:

Degut a l'objectiu pel qual es va crear l'Entitat, aquesta té un número elevat de projectes finançats, principalment mitjançant subvencions. Al 31 de desembre de 2019 l'import total de les subvencions rebudes registrades als epígrafs de Subvencions, donacions i llegats i Deutes a llarg i curt termini ascendeix a 10.525.028,48 euros (10.959.167 euros al exercici anterior) i representen el 83% del total patrimoni net i passiu de l'Entitat, motiu pel qual el reconeixement de les subvencions ha sigut identificat com una qüestió clau de la nostre auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria, entre d'altres, han consistit en:

- La obtenció i traçabilitat amb la comptabilitat de l'arxiu extracomptable on es detallen pels diferents projectes, els imports inicials i finals de les subvencions atorgades, l'import de les despeses incorregudes i dels bens adquirits per dur a terme el projecte així com els ingressos de les subvencions reconeguts a l'exercici.
- Mitjançant la selecció d'una mostra de projectes de l'arxiu extracomptable hem obtingut el document de concessió de la subvenció, el detall de les despeses incorregudes i els bens adquirits pel projecte i hem avaluat la raonabilitat del reconeixement de la subvenció tal i com estableix la norma de reconeixement i valoració 18a del PGCPGC.

Tanmateix, hem avaluat que a les notes 2.2.2, 2.2.3.1 i 2.2.3.2 de la memòria dels comptes anuals, s'inclou el desglossament de la informació requerida pel marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Direcció en relació amb els comptes anuals

La Direcció es la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats i dels fluxos d'efectiu de l'**Institut de Física d'Altes Energies**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció es la 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 la Direcció te la intenció de liquidar la Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una 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, deguda a 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 vigent pel Sector Pública a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin 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 pel Sector Públic Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d' incorrecció material en els comptes anuals, deguts a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per poder 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a 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 per tal 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Direcció, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, vam concloure sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anual 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, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la 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 fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Direcció determinem les que han estat més significatives en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Descrivim aquestes qüestions en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

UHY FAY & CO, AUDITORES ASESORES, S.L.P.

Societat inscrita al ROAC amb el N° S1911



Antonio de Orellana Rizarro Giménez-Salinas
Soci - Auditor de Comptes inscrit al ROAC
amb el N° 21835

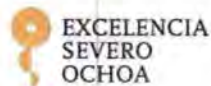
5 de juny de 2020

2. Comptes anuals corresponents a l'exercici 2019
INSTITUT DE FÍSICA D'ALTES ENERGIES

Memòria econòmica de l'any 2019



IFAE Institut de Física d'Altes Energies
Consorti de la Generalitat de Catalunya i de la Universitat Autònoma de Barcelona



INDEX

	ORGANITZACIÓ	
	Antecedents, creació i naturalesa jurídica.....	1
	Objecte social i funcions	1
0.	BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES	
0.1	Imatge Fidel.....	2
0.2	Comparació de la informació.....	2
1.	ESTATS FINANCERS	
1.1	Balanç.....	2
1.2	Compte del resultat econòmic-patrimonial.....	4
1.3	Criteris comptables balanç i compte resultats.....	6
	1.3.1 Immobilitzat intangible.....	6
	1.3.2 Immobilitzat material.....	6
	1.3.3 Deutors.....	7
	1.3.4 Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments.....	7
	1.3.5 Deutes a llarg/curt termini.....	7
	1.3.6 Creditors.....	7
	1.3.7 Ingressos i despeses.....	8
	1.3.8 Romanents de tresoreria.....	8
2.	NOTES EXPLICATIVES AL BALANÇ	
2.1	Actiu.....	9
	2.1.1 Immobilitzacions immaterials.....	9
	2.1.2 Immobilitzacions materials.....	10
	2.1.3 Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini.....	12
	2.1.4 Deutors.....	13
	2.1.5 Inversions financeres temporals.....	14
	2.1.6 Tresoreria.....	15
2.2	Passiu.....	16
	2.2.1 Fons Propis.....	16
	2.2.2 Subvencions, donacions i llegats rebuts.....	17
	2.2.3.1 Creditors a llarg termini.....	17
	2.2.3.2 Deutes a curt termini.....	18
	2.2.3.3 Creditors a curt termini.....	19

3.	NOTES EXPLICATIVES AL COMPTE DE RESULTATS	
3.1	Despeses.....	20
3.1.1	Aprovisionaments.....	20
3.1.2	Despeses de gestió ordinària.....	20
3.1.2.1	Despeses de personal.....	20
3.1.2.2	Dotacions per a amortitzacions.....	21
3.1.2.3	Altres despeses de gestió.....	21
3.1.3	Transferències i subvencions.....	22
3.1.3.1	Transferències corrents.....	22
3.1.3.2	Transferències de capital.....	22
3.1.4	Pèrdues i despeses d'exercicis anteriors.....	22
3.2	Ingressos.....	23
3.2.1	Ingressos de gestió ordinària.....	23
3.2.2	Transferències i subvencions.....	23
3.2.3	Beneficis i ingressos extraordinaris.....	24
3.2.4	Resultats per alienacions i altres.....	24
4.	QUADRE DE FINANÇAMENT	
4.1	Variació del capital circulant.....	25
4.2	Recursos procedents d'operacions de gestió.....	25
4.3	Quadre de finançament.....	25
5.	PRESSUPOST	
5.1	Criteris comptables en la liquidació del pressupost.....	26
5.2	Liquidació del pressupost i conciliació resultat.....	28
6.	ROMANENTS	
6.0	Estat del romanent de tresoreria.....	31
7.	FETS POSTERiors.....	32

Antecedents, creació i naturalesa jurídica

El consorci Institut de Física d'Altes Energies (IFAE), format per la Generalitat de Catalunya i la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB), va ser creat pel Decret de la Generalitat de Catalunya 159/1991, de 16 de juliol, amb la voluntat de constituir un centre de recerca d'excel·lència en aquesta Àrea a Catalunya. El seu Consell de Govern es va constituir el dia 21 de novembre de 1991. El consorci es regeix pels seus estatuts, que es varen aprovar en el mateix decret de creació i van ser posteriorment modificats per l'Acord de Govern 162/2015, de 20 d'octubre. L'IFAE està adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya i s'hi relaciona mitjançant el departament competent en matèria de Recerca.

L'objectiu fonamental de l'IFAE és el foment i desenvolupament de la Física d'Altes Energies a Catalunya, tant en els aspectes teòrics i experimentals com tecnològics. D'aquesta manera també es contribueix en l'esforç que s'ha fet per part de l'Estat en el camp de la física d'altres energies des de la reincorporació d'Espanya al Laboratori Europeu de Física de Partícules (CERN).

L'IFAE és un dels 39 centres de recerca reconeguts per la Generalitat de Catalunya com a centres CERCA, primer a través de la resolució ECO/2405/2015, de 21 d'octubre, i posteriorment per la resolució EMC/971/2020, de 5 de maig. Seguint els mandats del Parlament de Catalunya i del Govern de la Generalitat de Catalunya, l'IFAE se sotmet periòdicament a avaluacions científiques externes coordinades per la Institució CERCA.

El domicili social del consorci és dins del campus universitari de la UAB.

Per realitzar els seus objectius, l'IFAE disposa dels següents mitjans :

- 1.- Aportacions realitzades per les entitats consorciades.
- 2.- Subvencions per a projectes específics i que hauran d'aplicar-se fonamentalment a la seva realització.
- 3.- Altres subvencions, ajudes i donacions.
- 4.- Productes del seu patrimoni.
- 5.- Qualsevol altra que legalment li correspongui.

0. Bases de presentació dels comptes

0.1 Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han formulat a partir dels registres comptables al 31 de desembre de 2019 del Consorci. Els comptes anuals s'han preparat d'acord amb la legislació vigent havent aplicat la Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), així com en tot allò que no contravingui a aquest, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats del Consorci i dels fluxos d'efectiu produïts durant el corresponent exercici.

Per a l'elaboració dels Comptes Anuals s'han seguit els principis comptables i criteris de valoració, descrits a la Nota 1.3. No hi ha cap principi comptable o norma de valoració de caràcter obligatori que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar en la seva elaboració.

