

FUNDACIÓ INSTITUT DE CIÈNCIES FOTÒNIQUES

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2021**

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 de Ciències Fotòniques. Opinió.

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Institut de Ciències Fotòniques** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, 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 corresponent a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

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 a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que s'estableix en la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria.

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual.

Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Valoració inicial i posterior dels elements de l'immobilitzat (veure les notes 5 i 7 de la memòria adjunta).**Descripció:**

Tal i com es comenta a les notes 5 i 7 de la memòria adjunta, en els últims anys l'Entitat ha portat a terme un considerable volum d'inversions en l'actiu no corrent, tant en l'immobilitzat intangible com material, així com a actuacions que es poden catalogar de reparacions i manteniment.

Dintre d'aquest procés s'han pres decisions relatives a la naturalesa activable o no de cada actuació, així com al moment en que s'ha de iniciar el seu procés de reconeixement comptable de la seva pèrdua de valor, es a dir, l'inici de l'amortització o de la pèrdua del valor comptable de cada element.

Procediments d'auditoria aplicats:

A fi de respondre a aquest aspecte, hem dissenyat i executat els procediments d'auditoria per avaluar l'eficàcia dels procediments i dels controls més significatius aplicats per l'Entitat en aquestes àrees, i posteriorment hem aplicat procediments substantius sobre les addicions, amortitzacions i correccions valoratives dels corresponents elements de les immobilitzacions.

Els procediments aplicats ens han permès entendre tant les diferents fases del procés de reconeixement de les addicions i de les pèrdues de valor comptable, com els controls rellevants dissenyats per l'Entitat i la constatació de l'eficàcia dels mateixos.

Sobre la base de l' anteriorment descrit, hem observat que l'enfocament aplicat per la Gerència de l'Entitat està suportat i és consistent amb l'evidència d'auditoria obtinguda.

Reconeixement dels ingressos (veure les notes 11,14 i 16 de la memòria adjunta).**Descripció:**

Donat l'elevat volum d'importos rebuts per tot tipus de subvencions i donacions, considerem que el reconeixement dels ingressos derivats de les subvencions rebudes es tracta d'una àrea rellevant amb relació als comptes anuals de l'exercici 2021.

Procediments d'auditoria aplicats:

A fi de respondre a aquesta qüestió, hem aplicat els procediments d'auditoria necessaris per avaluar l'eficàcia dels procediments i controls més rellevants aplicats per l'Entitat en aquesta àrea, així com també hem aplicat procediments substantius sobre una mostra de les imputacions de les subvencions al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021.

Sobre la base de l'anteriorment descrit, hem conclòs que l'enfocament aplicat per la Gerència de l'Entitat està suportat i és consistent amb l'evidència d'auditoria obtinguda, sense que s'hagi detectat la necessitat de modificar els importos enregistrats per l'Entitat.

Paràgraf d'èmfasi.

Cridem l'atenció respecte del que es comenta a la nota 3 de la memòria adjunta, en la que es diu que el resultat previ a l'aplicació de l'article 14 de la **Llei de pressupost del 2021 (Llei 4/2020, de 29 d'abril)** es mostrava un benefici per valor de 492.818,48 euros, mentre que el resultat comptable final, després d'haver aplicat l'esmentat article 14, mostra unes pèrdues de 678.254,29 euros. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals.

Els membres del Patronat son responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera 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 consideri necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els patrons son responsables 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 el Patronat té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es 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 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, deguts a 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres 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 avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

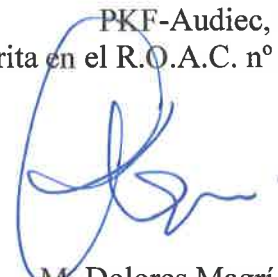
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Patronat de l'Entitat 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 els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als membres del 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.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

PKF-Audiec, S.A.P.
Inscrita en el R.O.A.C. nº S0647



M. Dolores Magrí Majós
Inscrita en el R.O.A.C. nº 17.149

Barcelona, 30 de maig de 2022

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

PKF-AUDIEC, S.A.P.

2022 Núm. 20/22/04617

IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

FUNDACIÓ INSTITUT DE CIÈNCIES FOTÒNIQUES - ICFO

INDEX:

	Pàgs.
- Balanç de Situació	2-3
- Compte de Resultats	4
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net	5-6
- Estat de Fluxos Efectiu	7
- Liquidació Pressupòstaria	8
- Conciliació Resultat comptable i liquidació pressupostària	9
- Romanent de Tresoreria	10
- Memòria Financera	11-49
- Annex - Memòria econòmica	