0.2 Comparació de la informació:

Els comptes anuals de l'exercici 2019 es presenten, a efectes comparatius, tot junt amb la informació dels comptes anuals de l'exercici 2018.

1. Estats Financers

1.1 Balanç

L'Institut de Física d'Altes Energies té uns fons propis de 1.300.787,62 euros i el seu immobilitzat té un valor de 3.184.396,88 euros.

Pel que fa a l'actiu circulant, la tresoreria cobreix totalment els creditors a curt termini

BALANÇ DE SITUACIÓ

<u>ACTIU</u>	NOTES	2018	2019
A) ACTIU NO CORRENT		3.393.236,96	3.184.396,88
I. Immobilitzat intangible	2.1.1	180.677,46	188.414,46
1.- Patents, llicències, marques i similars		179.389,00	178.835,00
2.- Aplicacions informàtiques		1.288,46	9.579,46
II. Immobilitzat material	2.1.2	3.212.559,50	2.995.682,42
1.- Terrenys i béns naturals		21.656,47	21.656,47
2.- Construccions		588.843,00	566.210,00
3.- Instal·lacions, maquinària i utillatge		1.714.666,10	1.557.324,02

4.- Mobiliari		91.194,92	90.362,92
5.- Equips per a processaments d'informació		790.244,00	737.999,00
6.- Altre immobilitzat materials		5.955,01	22.130,01
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	2.1.3	0,00	300,00
1.- Altres actius financers		0,00	300,00
B) ACTIU CORRENT		9.250.124,49	9.454.793,21
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	2.1.4	5.449.479,09	4.473.982,79
1.- Usuaris i deutors per vendes i prestació de servei		5.299.901,13	4.310.281,12
2.- Altres deutors		129,98	3.913,18
3.- Altres crèdits amb les administracions Públiques		149.447,98	159.788,49
IV. Inversions financeres a curt termini	2.1.5	200.000,00	200.000,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.1.6	3.600.645,40	4.780.810,42
1.- Tresoreria		3.600.645,40	4.780.810,42
TOTAL ACTIU (A + B)		12.643.361,45	12.639.190,09

<u>PATRIMONI NET I PASIU</u>	<u>NOTES</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
A) PATRIMONI NET		3.484.736,89	3.585.631,14
A-1) Fons Propis	2.2.1	943.251,40	1.300.691,02
I. Fons dotacionals		2.480.009,27	2.480.009,27
1.- Fons dotacionals		2.480.009,27	2.480.009,27
III. Excedents d'exercicis anteriors		-1.464.403,37	-1.536.757,87
1.- Romanent		672.629,27	672.629,27
2.- Excedents negatius d'exercicis anteriors		-2.137.032,64	-2.209.387,14
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-72.354,50	357.439,62
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	2.2.2	2.541.485,49	2.284.940,12
1.- Subvencions oficials de capital		2.541.485,49	2.284.940,12
B) PASSIU NO CORRENT		1.444.098,74	1.723.630,73
II. Deutes a llarg termini	2.2.3.1	1.444.098,74	1.723.630,73
1.- Altres deutes a llarg termini		1.444.098,74	1.723.630,73

C) PASIU CORRENT		7.714.525,82	7.329.928,22
II. Deutes a curt termini	2.2.3.2	6.973.582,77	6.516.457,63
1.- Altres deutors a curt termini		6.973.582,77	6.516.457,63
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	2.2.3.3	740.943,05	813.470,59
1.- Proveïdors		463.137,52	524.631,49
2.- Creditors variis		601,01	601,01
3.- Altres deutes amb les Administracions Públiques		277.204,52	288.238,09
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		12.643.361,45	12.639.190,09

1.2 Compte del resultat econòmic - patrimonial

El Consorci està obligat a portar dues comptabilitats : pressupostària i patrimonial.

La comptabilitat pressupostària té un romanent de 8.641.321,62 euros i el compte de resultats té un estalvi de 357.439,62 euros. La diferència de resultats és deguda a les diferències de principis comptables que existeixen entre ambdues comptabilitats.

Les principals diferències de la comptabilitat patrimonial respecte a la comptabilitat pressupostària són :

- Comptabilització de les inversions com a Immobilitzat i no com a despesa.
- Càlcul de l'amortització.
- Periodificació de la despesa.
- Comptabilització de les transferències de capital per a inversions com a ingressos a distribuir en diversos exercicis i no com a ingressos de l'exercici.
- Comptabilització de les transferències de capital per a projectes com a deutes a curt termini transformables en subvencions.

COMPTE DE RESULTATS

COMPTE DE RESULTATS	NOTES	2018	2019
1- Ingressos per les activitats		3.011.918,96	3.257.336,57
a) Prestació de serveis	3.2.1	7.886,78	77.570,82
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	3.2.1	1.785,55	3.750,00
c) Subvencions oficials a les activitats	3.2.2	2.183.784,80	2.478.868,26
d) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici	3.2.3	818.461,83	697.147,49
2. Aprovisionaments	3.1.1	-318.402,66	-310.405,96
a) Consum de béns destinats a les activitats		-318.402,66	-310.405,96
3. Despeses de personal	3.1.2.1	4.557.174,52	4.678.612,21
a) Sous, salaris i assimilats		3.541.181,67	3.613.661,83
b) Càrregues socials		1.015.992,85	1.064.950,38

4. Altres despeses d'explotació		2.188.212,37	1.923.320,19
a) Serveis exteriors	3.1.2.3	1.307.630,13	1.349.616,14
a1) Arrendaments i cànon		-123.741,25	-133.365,38
a2) Reparacions i conservacions		-228.318,18	-154.532,52
a3) Serveis professionals independents		-29.574,49	-32.679,60
a4) Transports		-44.451,68	-28.841,71
a5) Primes assegurances		-37.926,63	-79.557,00
a6) Serveis bancaris		-4.471,61	-3.758,29
a7) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-30.309,56	-46.048,77
a8) Subministraments		-42.736,34	-41.990,47
a9) Altres serveis		-766.100,39	-828.842,40
b) Tributs		-709,87	-106,82
c) Altres despeses de gestió corrent	3.1.3.1/2	-879.872,37	-573.597,23
5. Amortització de l'immobilitzat	3.1.2.2	-872.481,09	-756.651,21
6. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	3.2.2	5.206.552,46	4.772.394,05
7. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	3.2.4	0,00	2.400,00
b) Resultats per alienació i altres		0,00	2.400,00
8. Altres resultats		-352.772,82	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8)		-70.572,04	363.141,05
COMPTE DE RESULTATS			
9. Ingressos financers	3.2.1	24,18	0,05
a) De valors negociables i altres instruments financers		24,18	0,05
a1) En tercers		24,18	0,05
10. Despeses financers	3.1.4	-1.806,64	-5.701,48
a) Per deutes amb tercers		-1.806,64	-5.701,48
II) RESULTAT FINANCER (9+10)		-1.782,46	-5.701,43
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		-72.354,50	357.439,62
11. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 11)		-72.354,50	357.439,62

1.3 Criteris comptables aplicats al balanç i al compte del resultat econòmic - patrimonial

1.3.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment amb el cost d'adquisició o amb el cost de producció, al qual s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es duen a terme. Els impostos indirectes no recuperables, formen part del preu d'adquisició així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per ser posats en marxa un període de temps superior a un any.

S'activa dins l'immobilitzat immaterial el dret a l'ús de l'edifici de l'Institut, que ha estat cedit en ús per la UAB per un període de 30 anys. S'amortitza pel mètode lineal en 30 anys.

Les aplicacions informàtiques es valoren al seu cost d'adquisició. S'amortitzen, pel mètode lineal, en tres anys.

Les patents llicències i marques es valoren al seu cost d'adquisició. S'amortitzen pel mètode lineal en 10 anys donada que aquesta és la seva data d'expiració.

1.3.2 Immobilitzat material

- Són reconeguts com immobilitzat material aquells elements de l'immobilitzat que s'utilitzen o són susceptibles d'utilització per al Desenvolupament de les diferents activitats del Consorci, i que li pertanyen en propietat o se li ha tramés els drets i obligacions substancials del bé i tenen una vida útil superior a un any. També s'hi inclouen aquells elements que han estat rebuts en cessió d'altres institucions.

Es valoren inicialment al preu d'adquisició o al cost de producció. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per ser posats en marxa un període de temps superior a un any.

Les inversions addicionals o complementàries que es duen a terme, es registren amb el mateix criteri de valoració.

Els bens rebuts en cessió són registrats pel seu valor raonable en el moment de la incorporació patrimonial.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé en la mesura que suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o que allarguin la seva vida útil.

- Les despeses de manteniment i de conservació esdevenen despeses de l'exercici en el qual es produeixen.

- Quan l'immobilitzat material es dona de baixa o es ven, el seu valor comptable i la seva amortització acumulada s'eliminen dels registres comptables. El benefici o pèrdua corresponent s'incorpora a ingressos o despeses de l'exercici.
- Amortització de l'immobilitzat material :

L'immobilitzat material s'amortitza pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cada element.

Les vides útils estimades per a cada categoria de l'immobilitzat material són les següents:

	Anys de vida útil
Equips docència i investigació	10
Mobiliari	10
Equips per a processament d'informació	4
Edifici IFAE	50
Edifici Control MAGIC	30
Torre Control MAGIC	10
Mòdul prefabricat IFAE	30
Instal·lacions	10

Aquestes adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent al de la compra.

1.3.3 Deutors

Els drets pendents de cobrament figuren a l'actiu del balanç pel seu valor nominal.

1.3.4 Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments

Corresponen a subvencions de capital rebudes per al finançament de béns de capital fix específics i hi figuren per l'import concedit.

1.3.5 Deutes a llarg / curt termini

Subvencions per a projectes de recerca :

Les aportacions per al finançament de projectes de recerca hi figuren per l'import concedit. D'acord amb la NRiV 18ena del PGC, les subvencions que a tancament de l'exercici tenen el caràcter de reintegrables es registren en comptes de passiu on consten identificades com a deutes transformables en subvencions.

1.3.6 Creditors

Els creditors per compres, serveis prestats i transferències, figuren al balanç per l'import a satisfer.

1.3.7 Ingressos i despeses

Els drets i les obligacions es reconeixen comptablement com a ingressos i despeses, respectivament, segons el principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

Els aspectes més significatius, pel que fa a l'aplicació d'aquest principi, són els següents :

Ingressos :

■ Prestació de serveis :

Les prestacions de serveis s'imputen al resultat en el moment en que han estat facturades.

■ Transferències i subvencions :

En termes generals es reconeix el dret pressupostari de les transferències i subvencions rebudes en el moment del cobrament o si es coneix de forma certa que l'ens concedent ha dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació. Tanmateix, determinades subvencions amb finançament específic, com ara les rebudes pels ministeris o l'Agència Estatal d'Investigació, són imputades en el moment de tenir coneixement de la resolució definitiva corresponent.

Les transferències i subvencions es registren com a passiu i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Les transferències i subvencions rebudes no materialitzades en les inversions o projectes de recerca per als quals foren concedides figuren com a romanent de tresoreria afectat.

Es consideren transferències i subvencions corrents totes aquelles que no s'han de materialitzar necessàriament en elements de l'immobilitzat i es destinen al finançament de les despeses generals del centre. Es comptabilitzen com a ingrés al compte de resultats a mesura que l'entitat que les atorga, principalment la Generalitat de Catalunya o l'administració de l'Estat, les concedeix oficialment, independentment del moment del cobrament.

Despeses:

Les despeses en béns i serveis rebuts es comptabilitzen en el compte de resultats econòmic-patrimonial com a despeses de l'exercici i figuren en el passiu del balanç, en el compte de creditors a curt termini per operacions meritades.

1.3.8 Romanent de tresoreria

És l'expressió de la situació financera de l'entitat, fruit d l'execució dels diferents pressupostos al llarg dels exercicis. Es presenten com a romanent de tresoreria afectat (o específic), els ingressos liquidats destinats a finançar despeses finalistes encara no materialitzades.

El romanent de tresoreria no afectat (o genèric) constitueix la part del romanent total no assignat encara pressupostàriament a cap concepte de despesa o inversió, que pot ser utilitzat lliurement com un recurs del centre per a l'exercici següent.

2. Notes explicatives al balanç

2.1 Actiu

2.1.1 Immobilitzacions immaterials

Els moviments registrats durant l'exercici 2019 en els comptes inclosos en Immobilitzacions immaterials han estat els següents :

Concepte	Saldo a 31-12-18	Variacions	Traspassos	Saldo a 31-12-19
Dret d'ús	540.910,89	0,00	0,00	540.910,89
Aplicacions informàtiques	153.060,47	11.242,48	0,00	164.302,95
Propietat industrial	225.687,04	35.034,03	0,00	260.721,07
Drets sobre béns en règim arrend.	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	919.658,40	46.276,51	0,00	965.934,91
Amortitzacions :				
Dret d'ús	450.630,89	18.012,00	0,00	468.642,89
Aplicacions informàtiques	151.772,01	2.951,48	0,00	154.723,49
Propietat Industrial	136.578,04	17.576,03	0,00	154.154,07
Drets sobre béns en règim arrend.	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	738.980,94	38.539,51	0,00	777.520,45
Valor net comptable	180.677,46	7.737,00	0,00	188.414,46

Concepte	Saldo a 31-12-17	Variacions	Traspassos	Saldo a 31-12-18
Dret d'ús	540.910,89	0,00	0,00	540.910,89
Aplicacions informàtiques	152.148,75	911,72	0,00	153.060,47
Propietat industrial	208.242,42	17.444,62	0,00	225.687,04
Drets sobre béns en règim arrend.	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	901.302,06	18.356,34	0,00	919.658,40
Amortitzacions :				
Dret d'ús	432.618,89	18.012,00	0,00	450.630,89
Aplicacions informàtiques	151.261,75	510,26	0,00	151.772,01
Propietat Industrial	121.500,42	15.077,62	0,00	136.578,04
Drets sobre béns en règim arrend.	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	705.381,06	33.599,88	0,00	738.980,94
Valor net comptable	195.921,00	-15.243,54	0,00	180.677,46

El compte Dret d'ús compren els imports satisfets per la cessió d'ús de l'edifici de l'Institut. La UAB ha gestionat la construcció d'aquest edifici segons el conveni signat per ambdues parts en data 18 de desembre de 1992. La propietat de l'edifici correspon a la U.A.B i l'ha cedit a l' IFAE per un període de 30 anys prorrogables per acord entre les dues institucions i per períodes successius de 30 anys.

El valor total de l'edifici és de 1.183.455,51 euros., dels quals 2/3 parts corresponen a l' IFAE segons conveni.

La vida útil de l'edifici es calcula en 30 anys i s'ha amortitzat la part corresponent a aquest exercici : 18.012,00 euros.

2.1.2 Immobilitzacions materials

Import del conjunt d'instal·lacions i equipament adquirit per les diferents àrees del Consorci : ordinadors, instal·lació del cablejat informàtic, mobiliari, utillatge, oscil·loscopis, fonts d'alimentació, etc...

Al 2018 es va incloure un mòdul prefabricat per import de 183.603,46 €, cedit per part de la UAB.