ACTIU	NOTES MEMÒRIA	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		34.581.994,30	34.879.536,70
I. Immobilitzat intangible.	7	2.517.755,94	2.576.551,73
1. Recerca i desenvolupament			
2. Concessions administratives.			
3. Patents, llicències, marques i similars		1.381.818,93	1.349.944,93
4. Drets de traspàs.			
5. Aplicacions informàtiques		64.993,01	89.115,01
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.		1.070.944,00	1.137.491,79
7. Acomptes			
II. Immobilitzat material	5	26.296.826,09	26.646.191,30
1. Terrenys i béns naturals		0,00	0,00
2. Construccions		14.723.488,30	15.414.638,30
3. Instal·lacions tècniques		9.144.126,28	7.827.485,96
4. Maquinaria		33.606,00	41.110,00
5. Altres instal·lacions i utilatge		680.526,00	797.881,00
6. Mobiliari		63.881,00	94.266,00
7. Equips per a processament d'informació		489.144,00	410.296,00
8. Elements de transport		0,00	0,00
9. Altre immobilitzat		0,00	0,00
10. Immobilitzacions materials en curs o acomptes		1.162.054,51	2.060.514,04
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 termini	9	32.212,50	23.791,25
1. Instruments de patrimoni		32.212,50	23.791,25
2. Crèdits a entitats			
3. Valor representatiu de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini	9	5.735.199,77	5.633.002,42
1. Instruments de patrimoni		5.704.989,87	5.602.792,52
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deutes			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		30.209,90	30.209,90
VII. Actius per impost diferit			
B) ACTIU CORRENT		42.981.758,34	34.587.348,74
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències		0,00	0,00
1. Béns destinats a les activitats			
2. Primeres matèries y altres aprovisionaments			
3. Productes en curs i semiacabats			
4. Productes acabats			
5. Subproductes, residus i materials recuperats			
6. Acomptes			
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	9	26.455.001,90	17.495.493,31
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		2.863,47	61.015,03
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors		132.819,27	349.094,63
5. Personal		846,54	1.127,59
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits per Administracions Públiques		26.318.472,62	17.084.256,06
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deutes			
4. Altres actius financers			
V. Inversions financeres a curt termini	9	4.384.760,18	3.505.375,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deutes			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		4.384.760,18	3.505.375,00
VI. Periodificacions a curt termini		42.128,18	36.622,97
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents		12.099.868,08	13.549.857,46
1. Tresoreria		12.099.868,08	13.549.857,46
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		77.563.752,64	69.466.885,44

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	2021	2020
A) PATRIMONI NET		30.198.134,06	29.917.710,01
A-1) Fons propis	10	212.479,26	110.534,44
I. Fons dotacionals o fondos 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 desemborsar			
II. Fons especials		1.311.775,65	1.037.362,41
III. Reserves		0,00	0,00
IV. Excedents d'exercicis anteriors	10	(511.193,92)	(525.527,40)
1. Romanent		(511.193,92)	(525.527,40)
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	10	(678.254,29)	(491.452,39)
VII. Aportacions per 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	29.985.654,80	29.807.175,57
1. Subvencions oficials de capital		24.465.365,80	24.047.945,57
2. Donacions i llegats de capital		5.520.289,00	5.759.230,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		30.204.827,59	25.059.415,28
I. Provisions a llarg termini		224.726,40	205.999,20
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	15.1	224.726,40	205.999,20
2. Provisions per a impostos			
3. Provisions per a altres responsabilitats			
4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini	9	29.980.101,19	24.853.416,08
1. Deutes en entitats de crèdit		296.100,00	592.200,00
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		29.684.001,19	24.261.216,08
III. Deutes en entitats de crèdit i associades a llarg termini			
1. Deutes amb entitats del grup i associades			
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
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
C) PASSIU CORRENT		17.160.790,99	14.489.760,15
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini			
III. Deutes a curt termini	9	15.697.779,11	13.148.208,30
1. Deutes amb entitats de crèdit		311.975,54	313.855,34
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		15.385.803,57	12.834.352,96
IV. Deutes amb entitats del grup associades a curt termini			
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 associades			
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
7. Desemborsaments exigits sobre participacions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	9	1.463.011,88	1.341.551,85
1. Proveïdors			
2. Proveïdors, entitats del grup i associades		3.894,46	3.894,46
3. Creditors varis		487.914,78	438.038,92
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		76.049,00	79.167,91
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		895.153,64	820.450,56
7. Acomptes d'usuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		77.563.752,64	69.466.885,44