Els moviments registrats durant l'exercici 2019 en els comptes inclosos en immobilitzacions materials han estat els següents :

INSTITUT DE FÍSICA D'ALTES ENERGIES – COMPTES ANUALS 2019

Concepte	Saldo a 31-12-18	Variacions	Traspassos	Saldo a 31-12-19
Terrenys rebuts en cessió	21.656,47	0,00	0,00	21.656,47
Edificis rebuts en cessió	771.179,71	0,00	0,00	771.179,71
Edifici en construcció	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	638.910,38	0,00	0,00	638.910,38
Instal·lacions tècniques	1.513.691,16	43.126,20	0,00	1.556.817,36
Instal·lacions tècniques rebudes en cessió	183.603,46	0,00	0,00	183.603,46
Equips docència i investigació	2.340.446,99	89.101,85	0,00	2.429.548,84
Mobiliari	473.437,63	19.108,76	0,00	492.546,39
Utillatge	225.105,27	16.443,38	0,00	241.548,65
Equips procés informació	7.329.322,98	314.176,43	0,00	7.643.499,41
Elements de transport	51.114,64	0,00	0,00	51.114,64
Fons bibliogràfic	12.776,91	1.069,16	0,00	13.846,07
Altra immobilitzat	14.486,29	18.208,84	0,00	32.695,13
Altra immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	13.575.731,89	501.234,62	0,00	14.076.966,51
Amortitzacions:				
Instal·lacions tècniques	939.702,53	122.633,28	0,00	1.062.335,81
Construccions	821.247,09	22.633,00	0,00	843.880,09
Equips docència i investigació	1.397.330,99	175.853,85	0,00	1.573.184,84
Mobiliari	382.242,71	19.940,76	0,00	402.183,47
Utillatge	211.147,26	7.526,38	0,00	218.673,64
Equips procés informació	6.539.078,98	366.421,43	0,00	6.905.500,41
Elements de transport	50.477,64	384,00	0,00	50.861,64
Altra immobilitzat	9.413,28	2.128,84	0,00	11.542,12
Fons bibliogràfic	12.531,91	590,16	0,00	13.122,07
Total	10.363.172,39	718.111,70	0,00	11.081.284,09
Valor net comptable	3.212.559,50	-216.877,08	0,00	2.995.682,42

Concepte	Saldo a 31-12-17	Variacions	Traspassos	Saldo a 31-12-18
Terrenys rebuts en cessió	21.656,47	0,00	0,00	21.656,47
Edificis rebuts en cessió	771.179,71	0,00	0,00	771.179,71
Edifici en construcció	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	638.910,38	0,00	0,00	638.910,38
Instal·lacions tècniques	1.485.379,67	28.311,49	0,00	1.513.691,16
Instal·lacions tècniques rebudes en cessió	0,00	183.603,46	0,00	183.603,46
Equips docència i investigació	2.300.499,40	39.947,59	0,00	2.340.446,99
Mobiliari	460.173,55	13.264,08	0,00	473.437,63
Utillatge	220.419,30	4.685,97	0,00	225.105,27
Equips procés informació	6.966.238,69	363.084,29	0,00	7.329.322,98
Elements de transport	51.114,64	0,00	0,00	51.114,64
Fons bibliogràfic	12.354,47	422,44	0,00	12.776,91
Altra immobilitzat	10.677,98	3.808,31	0,00	14.486,29
Altra immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	12.938.604,26	637.127,63	0,00	13.575.731,89
Amortitzacions:				
Instal·lacions tècniques	750.611,66	189.090,87	0,00	939.702,53
Construccions	772.439,09	48.808,00	0,00	821.247,09
Equips docència i investigació	1.227.144,40	170.186,59	0,00	1.397.330,99
Mobiliari	362.522,63	19.720,08	0,00	382.242,71
Utillatge	204.046,29	7.100,97	0,00	211.147,26
Equips procés informació	6.136.770,03	402.308,95	0,00	6.539.078,98
Elements de transport	50.093,64	384,00	0,00	50.477,64
Altra immobilitzat	8.561,97	851,31	0,00	9.413,28
Fons bibliogràfic	12.101,47	430,44	0,00	12.531,91
Total	9.524.291,18	838.881,21	0,00	10.363.172,39
Valor net comptable	3.414.313,08	-201.753,58	0,00	3.212.559,50

2.1.3 Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini

Aportació de capital per constituir la spin-off Baretex Barcelona Detector Technologies, SL.

2.1.4 Deutors

La composició dels deutors a 31 de desembre de 2019 és la següent :

Concepte	Saldo a 31-12-19	Saldo a 31-12-18
Deutors pressupostaris :		
AGAUR (Beatriu de Pinós)	144.300,00	0,00
MINECO (Projectes d'investigació)	1.398.739,08	1.276.373,00
AGAUR (Ajuts activitats de recerca)	65.719,14	43.176,47
GENERALITAT (Despeses funcionament IFAE-PIC)	194.624,00	328.270,00
INSTITUCIO CERCA	0,00	10.000,00
FUNDACIO LA CAIXA	41.639,44	115.092,00
ASTRON	1.000,00	0,00
UAB	3.515,88	207.931,48
BIST	305.900,00	63.070,00
FUNDACION ESPAÑOLA PARA LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA	0,00	12.000,00
BARCELONA MOBILE VENTURES	-2.000,00	0,00
Deutors pressupostaris exercici anterior :		
CERN	28.557,80	78.557,80
ASTRON	25.125,00	25.125,00
ROYAL HOLLOWAY, UNIVERSITY OF LONDON	70.253,39	84.303,22
MINECO (Projectes d'investigació)	1.481.497,00	2.783.186,08
UAB	207.405,22	883,54
X-RAY IMATEK	1.472,12	1.472,12
ACCIO-AGENCIA COMPETITIVITAT EMPRESA	180.868,58	180.868,58
INSTITUCIO CERCA	0,00	1.543,84
FUNDACIO LA CAIXA	115.092,00	76.728,00
AGAUR (Ajuts activitats de recerca)	46.572,47	11.320,00
Deutors no pressupostaris :	3.913,18	129,98
Administracions Públiques:	159.788,49	149.447,98
Total	4.473.982,79	5.449.479,09

El saldo de Deutors Pressupostaris compren els Drets Reconeixuts a favor de l'Institut durant l'exercici pressupostari corresponents als deutes del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades, el Departament d'Empresa i Coneixement, l'AGAUR, ACCIÓ, Fundació la Caixa i la UAB entre d'altres.

El saldo corresponent a subvencions concedides del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades pendents de cobrament desglossat, és el següent :

Ajut	Import
4 ^a anualitat contractes predoctorals formació doctors 2016	61.500,00
4 ^a anualitat Severo Ochoa SEV-2016-0588	1.000.000,00
2 ^a i 3 ^a anualitat PGC2018-094773-B-C31	195.052,00
2 ^a anualitat PGC2018-101858-B-I00	47.916,00
2 ^a i 3 ^a anualitat RTI2018-094906-B-C21	324.038,00
3 ^a anualitat FPA2017-86989-P	72.600,00
2 ^a i 3 ^a anualitat RTI2018-096930-B-I00	308.937,20
3 ^a anualitat FPA2017-88915-P	96.800,00
3 ^a anualitat PTA2016 Victor Acciari	13.000,00
3 ^a i 4 ^a anualitat subvenció predoctorals formació doctors convocatòria 2017	164.000,00
Subvenció programa estàncies mobilitat. Ref: CAS19/00277 Siudek Malgorzata	11.281,00
Ajuda infraestructura 2019 equipament per mecanització automàtica de precisió	76.514,88
1 ^a , 2 ^a , 3 ^a i 4 ^a anualitat subvenció predoctorals Formació de Profesorado Universitario 2018	82.000,00
1 ^a , 2 ^a , 3 ^a i 4 ^a anualitat subvenció predoctorals formació doctors convocatòria 2018	353.000,00
Ajuda infraestructura 2018 per potenciació infraestructura enmagatzematge PIC	73.597,00
Total	2.880.236,08

El saldo de Deutors no pressupostaris compren els acomptes a personal (bestretes efectuades al personal i als becaris pre i post-doctorals que treballen a l'Institut) , i els acomptes a diversos proveïdors, que es cancel·laran quan es justifiqui la despesa. El saldo d'acomptes a proveïdors mostra les quantitats avançades en comandes de materials fetes i en les quals els proveïdors exigeixen una part per avançat abans del lliurament del material.

El saldo d'Administracions Públiques correspon a la Hisenda Pública deutora per IVA.

El Consorci te pendent de rebre en concepte de l'Impost del Valor Afegit la quantitat de 159.788,49 euros corresponent a l'exercici 2019. En data 6 de maig de 2020 ha arribat un requeriment de comprovació limitada de l'AEAT referent a la devolució de l'IVA del 2019.

2.1.5 Inversions financeres temporals

Correspon a unes imposicions a termini per import de 200.000 euros degut a l'excés temporal de líquid al compte corrent.

2.1.6 Tresoreria

Saldo de disponibilitat immediata a favor del Consorci.

L'estat de la tresoreria a 31 de desembre de 2019 és el següent :

	Saldo a 31-12-19	Saldo a 31-12-18
Caixa de Pensions, c/c 126144	3.614.426,06	2.348.569,43
Caixa de Pensions, c/c 193851	736.515,94	775.107,72
Caixa de Pensions, c/c 202444	8.412,48	8.460,48
Caixa de Pensions, cybertargeta	1.365,74	498,88
Caixa de Pensions, c/c 136003	205.706,21	253.423,86
Caixa de Pensions, c/c 159163	0,00	0,00
BBVA, c/c 021614639	187.973,51	188.021,51
BBVA Iworid, c/c 0201614073	14.875,97	14.924,57
Banc de Sabadell, c/c 1141123	11.096,49	11.296,49
Caixa efectiu en euros	438,02	342,46
TOTAL TRESORERIA	4.780.810,42	3.600.645,40

2.2 Passiu

2.2.1 Fons propis

Els moviments enregistrats durant l'exercici 2019 han estat els següents :

Concepte	Saldo a 31-12-19	Saldo a 31-12-18
Patrimoni	1.503.569,63	1.503.569,63
Patrimoni rebut en cessió	976.439,64	976.439,64
Resultats d'exercicis anteriors :		
Resultats positius d'exercicis anteriors	672.629,27	672.629,27
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-2.209.387,14	-2.137.032,64
Total Resultats d'exercicis anteriors	-1.536.757,87	-1.464.403,37
Resultat de l'exercici	357.439,62	-72.354,50
Total	1.300.691,02	943.251,40

El compte de Patrimoni rebut en cessió compren el valor de l'edifici i els terrenys que ocupa l'IFAE (792.836,18 €), i la cessió per part de la UAB d'un mòdul prefabricat per import de 183.603,46 €.

En Resultats d'exercicis anteriors es recull, principalment, l'acumulació de resultats positius i negatius d'exercicis anteriors que integren el fons patrimonial del Consorci.

Respecte al Resultat de l'exercici corrent i d'acord amb l'article 13 de la Llei 4/2007, de 4 de juliol, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya ¹, l'import de les aportacions a futures operacions de capital ve determinat pel càlcul següent :

Concepte	Import
Despeses totals	7.674.691,05
Menys amortitzacions	-756.651,21
Menys provisions i variacions d'existències	0,00
Total despeses netes (a)	6.918.039,84
Ingressos totals	8.032.130,67
Menys transferències corrents de la Generalitat	-1.888.945,36
Total ingressos nets (b)	6.143.185,31
Dèficit a equilibrar mitjançant subvencions corrents : © = (b-a)	-774.854,53
Total subvenció de la Generalitat	1.888.945,36
Excés per a aportacions a futures operacions de capital	1.114.090,83

¹ "Les transferències corrents a favor de societats i qualsevol altra tipus d'entitats el capital de les quals pertany majoritàriament a la Generalitat de Catalunya, a les seves entitats autònomes o als ens de dret públic, tenen la naturalesa de subvencions d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, exceptuant les dotacions per a amortitzacions, provisions i variacions d'existències, i tenen la naturalesa de lliuraments a compte de futures operacions de capital per a la resta, [...]"

2.2.2 Subvencions, donacions i llegats rebuts

Correspon a les aportacions del Departament d'Indústria i Energia i de l'antic Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació per la inversió en l'edifici. També inclou les subvencions de capital per projectes de Recerca del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades, per al finançament de béns de capital fix.

Aquest compte anirà disminuint a mesura que es vagi amortitzant aquest immobilitzat.

El moviment del compte a l'exercici 2019 ha estat el següent :

Concepte	Saldo inicial 1-1-19	Entrades de l'exercici	Imputació a resultats	Saldo final 31-12-19
Subvencions oficials de capital	2.541.485,49	440.602,12	697.139,03	2.284.948,58
Total subvencions oficials de capital	2.541.485,49	440.602,12	697.139,03	2.284.948,58

Concepte	Saldo inicial 1-1-18	Entrades de l'exercici	Imputació a resultats	Saldo final 31-12-18
Subvencions oficials de capital	2.924.604,06	435.343,26	818.461,83	2.541.485,49
Total subvencions oficials de capital	2.924.604,06	435.343,26	818.461,83	2.541.485,49

2.2.3.1 Creditors a llarg termini

El saldo inclou 10 subvencions de capital per projectes de Recerca del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades que han estat atorgades com a bestreta reemborsable donat que són Fons FEDER. Aquest tipus de subvenció consisteixen en la concessió per part del MEC d'un crèdit pont fins a la justificació dels projectes i la recepció pel beneficiari de l'ajuda FEDER.

Ajut	Import	Amort.2015	Amort.2016	Amort.2017	Amort.2018	Amort.2019	Imp.pendent 2019
FPA2014-55613-P (493)	193.539,50	0,00	5.438,79	62.781,19	125.319,52	0,00	0,00
ESP2015-66861-C3-2-R (514)	326.700,00	0,00	64.071,00	115.759,24	146.869,76	0,00	0,00
ESP2015-66861-C3-3-R (512)	278.300,00	0,00	140.530,01	131.984,57	5.785,42	0,00	0,00
FPA2015-69260-C3-2-R (510)	272.250,00	0,00	142.238,86	94.462,73	35.232,44	315,97	0,00
FPA2016-77347-C2-2-P (517)	199.045,00	0,00	36.272,25	62.960,10	89.388,19	0,00	10.424,46
FPA2016-80444-R (519)	77.440,00	0,00	14.112,00	0,00	63.328,00	0,00	0,00
FPA2016-80994-C2-2-R (522)	744.150,00	0,00	135.607,50	279.314,88	329.183,32	44,30	0,00
FPA2017-82729-C6-1-R (542)	193.600,00	0,00	0,00	0,00	180.165,39	13.366,46	68,15
ESP2017-89838-C3-3-R (537)	121.000,00	0,00	0,00	0,00	40.061,68	0,00	80.938,32
ESP2017-89838-C3-2-R (543)	266.200,00	0,00	0,00	0,00	96.658,92	108.182,02	61.359,06
RTI2018-094906-B-C21 (547)	623.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.100,46	411.049,54
RTI2018-096930-B-I00 (549)	594.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.110,00	491.000,00
Total	3.889.484,50	0,00	538.270,41	747.262,71	1.111.992,64	437.119,21	1.054.839,53

Ajut	Import	Amort.2015	Amort.2016	Amort.2017	Amort.2018	Imp.pendent 2018
FPA2014-55613-P (493)	193.539,50	0,00	5.438,79	62.781,19	125.319,52	0,00
ESP2015-66861-C3-2-R (514)	326.700,00	0,00	64.071,00	115.759,24	146.869,76	0,00
ESP2015-66861-C3-3-R (512)	278.300,00	0,00	140.530,01	131.984,57	5.785,42	0,00
FPA2015-69260-C3-2-R (510)	272.250,00	0,00	142.238,86	94.462,73	35.232,44	315,97
FPA2016-77347-C2-2-P (517)	199.045,00	0,00	36.272,25	62.960,10	89.388,19	10.424,46
FPA2016-80444-R (519)	77.440,00	0,00	14.112,00	0,00	63.328,00	0,00
FPA2016-80994-C2-2-R (522)	744.150,00	0,00	135.607,50	279.314,88	329.183,32	44,30
FPA2017-82729-C6-1-R (542)	193.600,00	0,00	0,00	0,00	180.165,39	13.434,61
ESP2017-89838-C3-3-R (537)	121.000,00	0,00	0,00	0,00	40.061,68	80.938,32
ESP2017-89838-C3-2-R (543)	266.200,00	0,00	0,00	0,00	96.658,92	169.541,08
Total	2.672.224,50	0,00	538.270,41	747.262,71	1.111.992,64	274.698,74

Les amortitzacions corresponen als ingressos meritats pels treballs realitzats durant l'exercici 2019 en cadascun dels projectes i que s'han imputat a la compte de pèrdues i guanys. La contrapartida d'aquests ingressos s'ha comptabilitzat al passiu com a deute a cobrar del FEDER.