COMPTE DE RESULTATS EXERCICI	NOTES MEMÒRIA	2021	2020
1. Ingressos per les activitats		6.397.047,46	6.638.041,01
a) Vendes			
b) Prestacions i serveis	16	310.601,46	426.359,39
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions			
e) Subvencions oficials a les activitats	16	6.086.446,00	6.211.681,62
f) Donacions i altres, ingressos per a activitats			
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici			
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts			
2. Ajuts concedits i altres despeses	14	(162.175,32)	(79.390,84)
a) Ajuts concedits		(162.175,32)	(79.390,84)
b) Despeses per col.laboracions i per exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
c) Reintegrant d'ajuts i assignacions			
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
4. Treballs realitzats per l'entitat per el seu actiu			
5. Aprovisionaments		0,00	0,00
a) Consum de béns destinats a les activitats			
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			
c) Treballs realitzats per altres entitats			
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
6. Altres ingressos de les activitats	16	142.042,29	1.051.621,83
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal			
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		142.042,29	1.051.621,83
7. Despeses de personal	14	(15.143.878,50)	(14.928.111,23)
a) Sous, salaris, assimilats		(11.765.149,67)	(11.603.002,18)
b) Càrregues socials		(3.360.001,63)	(3.302.709,85)
c) Provisions		(18.727,20)	(22.399,20)
8. Altres despeses d'explotació	14	(7.124.000,88)	(5.193.166,70)
a) Serveis exteriors		(7.087.147,60)	(5.188.636,56)
a.1) Recerca i desenvolupament		0,00	0,00
a.2) Arrendaments i cànons	8	(131.884,25)	(84.627,16)
a.3) Reparacions i conservació		(355.823,11)	(344.533,44)
a.4) Serveis professionals independents		(233.873,88)	(238.288,44)
a.5) Transports		0,00	0,00
a.6) Primes assegurances		(52.122,03)	(55.888,72)
a.7) Serveis Bancaris		(30.955,79)	(6.948,76)
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(49.859,25)	(29.752,53)
a.9) Subministraments		(589.290,92)	(424.739,52)
a.10) Altres Serveis		(5.643.338,37)	(4.003.857,99)
b) Tributs		(3.554,68)	(4.530,14)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		(33.298,60)	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5/7	(3.778.980,41)	(3.800.480,80)
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	14/16	18.825.665,64	16.070.380,29
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		(13.831,64)	(405.372,74)
a) Deteriorament i pèrdues		(14.087,97)	(405.372,74)
b) Resultats per alienacions i altres		256,33	
13. Altres resultats	14	176,14	323,10
1) RESULTAT DE EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		(857.935,22)	(646.156,08)
14. Ingressos financers	16	121.152,10	254.406,77
a) De participacions en instruments de patrimoni			
a1) Entitats en grup i associades			
a2) En tercers			
b) De valors negociables i altres instruments financers		121.152,10	254.406,77
b1) En entitats del grup i associades			
b2) En tercers		121.152,10	254.406,77
15. Despeses financeres		(10.429,50)	(16.717,58)
a) Per deutes amb entitats del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		(1.729,50)	(16.717,58)
c) Per actualització de provisions		(8.700,00)	
16. Variació de valor raonable en 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		68.958,33	(82.985,50)
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres			
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		179.680,93	154.703,69
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	13	(678.254,29)	(491.452,39)
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DEL EXERCICI (III + 19)		(678.254,29)	(491.452,39)

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2021**

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes de la Memòria	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) Resultat del compte de resultats		-678.254,29	-491.452,39
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
II. Per cobertura de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		19.004.144,87	16.551.563,47
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
V. Efecte impositiu			
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
B) Total ingresos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
(I+II+III+IV+V+VI)		19.004.144,87	16.551.563,47
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
VIII. Per cobertura de fluxos d'efectiu			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	-18.825.665,64	-16.070.380,29
X. Efecte impositiu			
XI. Actius no corrents i passius vinculats , mantinguts per a la venda			
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-18.825.665,64	-16.070.380,29
TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-499.775,06	-10.269,21

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2021

	FONS		Reserves/ Fons Exp.	Excedents d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutaries	Excedent del exercici	Aportacions per compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions i donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A SALDO FINAL DE L'ANY 2017	90.151,82	0,00	562.628,99	-269.833,29	0,00	3.742,86	0,00	0,00	47.019.839,60	47.406.529,98
Ajustaments per canvis de criteri N-2 anteriors										0,00
I Ajustaments per error N-2 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	90.151,82	0,00	562.628,99	-269.833,29	0,00	3.742,86	0,00	0,00	47.019.839,60	47.406.529,98
Excedent de l'exercici						-255.041,64				-255.041,64
Total ingressos i despeses reconeguts									-17.322.862,30	-17.322.862,30
II Operacions de patrimoni net										0,00
I Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials										0,00
(-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials										0,00
2 Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
3 Altres aportacions										0,00
III Altres variacions del patrimoni net				3.742,86		-3.742,86		0,00	-3.222.919,60	-3.222.919,60
C SALDO FINAL DE L'ANY 2018	90.151,82	0,00	562.628,99	-266.090,43	0,00	-255.041,64	0,00	0,00	26.474.057,70	26.605.706,44
I Ajustaments per canvi de criteri N-1										0,00
II Operacions de patrimoni net										0,00
D SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2018	90.151,82	0,00	562.628,99	-266.090,43	0,00	-255.041,64	0,00	0,00	26.474.057,70	26.605.706,44
Excedent de l'exercici						-4.395,33				-4.395,33
Total ingressos i despeses reconeguts									-17.778.590,67	-17.778.590,67
II Operacions de patrimoni net										0,00
I Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials										0,00
(-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials										0,00
2 Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
3 Altres aportacions										0,00
III Altres variacions del patrimoni net				-255.041,64		255.041,64		0,00	20.630.525,36	20.630.525,36
E SALDO FINAL DE L'ANY 2019	90.151,82	0,00	562.628,99	-521.132,07	0,00	-4.395,33	0,00	0,00	29.325.992,39	29.483.745,80
Excedent de l'exercici						-491.452,39				-491.452,39
Total ingressos i despeses reconeguts									-16.070.380,29	-16.070.380,29
II Operacions de patrimoni net										0,00
I Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials			474.733,42							474.733,42
(-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials										0,00
2 Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
3 Altres aportacions										0,00
III Altres variacions del patrimoni net				-4.395,33		4.395,33		0,00	16.551.563,47	16.551.563,47
E SALDO FINAL DE L'ANY 2020	90.151,82	0,00	1.037.362,41	-525.527,40	0,00	-491.452,39	0,00	0,00	29.807.175,57	29.917.710,01
Excedent de l'exercici						-678.254,29				-678.254,29
Total ingressos i despeses reconeguts									-18.825.665,64	-18.825.665,64
II Operacions de patrimoni net										0,00
I Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials										0,00
(-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials										0,00
2 Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
3 Altres aportacions										0,00
III Altres variacions del patrimoni net			274.413,24	14.333,48		491.452,39		0,00	19.004.144,87	19.784.343,98
E SALDO FINAL DE L'ANY 2021	90.151,82	0,00	1.311.775,65	-511.193,92	0,00	-678.254,29	0,00	0,00	29.985.654,86	30.198.134,06

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU EXERCICI 2021		
	2021	2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-678.254,29	-491.452,39
2. Ajustaments dels resultats	3.495.570,69	2.547.900,53
a- Amortització del l'immobilitzat (+)	3.778.980,41	3.800.480,80
b- Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c- Variacions de provisions (+/-)	18.727,20	22.399,20
d- Subvencions traspasades (-)	-302.584,76	-1.548.038,14
e- Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	13.831,64	405.372,74
f- Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g- Ingressos financers (-)	-121.152,10	-254.406,77
h- Despeses financeres (+)	10.429,50	16.717,58
i- Diferències de canvi (+/-)	4.976,60	82.985,50
j- Variacions de valors raonable en instruments financers (+/-)		
k- Altres ingressos i despeses (-/+)	92.362,20	22.389,62
3. Canvis en el capital corrent	-8.935.915,97	-4.458.474,21
a- Existències (+/-)	0,00	0,00
b- Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-8.959.508,59	-4.203.054,68
c- Altres actius corrents (+/-) CG	-5.505,21	46.069,41
d- Creditors i altres comptes a pagar (+/-)CG	29.097,83	-301.488,94
e- Altres passius corrents (+/-)		
f- Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	110.722,60	233.352,55
a- Pagament d'interessos (-)	-10.429,50	-16.717,58
b- Cobraments de dividendes (+)		
c- Cobraments d'interessos (+)	121.152,10	250.070,13
d- Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		
e- Altres pagaments (cobraments) (+/-)		
5- Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/--1+/-2+/-3+/-4)	-6.007.876,97	-2.168.673,52
B- FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6- Pagaments per inversions (-)	-4.366.489,91	-6.745.532,12
a- Entitats del grup i associades		
b- Immobilitzat intangible	-156.612,93	-265.858,33
c- Immobilitzat material	-3.228.294,45	-4.743.653,60
d- Inversions immobiliàries		
e- Béns del patrimoni cultural		
f- Altres actius financers	-981.582,53	-1.736.020,19
g- Actius no corrents mantinguts per a la venda		
h- Altres actius		
7- Cobraments per desinversions (+)	-13.831,64	1.314.175,35
a- Entitats del grup i associades		
b- Immobilitzat intangible	0,00	950.028,75
c- Immobilitzat material	-13.831,64	365.146,60
d- Inversions immobiliàries		
e- Béns del patrimoni cultural		
f- Altres actius financers	0,00	-1.000,00
g- Actius no corrents mantinguts per a la venda		
h- Altres actius		
8- Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-4.380.321,55	-5.431.356,77
C- FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9- Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	1.192.994,89	2.029.221,32
a- Variacions de fons (+/-)		
b- Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	1.192.994,89	2.029.221,32
10- Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	7.676.255,92	4.162.581,89
a- Emissió:	8.596.863,86	6.372.691,43
1- Deutes amb entitats de crèdit (+)		
2- Deutes amb entitats del grup i associades (+)	8.596.863,86	6.372.691,43
3- Altres deutes(+)		
b- Devolució i amortització de	-920.607,94	-2.210.109,54
1- Deutes amb entitats de crèdit (-)	-297.979,80	-1.418.778,36
2- Deutes amb entitats del grup i associades (-)		
3- Altres deutes (-)	-622.628,14	-791.331,18
11- Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/--9+/--10)	8.869.250,81	6.191.803,21
D- EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
	68.958,33	-82.985,50
E- AUGMENT DISMINUCIÓ NET DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/--5+/--8+/--12+/--D)		
	-1.449.989,38	-1.491.212,58
EFECTIU O EQUIVALENTS AL COMENÇAMENT DEL EXERCICI	13.549.857,46	15.041.070,04
EFECTIU O EQUIVALENTS AL FINAL DE L'EXERCICI	12.099.868,08	13.549.857,46