El detall de les subvencions de capital del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades amb aplicació a exercicis posteriors al 2019 :

Ajut	Import
RTI2018-094906-B-C21(546)	261.723,00
RTI2018-096930-B-I00 (548)	249.526,20
PGC2018-094773-B-C31(555)	157.542,00
Total	668.791,20

2.2.3.2 Deutes a curt termini

Correspon a transferències per projectes de recerca que d'acord amb la NRIV 18ena del PGC es comptabilitzen com a deutes a curt termini transformables en subvencions.

El moviment del compte durant l'exercici 2019 ha estat el següent :

Subvencions per projectes de recerca:

Saldo inicial a 1-01-19	Entrades de l'exercici	Imputació a ing. a distribuïr	Imputació a ing. de l'exercici	Saldo final a 31-12-19
6.973.582,77	5.180.712,55	425.719,37	5.212.118,32	6.516.457,63

- Les entrades de l'exercici corresponen a les subvencions per projectes de Recerca rebudes a l'exercici 2019.

- La imputació a ingressos de l'exercici correspon a la part de les Subvencions destinades durant l'exercici a finançar la despesa corrent dels projectes.
- La imputació a ingressos a distribuir en diversos exercicis correspon a la part de les subvencions destinades a finançar béns de capital fix.
- El saldo final correspon a l'import de les subvencions per a projectes de recerca no aplicades al tancament de l'exercici.

Amb l'aplicació del Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat, aquestes subvencions es comptabilitzen a Deutes a curt termini transformables en subvencions mentre el projecte no es realitza i justifica.

2.2.3.3 Creditors a curt termini

Aquest epígraf presenta el següent detall :

Concepte	Saldo a 31-12-19	Saldo a 31-12-18
Creditors pressupostaris :		
Per compres a proveïdors	461.675,14	463.137,52
Convenis Institucions	62.956,35	0,00
Despeses de personal	0,00	0,00
Total creditors pressupostaris	524.631,49	463.137,52
Creditors no pressupostaris	601,01	601,01
Creditors d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Administracions Públiques		
HP Creditora per IVA	0,00	0,00
HP Creditora per IRPF	184.008,40	172.983,57
Seguretat Social	104.229,69	104.220,95
Total Administracions Públiques :	288.238,09	277.204,52
Proveïdors immobilitzat a curt termini	0,00	0,00
Cobraments pendents d'aplicació :	0,00	0,00
Total	813.470,59	740.943,05

Les quantitats retingudes als treballadors pendents d'ingressar a la Hisenda Pública i a la Seguretat Social, s'han pagat al gener de 2020.

L'IVA del darrer trimestre de l'any 2019 ha estat a retornar, esperem la devolució durant el 2020.

3. Notes explicatives al compte de resultats

3.1 Despeses

3.1.1 Aprovisionaments

Inclou bàsicament les compres de material de laboratori pels projectes ATLAS, MAGIC, CTA, TIER 1, TIER 2 , NEUTRINS, COSMOLOGIA, EUCLID, SEVERO OCHOA, RIS3CAT, PIXELS, COSMOSURVEY i VIRGO :

Concepte	Saldo a 31-12-2019	Saldo a 31-12-2018
Material de laboratori	310.405,96	318.402,66
Total	310.405,96	318.402,66

3.1.2 Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials

3.1.2.1 Despeses de personal

Remuneracions satisfetes al personal pels seus serveis prestats al Consorci. L'evolució de les despeses de personal ha estat la següent :

Concepte	Saldo a 31-12-2019	Saldo a 31-12-2018
Sous i salaris indefinits	1.460.547,21	1.474.430,84
Sous i salaris temporals	2.153.114,62	2.066.750,83
Càrregues Socials	1.064.950,38	1.015.992,85
Formació	0,00	0,00
Total	4.678.612,21	4.557.174,52

Per altra banda, la plantilla al llarg dels exercicis 2018 i 2019 va ésser la següent:

Tipus	2019	2018
Contractats indefinits	33,00	33,00
Contractats temporals	80,00	80,00
Total	113,00	113,00
Plantilla mitja (EJC)	110,1	110,3

3.1.2.2 Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat

Concepte	Saldo a 31-12-2019	Saldo a 31-12-2018
Immobilitzat immaterial	38.539,51	33.599,88
Immobilitzat material	695.478,70	790.073,21
Inversions immobiliàries	22.633,00	48.808,00
Total	756.651,21	872.481,09

3.1.2.3 Altres despeses de gestió

Serveis exteriors

El detall d'aquest epígraf és el següent:

Concepte	Saldo a 31-12-19	Saldo a 31-12-18
Arrendaments construccions	63.852,19	67.730,03
Arrendaments maquinària	2.458,48	4.535,23
Arrendaments elements transport	23.122,21	13.357,65
Arrendaments altra immobilitzat	4.887,86	5.454,43
Arrendaments llicències prog.informat.	39.044,64	32.663,91
Manteniment construccions	4.970,04	6.570,87
Manteniment instal.lacions	44.405,90	34.110,39
Manteniment mobiliari i mat.oficina	489,90	0,00
Manteniment equips informàtics	75.280,68	130.893,00
Manteniment elements de transport	1.913,62	4.831,34
Manteniment equips d'investigació	26.679,96	51.784,18
Altres manteniments	792,42	128,40
Serveis de professionals independents	32.679,60	29.574,49
Transports i missatgers	28.841,71	44.451,68
Assegurances	79.557,00	37.926,63
Serveis bancaris	3.758,29	4.471,61
Relacions públiques	15.518,35	12.145,89
Anuncis	6.823,10	6.523,86
Organització de reunions, cursos, seminaris i conferències	23.707,32	11.639,81
Subministraments	41.990,47	42.736,34
Material d'oficina no inventariable	4.758,32	11.475,06
Fotocòpies	1.835,37	392,38
Dietes de locomoció i viatges	555.269,87	460.665,75
Altres serveis	220.628,00	243.730,26
Seguretat	1.128,84	6.661,51
Neteja	16.185,00	14.330,47
Quotes Associacions	2.104,79	2.104,79
Vestuari	3.275,83	0,00
Correus	521,23	959,13
Telèfons	23.135,15	25.781,04
TOTAL :	1.349.616,14	1.307.630,13

3.1.3 Transferències i Subvencions

3.1.3.1 Transferències corrents.

Inclou els fons concedits pel Consorci com a aportacions realitzades durant l'any al Instituto Astrofísico de Canarias , a la UAB, al CERN i a l'AGAUR.

Concepte	2019	2018
INSTITUTO ASTROFÍSICO DE CANARIAS	120.631,40	142.153,82
UAB	69.617,08	83.112,08
CERN	38.350,96	77.612,68
AGAUR	3.096,48	156,12
Total	231.695,92	303.034,70

3.1.3.2 Transferències de capital.

Concepte	2019	2018
FUNDACIO THE BARCELONA INSTITUTE OF SCIENCE	4.632,38	0,00
ACONDICIONAMIENTO TARRASENSE	19.000,00	0,00
MINECO /AEI	197,33	148.071,32
CERN	294.879,06	397.495,67
FUNDACIO CERCA	0,00	15.000,00
AGAUR	0,00	16.000,00
IFIC	23.192,54	270,68
Total	341.901,31	576.837,67

Inclou bàsicament els fons que el Consorci transfereix al CERN com una contribució al manteniment i operació d'ATLAS, una aportació a LEITAT i els fons transferits a l'IFIC i al BIST pel reintegrament parcial d'unes subvencions concedides.

3.1.4 Despeses financeres.

L'import de 5.701,48 correspon a les despeses per interessos de demora en les devolucions de subvencions.

3.2 Ingressos

3.2.1 Ingressos de gestió ordinària

S'inclouen els ingressos financers en concepte d'interessos de comptes corrents bancàries i els ingressos per facturació de serveis i organització de congressos.