ICFO - LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST A 31/12/2021							
CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/OBLIGACIONS RECONEGUTS/DES	% EXECUCIÓ
3	319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	195.000,00 €	191.000,00 €	4.000,00 €	3.017,44 €	75%
3	319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	- €	140.000,00 €	140.000,00 €	139.084,85 €	99%
3		Subtotal per capítol	195.000,00 €	51.000,00 €	144.000,00 €	142.102,29 €	99%
4	402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	2.700.000,00 €	2.030.000,00 €	4.730.000,00 €	4.729.033,79 €	100%
4	410.0004	Del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territorials	- €	660.000,00 €	660.000,00 €	659.026,31 €	100%
4	410.0021	Del Departament de Recerca i Universitats	5.573.172,00 €	1.613.274,00 €	7.186.446,00 €	7.186.446,00 €	100%
4	448.0001	Transferències corrents d'altres entitats participades pel sector públic	677.268,00 €	49.000,00 €	628.268,00 €	628.213,57 €	100%
4	460.0009	Altres transferències d'ajuntaments	- €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	100%
4	470.0001	D'empreses privades	1.300.000,00 €	989.000,00 €	311.000,00 €	310.601,46 €	100%
4	482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	3.300.000,00 €	10.000,00 €	3.290.000,00 €	3.289.795,50 €	100%
4	493.0009	Altres transferències corrents de la UE	6.571.399,85 €	2.224.000,00 €	8.795.399,85 €	8.794.764,37 €	100%
4	499.0009	Altres transferències corrents de l'exterior	150.000,00 €	121.000,00 €	271.000,00 €	270.899,56 €	100%
4		Subtotal per capítol	20.271.839,85 €	5.780.274,00 €	26.052.113,85 €	26.048.781,56 €	100%
5	521.0001	Altres ingressos de dipòsit	35.000,00 €	16.000,00 €	19.000,00 €	18.954,75 €	100%
5	534.0001	Altres ingressos financers	9.000,00 €	1.500,00 €	7.500,00 €	7.225,78 €	96%
5		Subtotal per capítol	44.000,00 €	17.500,00 €	26.500,00 €	26.180,53 €	99%
7	702.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	308.067,00 €	308.067,00 €	- €	- €	
7	710.0004	Del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territorials	- €	285.000,00 €	285.000,00 €	284.804,69 €	100%
7	710.0021	Del Departament de Recerca i Universitats	- €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	100%
7		Subtotal per capítol	308.067,00 €	376.933,00 €	685.000,00 €	684.804,69 €	100%
8	830.0021	Del Departament de Recerca i Universitats	1.451.390,15 €	1.160.000,00 €	291.390,15 €	289.507,62 €	99%
8	870.0001	Romanents de Tresoreria d'anys anteriors	- €	- €	- €	- €	
8		Subtotal per capítol	1.451.390,15 €	1.160.000,00 €	291.390,15 €	289.507,62 €	99%
Total Ingressos			22.270.297,00 €	4.928.707,00 €	27.199.004,00 €	27.191.376,69 €	100%
1	130.0001	Personal laboral fix (Retribucions bàsiques)	2.277.790,00 €	350.000,00 €	2.627.790,00 €	2.606.136,38 €	99%
1	131.0001	Personal laboral temporal (Retribucions bàsiques)	7.800.000,00 €	1.375.000,00 €	9.175.000,00 €	9.159.013,29 €	100%
1	160.0001	Quota Patronal	2.721.000,00 €	675.046,78 €	3.396.046,78 €	3.360.001,63 €	99%
1		Subtotal per capítol	12.798.790,00 €	2.400.046,78 €	15.198.836,78 €	15.125.151,30 €	100%
2	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	98.696,44 €	60.000,00 €	38.696,44 €	1.791.04 €	5%
2	202.0001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades i d'altre imm. mat.	75.000,00 €	20.000,00 €	95.000,00 €	62.537,45 €	66%
2	204.0001	Altres lloguers i cànon	- €	25.000,00 €	25.000,00 €	899,38 €	4%
2	210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	- €	250.000,00 €	250.000,00 €	198.863,80 €	80%
2	212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	- €	150.000,00 €	150.000,00 €	120.322,86 €	80%
2	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	367.000,00 €	310.000,00 €	57.000,00 €	36.636,36 €	64%
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	1.145.250,00 €	822.500,00 €	1.967.750,00 €	1.877.337,94 €	95%
2	220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.000,00 €	15.000,00 €	30.000,00 €	6.049,11 €	20%
2	221.0001	Aigua i energia	600.000,00 €	45.000,00 €	555.000,00 €	534.772,37 €	96%
2	221.0089	Altres subministraments	80.000,00 €	- €	80.000,00 €	54.518,55 €	68%
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres assimilats	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	29.577,42 €	99%
2	224.0001	Despeses d'assegurances	50.000,00 €	25.000,00 €	75.000,00 €	52.122,03 €	69%
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	21.956,57 €	73%
2	226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	100.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	27.502,68 €	56%
2	226.0011	Formació del personal propi	70.000,00 €	100.000,00 €	170.000,00 €	143.607,74 €	84%
2	226.0039	Despeses per serveis bancaris	700,00 €	60.000,00 €	60.700,00 €	30.955,79 €	51%
2	226.0089	Altres despeses diverses	1.650.435,42 €	1.050.000,00 €	2.700.435,42 €	2.666.295,19 €	99%
2	227.0001	Neteja i sanejament	145.000,00 €	50.000,00 €	195.000,00 €	168.461,98 €	86%
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	225.000,00 €	25.000,00 €	250.000,00 €	220.673,88 €	88%
2	227.0012	Actuacions de control	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	13.200,00 €	26%
2	228.0002	Serveis Informàtics realitzats per altres entitats	- €	35.000,00 €	35.000,00 €	9.233,32 €	26%
2	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	500.000,00 €	350.000,00 €	150.000,00 €	108.273,34 €	72%
2	240.0001	Despeses de publicacions	60.000,00 €	115.000,00 €	175.000,00 €	135.248,58 €	77%
2		Subtotal per capítol	5.242.081,86 €	1.977.500,00 €	7.219.581,86 €	6.521.237,47 €	90%
3	310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	75.000,00 €	50.000,00 €	25.000,00 €	282,89 €	1%
3	349.0001	Altres despeses financeres	45.000,00 €	- €	45.000,00 €	13.557,41 €	30%
3		Subtotal per capítol	120.000,00 €	50.000,00 €	70.000,00 €	13.840,30 €	20%
4	480.0030	Beques	80.000,00 €	130.000,00 €	210.000,00 €	162.175,32 €	77%
4		Subtotal per capítol	80.000,00 €	130.000,00 €	210.000,00 €	162.175,32 €	77%
6	610.0001	Inversions en edificis i altres construccions	1.050.000,00 €	1.050.000,00 €	- €	- €	
6	620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	500.000,00 €	2.500.000,00 €	3.000.000,00 €	2.971.623,82 €	99%
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	0%
6	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	50.000,00 €	221.160,22 €	271.160,22 €	256.670,63 €	95%
6	680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	118.634,16 €	79%
6	680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	75.000,00 €	- €	75.000,00 €	37.978,77 €	51%
6		Subtotal per capítol	1.835.000,00 €	1.671.160,22 €	3.506.160,22 €	3.384.907,38 €	97%
9	912.0001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a ll.t.	1.403.023,27 €	1.050.000,00 €	353.023,27 €	296.100,00 €	84%
9	912.0002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a ll.t.	791.401,87 €	150.000,00 €	641.401,87 €	622.628,14 €	97%
9		Subtotal per capítol	2.194.425,14 €	1.200.000,00 €	994.425,14 €	918.728,14 €	92%
Total Despeses			22.270.297,00 €	4.928.707,00 €	27.199.004,00 €	26.126.039,91 €	96%
Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)			- €	- €	- €	1.065.336,78 €	

**CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT COMPTABLE
EXERCICI 2021**

Resultat pressupostari	1.065.336,78
- Ingressos capítols 6 a 9	-974.312,31
+ Despeses capítols 6 a 9	4.303.635,52
- Excés de transferència corrent	-5.040.157,03
- Dotació amortitzacions	-3.778.980,41
- Dotació deterioraments	
- Dotació provisions	-18.669,28
+/- Variació d'existències	
+ Subvencions de Cap. transferides rtat exercici	3.778.980,41
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	-14.087,97
+ Aplicació de provisions	
Resultat comptable	-678.254,29

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2021		
(*)	1. Fons líquida de tresoreria	12.000.388,08
	V. Efectiu i altres actius líquids	12.000.388,08
	5700-Cales, euros	1.015,17
	5710-Cales, moneda estrangera	0,00
	5720-Banca i institucions de crèdit d'alt risc, euros	11.887.846,91
	5730-Banca i institucions de crèdit d'alt risc, moneda estrangera	211.206,00
	5740-Banca i institucions de crèdit, comptes d'estalvi, euros	0,00
	5750-Banca i institucions de crèdit, comptes d'estalvi, moneda estrangera	0,00
	5761-cò cash pooling Generalitat, transferència	0,00
	5762-cò cash pooling Generalitat, ingrés grups	0,00
(*)	2. Drets pendents de cobrament	39.473.869,61
	II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	26.488.380,60
	1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4331-Determinatisme de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4335-desamortament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	0,00
	4300-Clients (euros)	0,00
	4304-Clients (moneda estrangera)	0,00
	4309-Clients, factures pendents de formalitzar	0,00
	4310-Efectes comercials en carters	0,00
	4311-Efectes comercials descomptats	0,00
	4312-Efectes comercials en gestió de cobrament	0,00
	4313-Efectes comercials impagats	0,00
	4320-Clients, operacions de "factoring"	0,00
	4350-Clients, altres parts vinculades	0,00
	4360-Clients de cobrament dubtós	0,00
	2. Enveus i embalatges a favor per clients	0,00
	3. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4333-Determinatisme de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4334-Determinatisme de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup)	2.863,47
	4330-Clients empreses del grup (euros)	2.863,47
	4331-Clients empreses del grup, operacions de "factoring"	0,00
	4332-Clients empreses del grup, operacions de "factoring"	0,00
	4333-Clients empreses del grup (moneda estrangera)	0,00
	4334-Clients empreses del grup de cobrament dubtós	0,00
	4335-Clients empreses del grup de cobrament dubtós	0,00
	4336-Clients empreses del grup de cobrament dubtós	0,00
	4337-Enveus i embalatges a favor a clients, empreses del grup	0,00
	4338-Clients empreses del grup, factures pendents de formalitzar	0,00
	4340-Clients empreses de societats	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, altres entitats)	186.117,87
	4400-Deutors (euros)	186.117,87
	4404-Deutors (moneda estrangera)	0,00
	4409-Deutors, factures pendents de formalitzar	0,00
	4410-Deutors, efectes comercials en carters	0,00
	4411-Deutors, efectes comercials descomptats	0,00
	4412-Deutors, efectes comercials en gestió de cobrament	0,00
	4415-Deutors, efectes comercials impagats	0,00
	4460-Deutors de cobrament dubtós	0,00
	4490-Deutors per operacions en comú	0,00
	5531-Socis, compte de liquidació	0,00
	5532-Socis, comptes d'associats	0,00
	4. Personal	846,54
	4600-Avançament de remuneracions	846,54
	5440-Cobertes a curt termini al personal	0,00
	5. Actius per impagat corrent	0,00
	4709-Hisenda Pública, deutors per devolució d'impostos	0,00
	6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	26.310.472,62
	4700-Hisenda Pública, deutors per IVA	722.176,37
	4706-Hisenda Pública, deutors per subvencions concedides	25.586.288,35
	4710-Organismes de la Seguretat Social, deutors	0,00
	4720-Hisenda Pública, IVA suportat	0,00
	4725-Hisenda Pública, deutors per altres conceptes	0,00
	4730-Hisenda Pública, retencions i pagaments a compte	0,00
	7. Accionistes (socis) per desamortament aiguts	0,00
	5580-Socis per desamortament aiguts sobre accions o participacions ordinàries	0,00
	V. Inversió financera a curt termini	4.264.706,19
	5. Altres actius financers	4.264.706,19
	5335-Deutors a cobrar d'altres parts vinculades	0,00
	5450-Dividend a cobrar	0,00
	5480-Imposicions a curt termini	4.264.706,19
	5650-Fiancos constituïdes a curt termini	3.251,18
	5655-Dipòsits constituïdes a curt termini	0,00
(*)	3. Obligacions pendents de pagament	-1.463.011,83
	II. Deutors a curt termini	0,00
	5. Altres passius financers	0,00
	5550-Fiancos rebudes a curt termini	0,00
	5610-Dipòsits rebuts a curt termini	0,00
	5630-Garanties financeres a curt termini	0,00
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	-1.463.011,83
	1. Proveïdors	0,00
	4000-Proveïdors (euros)	0,00
	4004-Proveïdors (moneda estrangera)	0,00
	4009-Proveïdors, factures pendents de rebre o de formalitzar	0,00
	4010-Proveïdors, efectes comercials a pagar	0,00
	4050-Proveïdors, altres parts vinculades	0,00
	4060-Enveus i embalatges a favor a proveïdors	0,00
	2. Proveïdors, empreses del grup i associades	-3.894,48
	4030-Proveïdors, empreses del grup (euros)	-3.894,48
	4031-Clients comercials a pagar, empreses del grup	0,00
	4034-Proveïdors, empreses del grup (moneda estrangera)	0,00
	4036-Enveus i embalatges a favor a proveïdors, empreses del grup	0,00
	4038-Proveïdors, empreses del grup, factures pendents de rebre o de formalitzar	0,00
	4040-Proveïdors, empreses de societats	0,00
	3. Creditors diversos (no inclou el compte 4160-Creditors constitució d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors constitució d'obres, aportacions a compte d'obres SEC ni el compte 4141-Creditors constitució d'obres, aportacions a compte d'obres SEC)	-487.014,78
	4100-Creditors per prestacions de serveis (euros)	-487.014,78
	4104-Creditors per prestacions de serveis (moneda estrangera)	0,00
	4109-Creditors per prestacions de serveis, factures pendents de rebre o de formalitzar	0,00
	4110-Creditors, efectes comercials a pagar	0,00
	4180-Creditors per operacions en comú	0,00
	4. Personal	-78.049,09
	4650-Retencions pendents de pagament	-78.049,09
	4650-Retencions i mitjans sistemes d'aportació de fons de jubilació de pagament	0,00
	5. Passius per impagat corrent	0,00
	4762-Hisenda Pública, creditors per impagat sobre socis	0,00
	6. Altres deutors amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4765-Hisenda Pública, deutors per IVA)	-895.153,64
	4760-Hisenda Pública, creditors per IVA	0,00
	4751-Hisenda Pública, creditors per rebudes prediades	-642.808,94
	4753-Hisenda Pública, creditors per altres conceptes	0,00
	4760-Organismes de la Seguretat Social, creditors	-352.544,70
	4770-Hisenda Pública, IVA transletit	0,00
	7. Avançament de clients	0,00
	4380-Avançament de clients	0,00
(*)	4. Partides pendents d'aplicació	-2.294.439,50
	8550-Partides pendents d'aplicació	-2.294.439,50
	I. Romanent de tresoreria total (1+2+3+4)	39.215.478,38
(*)	II. Excedent de finançament afectat	38.805.434,83
(*)	III. Saldo de dubtes sobrament	33.298,60
	Determinatisme de valor de crèdits comercials	33.298,60
	4300-Determinatisme de valor de crèdits per operacions comercials	33.298,60
	4335-Determinatisme de valor de crèdits per operacions comercials amb altres parts	0,00
	4333-Determinatisme de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup	0,00
	4334-Determinatisme de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses de societats	0,00
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	876.744,95