Concepte	Saldo a 31-12-2019	Saldo a 31-12-2018
Vendes	0,00	0,00
Prestacions de serveis	77.570,82	7.886,78
Ingressos per realització d'activitats	3.750,00	1.785,55
Altres interessos i ingressos assimilats	0,05	24,18
Total	81.320,87	9.696,51

3.2.2 Transferències i Subvencions :

El detall de l'import de les Transferències i subvencions rebudes a l'exercici 2019 és el següent :

Transferències corrents :

Fons rebuts del Departament d'Empresa i Coneixement de la Generalitat de Catalunya , de l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca i de la Fundació la Caixa, per finançar les operacions corrents no concretes ni específiques del Consorci.

Ens	Saldo a 31-12-2019	Saldo a 31-12-2018
DECO	1.888.945,36	1.867.430,00
AGAUR	300.004,16	3.077,87
FUNDACIO LA CAIXA	287.410,21	310.279,87
DEUTSCHES ELEKTRONEN SYNCHROTON DESY	0,00	2.997,06
INFN SEZIONE DI ROMA	687,65	0,00
EGARSAT	1.820,88	0,00
TOTAL :	2.478.868,26	2.183.784,80

Transferències de capital :

El desglossament de les transferències de capital rebudes pel consorci durant l'exercici 2019 ha estat el següent :

Ens	31-12-2019	31-12-2018
Administració General de l'Estat :	3.489.448,30	4.099.260,52
Generalitat de Catalunya (DECO + AGAUR + BIST) :	301.626,07	141.489,47
Unió Europea :	406.964,31	295.642,51
Altres Exterior	514.941,42	617.213,06
Institucions sense fi lucre :	59.413,95	52.946,90
Universitats :	0,00	0,00
Total	4.772.394,05	5.206.552,46

Aquestes transferències s'han enregistrat en els comptes següents :

Concepte		Import
Total Transferències (a)		9.706.280,34
Pendent d'aplicar :		
Imputat a deutes a curt termini	3.047.835,09	
Imputat a deutes a llarg termini	1.886.051,20	
Total pendent d'aplicar (b)	4.933.886,29	
Total imputat a ingressos		4.772.394,05

3.2.3 Beneficis i ingressos extraordinaris :

Dins de beneficis i ingressos extraordinaris s'inclou :

Concepte	2019	2018
Subvencions de capital traspasades a resultat de l'exercici	697.147,49	818.461,83
Total	697.147,49	818.461,83

L'ingrés de Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici correspon a la part proporcional de la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb subvencions de capital. Dit d'una altra manera, recull l'aplicació a resultats de les transferències de capital que provenen d'exercicis anteriors.

3.2.4 Resultats per alienacions i altres

Recull el benefici per la venda d'un vehicle a les Canàries.

4. Quadre de finançament

El quadre de finançament recull els recursos obtinguts en l'exercici i els seus diversos orígens, com també l'aplicació o ús que se n'ha fet en immobilitzat o en circulat.

4.1 Variació del capital circulant :

	<u>APLICACIONS DE FONS</u>	<u>ORIGENS DE FONS</u>
Augment/Disminució deutors		975.496,30
Augment tresoreria	1.180.165,02	
Augment/disminució creditors		852.668
Deutes a curt termini	957.733,94	
Inversions financeres temporals		
	<u>2.137.898,96</u>	<u>1.828.164,63</u>
FONS DE MANIOBRA	309.734,33	

4.2 Ajustos per arribar als recursos procedents d'operacions de gestió :

Resultat exercici	357.439,62
Dotacions amortització	756.651,21
Provisions a llarg termini	0,00
Ingressos a distribuir en diversos exercicis	-256.545,37
	857.545,46

4.3 Quadre de finançament :

	<u>APLICACIONS DE FONS</u>	<u>ORIGENS DE FONS</u>
Adquisicions inmob.inmat.	46.276,51	
Adquisicions inmob.mat.	501.234,62	
Inversions financeres permanents	300,00	
Recursos procedents d'operacions de gestió		857.545,46
	<u>547.811,13</u>	<u>857.545,46</u>
Excès d'origens sobre aplicacions	309.734,33	

5. Pressupost

5.1 Criteris comptables aplicats a l'estat de liquidació del pressupost i documents relacionats

Reconeixement dels drets i de les obligacions :

Els drets i les obligacions generalment es registren comptablement en el moment en que són exigibles jurídicament, independentment del moment que es cobrin o que es paguin.

Ingressos :

■ Prestació de serveis :

Les prestacions de serveis es reconeixen com a ingrés en el moment en que la prestació del servei ha estat facturada.

■ Transferències i subvencions corrents :

Es reconeixen com a ingrés quan l'entitat que les atorga, principalment la Generalitat de Catalunya o l'administració de l'Estat, les notifica oficialment.

■ Ingressos patrimonials :

Inclou interessos de dipòsits. Els ingressos financers es reconeixen a la seva liquidació per part de l'entitat financera.

■ Transferències i subvencions de capital :

Les transferències i subvencions de capital es registren quan l'entitat que les atorga les notifica oficialment.

Despeses :

■ Despeses de personal :

Inclouen les retribucions bàsiques i complementàries del personal del Consorci. Addicionalment s'hi inclouen les cotitzacions a la Seguretat Social (quota patronal). Les retribucions es reconeixen com a despesa quan es desemborsen, i les cotitzacions, tenint com a base el criteri del meritament.

■ Despeses de béns corrents i serveis :

Es reconeixen les obligacions tant bon punt es rep la factura del proveïdor , i l'acreditació satisfactòria sobre l'execució o el compliment material de la despesa.

■ Despeses financeres :

Es reconeixen quan són exigibles per l'entitat bancària.

■ Transferències corrents :

En el pressupost de despeses s'hi inclouen les efectuades pel Consorci a la Universitat i a altres organismes. Es reconeixen quan s'atorguen.

■ Inversions :

Inclouen les inversions relatives a l'equipament del Consorci. Es reconeix la despesa quan es rep la corresponent factura.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2019

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/OBLIGACIONS RECONEGUES	COBRAMENTS /PAGAMENTS	IONS PENDENTS DE COBRAMENT/PAGAMENT	DESVIACIONS PRESUPOSTÀRIES
I/30	I/3010001	Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/31	I/3110001	Drets de matrícula	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/31	I/3190009	Prestacions d'altres serveis	0,00	2.905,69	2.905,69	2.905,69	0,00	2.905,69	0,00
I/31	I/3190010	Prestacions de serveis a resta	0,00	65.004,41	65.004,41	65.004,41	65.004,41	0,00	0,00
I/39	I/3990009	Altres ingressos diversos	0,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	0,00	0,00
I/40	I/4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/40	I/4060005	Altres ingressos de la Seguretat social	0,00	1.820,88	1.820,88	1.820,88	1.820,88	0,00	0,00
I/41	I/41100021	Transferències corrents de la Generalitat del Departament d'Empresa i Coneixement	1.847.000,00	52.370,00	1.899.370,00	1.899.370,00	1.742.746,00	156.624,00	0,00
I/44	I/4400001	D'entitats de dret públic de la Generalitat solmeses al règim jurídic privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/44	I/4420001	D'altres entitats del sector públic, d'Universitats i altres Entitats participades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/44	I/4480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	0,00	460.895,72	460.895,72	460.895,72	250.876,58	210.019,14	0,00
I/44	I/4490001	D'Universitats públiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/44	I/4490003	De la Universitat Autònoma de Barcelona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/48	I/4820001	D'altres Institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00	221.073,68	221.073,68	221.073,68	179.434,24	41.639,44	0,00
I/49	I/4930009	Altres transferències corrents de la UE	0,00	687,65	687,65	687,65	687,65	0,00	0,00
I/52	I/5210001	Altres interessos de dipòsits	0,00	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00
I/53	I/5310001	Diferències positives operacions financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/63	I/6300001	Alienació de material de transport	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
I/70	I/7020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	1.879.345,32	457.538,34	2.336.883,66	2.336.883,66	2.053.466,80	283.416,86	0,00
I/71	I/7100007	Transferències de capital de la Generalitat del Departament d'Empresa i Coneixement	0,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	38.000,00	38.000,00	0,00
I/74	I/7400001	D'entitats de dret públic de la Generalitat solmeses al règim jurídic privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/74	I/7480001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	0,00	320.200,00	320.200,00	320.200,00	14.300,00	305.900,00	0,00
I/74	I/7490001	Transf. capital d'Universitats Públiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/76	I/7600001	Transferències de capital d'Ajuntaments	0,00	7.769,13	7.769,13	7.769,13	7.769,13	0,00	0,00
I/78	I/7820001	D'altres Institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00	63.750,00	63.750,00	63.750,00	63.750,00	0,00	0,00
I/79	I/7930009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	0,00	391.570,28	391.570,28	391.570,28	390.570,28	1.000,00	0,00
I/79	I/7990001	Altres transferències de l'exterior	0,00	524.651,00	524.651,00	524.651,00	524.651,00	0,00	0,00
I/82	I/8210001	Devolució de fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/83	I/8300007	Del Departament d'Empresa i Coneixement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I/87	I/8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	8.509.180,44	8.509.180,44	0,00	0,00	0,00	8.509.180,44
I/91	I/9120002	Préstecs i bestretes reemborsables atorgats per altres administracions	0,00	1.217.260,00	1.217.260,00	1.217.260,00	0,00	1.217.260,00	0,00
Subtotal per capítol									
Total Ingressos			3.726.345,32	12.380.827,27	16.107.172,59	7.597.992,15	5.341.226,97	2.256.765,18	8.509.180,44
D/13	D/1300001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	912.262,40	548.284,81	1.460.547,21	1.460.547,21	1.460.547,21	0,00	0,00
D/13	D/1310001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	1.646.737,60	1.462.471,77	3.109.209,37	2.148.264,62	2.148.264,62	0,00	960.944,75
D/15	D/1510001	Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	4.850,00	4.850,00	4.850,00	4.850,00	0,00	0,00
D/16	D/1600001	Quotes socials (Assegurances i col·litzacions socials)	691.794,54	775.767,79	1.467.562,33	1.064.950,38	1.064.950,38	0,00	402.611,95
D/20	D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	63.852,19	63.852,19	63.852,19	59.953,62	3.898,67	0,00
D/20	D/2010001	Lloguers i cànon de material de transport	1.000,00	22.122,21	23.122,21	23.122,21	21.797,05	1.325,16	0,00
D/20	D/2020003	Lloguers i cànon de programari	18.500,00	20.544,64	39.044,64	39.044,64	36.496,88	2.547,76	0,00
D/20	D/2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	2.458,48	2.458,48	2.458,48	2.046,54	411,94	0,00
D/20	D/2040001	Altres lloguers i cànon	0,00	4.887,86	4.887,86	4.887,86	4.474,48	413,38	0,00
D/21	D/2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres cons	0,00	4.970,04	4.970,04	4.970,04	4.840,33	129,71	0,00
D/21	D/2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	0,00	1.913,62	1.913,62	1.913,62	1.757,70	155,92	0,00
D/21	D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	74.000,00	1.280,68	75.280,68	75.280,68	66.744,67	8.536,01	0,00
D/21	D/2120002	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	4.000,00	489,90	4.489,90	4.489,90	489,90	0,00	0,00
D/21	D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	67.085,86	71.085,86	71.085,86	66.267,00	4.818,86	0,00
D/21	D/2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	200,00	592,42	792,42	792,42	0,00	792,42	0,00
D/22	D/2200001	Material ordinari no inventariable	6.000,00	-1.241,68	4.758,32	4.758,32	4.448,64	309,68	0,00
D/22	D/2210001	Aigua i energia	0,00	33.646,47	33.646,47	33.646,47	33.090,95	555,52	0,00
D/22	D/2210002	Combustible per a mitjans de transport	0,00	8.344,00	8.344,00	8.344,00	7.406,38	937,62	0,00
D/22	D/2210003	Vestuari	0,00	3.275,83	3.275,83	3.275,83	2.924,46	351,37	0,00

[illegible]

Total despeses	
Saldo pressupostari de l'exercici	Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT COMPTABLE
EXERCICI 2019

Resultat pressupostari

132.141,18

- Ingressos capítols 6 a 9

-263.008,97

+ Despeses capítols 6 a 9

547.811,13

- Excés de transferència corrent

- Dotació amortitzacions

-756.651,21

- Dotació deterioraments

0,00

- Dotació provisions

- Préstecs reemborsables

+ Subvencions transferides rtat exercici

697.147,49

+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors

+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat

+ Aplicació de provisions

Resultat comptable

357.439,62

6.0 Estat del romanent de tresoreria

Concepte	Import	Subtotal	2019 Total
1. (+) Drets pendents de cobrament			
(+) del pressupost corrent	2.153.437,54		
(+) de pressupostos tancats	2.156.843,58		
(+) d'operacions no pressupostàries	163.701,67		
(-) de cobrament dubtós			
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva			
Total Deutors pendents cobrament		4.473.982,79	
2. (-) Obligacions pendents de pagament			
(+) del pressupost corrent	363.707,40		
(+) de pressupostos tancats	160.924,09		
(+) d'operacions no pressupostàries	288.839,10		
(-) obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva			
Total Obligacions pendents de pagament		813.470,59	
3. (+) Fons líquids	4.980.810,42		
Total Fons líquids		4.980.810,42	
I Romanent de tresoreria afectat			8.240.088,36
II Romanent de tresoreria no afectat			401.234,26
Romanent de tresoreria total (1-2+3) = (I+II)			8.641.322,62

Concepte	Import
Bestretes MINECO projectes FEDER	1.723.630,73
Subvencions projectes pendents aplicar	6.516.457,63
Total Finançament afectat	8.240.088,36

7. Fets posteriors

L'aparició del Coronavirus COVID-19 a Xina al gener de 2020 i la seva recent expansió global a un gran nombre de països, ha motivat que s'hagi qualificat com una pandèmia per l'Organització Mundial de la Salut des del passat 11 de març.

Davant aquesta situació el Govern ha portat a termini mesures dràstiques, amb la intenció de limitar l'expansió del virus, així com altres mides destinades a esmorteir els seus efectes econòmics, entre les quals es troba l'entrada en vigor el passat 14 de març de 2020 del RD 463/2020 pel que es declara l'estat d'alarma i l'entrada en vigor el 18 de març de 2020 del RD 8/2020 de mesures urgents extraordinàries per fer front al impacte econòmic i social del COVID-19.

A la data de formulació d'aquestes comptes anuals estímem en uns 10.000 euros l'impacte econòmic de la crisi del covid-19 durant l'exercici 2020 per conceptes com l'adaptació al teletreball (adquisició d'equips i llicències informàtiques), l'adquisició d'EPI, i la previsible pèrdua de caràcter d'elegible d'algunes despeses que estava previst finançar amb fons competitiu i que hauran d'anar a càrrec de fons propis de l'IFAE (despeses de viatges que no s'han dut a terme).

La gran incògnita, però, és saber quins efectes tindrà en l'IFAE la crisi econòmica que seguirà la sanitària. La principal amenaça és que es produeixi una disminució dels pressupostos públics destinats al finançament de les activitats d'R+D.

Tot això, a la data de formulació d'aquestes comptes anuals es prematur realitzar una valoració detallada i quantificada dels possibles impactes que tindrà el COVID-19 sobre el Consorci degut a la incertesa de les seves conseqüències, a curt, mitja i llarg termini.

Per últim, ressaltar que la Direcció del Consorci està realitzant una supervisió constant de l'evolució de la situació, amb la finalitat d'afrontar amb èxit els eventuais impactes, tant financers com no financers, que puguin produir-se.

Excepte pel comentat anteriorment, des de el 31 de desembre de 2019 fins a la formulació dels comptes no s'ha produït cap fet que pugui afectar a la imatge fidel dels presents comptes anuals.

DILIGÈNCIA per fer constar que el present exemplar dels Comptes Anuals del Consorci Institut de Física d'Altes Energies (IFAE), corresponents a l'exercici acabat el 31/12/2019, han estat formulats el 29 de maig de 2020 i s'exten l'anvers de 32 fulls numerats de l' 1 al 32; el full 32 conté la signatura del gerent de l'IFAE.



Joaquim Bosch, gerent de l'IFAE