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

La Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO), es una fundació subjecta a la legislació sobre fundacions de la Generalitat de Catalunya. Es va constituir mitjançant escriptura pública el dia 06/03/2002, amb data d'inscripció de la Fundació al Registre del Protectorat de Fundacions, per resolució del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, el dia 23 de maig de 2002 amb el número 1751.

L'ICFO disposa de personalitat jurídica pròpia i es regeix per la Llei 4/2008 del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya (modificada per la Llei 07/2012 del 15 de juny) i relatiu a les persones jurídiques així com per la restant normativa que li sigui d'aplicació per la seva carta fundacional, pels seus Estatuts i per les normes que estableixi el seu Patronat sempre d'acord amb les disposicions legals i reglamentàries.

La Fundació tal i com es preveu en l'article 5 dels seus Estatuts, compleix amb l'exigència legal ja que té els següents fins específics als quals orienta totes les seves activitats.

Finalitats de la Fundació:

1.1. La Fundació INSTITUT DE CIÈNCIES FOTÒNIQUES (en endavant, ICFO, Fundació o Entitat) amb NIF G62819537, té per objecte la recerca d'excel·lència i la formació superior en l'àmbit de les ciències fotòniques, amb l'objectiu de ser un centre de referència internacional de primera línia.

1.2. La missió de l'ICFO és l'assoliment de l'excel·lència científica i tecnològica al més alt nivell internacional. Tots els recursos humans i materials, iniciatives i activitats desenvolupades per la Fundació estan adreçats a l'acompliment d'aquesta missió.

1.3. En concret, sense ànim de ser exhaustius, són finalitats específiques de la Fundació:

- a) La recerca, la formació superior i l'increment del sector industrial en l'àmbit de les ciències i tecnologies fotòniques, en el seu més ampli ventall d'incidència, incloent les tecnologies de la informació i de les comunicacions, les nanotecnologies, les biotecnologies i ciències de la salut i de la vida, les tècniques d'imatge, les tecnologies fotovoltaiques, d'il·luminació i eficiència energètica, els làsers i els sistemes i les tecnologies làser en general, i les tecnologies fotòniques industrials, entre d'altres.
- b) L'impuls de la recerca bàsica i de frontera, al més alt nivell internacional, amb una organització conjunta i cooperativa per al desenvolupament d'aquesta activitat, estimulant la interrelació entre els investigadors de la Fundació i els d'altres institucions d'arreu del món.
- c) La promoció de la recerca multidisciplinària, a fi d'aglutinar una massa crítica suficient dedicada a la investigació en un ampli espectre de ciències i tecnologies fotòniques que permeti la transferència eficient de coneixements i d'aplicacions entre els investigadors i els sectors empresarials.
- d) La formació superior, l'impuls de la docència i la transferència de coneixements, tècniques i tecnologies en disciplines en les quals té incidència la fòtonica, amb una programació acadèmica que permeti equilibrar els aspectes fonamentals de les ciències fotòniques amb llurs aplicacions tecnològiques.
- e) L'establiment de col·laboracions i convenis amb el sector industrial i les agències de capital risc locals i internacionals, així com la promoció d'empreses spin-off per part dels investigadors i els estudiants i la participació en incubadores d'empreses amb l'objecte de fomentar la recerca i la docència en ciències fotòniques.
- f) La prestació de serveis de suport científic i assessorament a institucions i empreses públiques o privades, que ajudin al compliment de la missió de la Fundació.
- g) La concessió de beques, borses d'estudi i d'altres ajuts econòmics per a la realització de

treballs de recerca a la seu de la Fundació, així com per realitzar estades en centres i institucions nacionals i estrangers dedicats a la finalitat de la Fundació.

- h) L'organització de trobades científiques nacionals i internacionals i proporcionar serveis especialitzats i productes a la comunitat científica.
- i) La difusió dels resultats de les activitats de la Fundació.
- j) Qualsevol altres finalitats que contribueixin a la potenciació de la recerca en ciències òptiques i fotòniques, i a l'assoliment de les finalitats fundacionals.

1.4. En raó de les seves finalitats, són beneficiaris de l'ICFO les universitats, els centres de recerca, la comunitat científica i el sector empresarial que impulsen el desenvolupament de la recerca en l'àmbit de les ciències òptiques i fotòniques, així com la societat en general.

1.5. El compliment de la voluntat fundacional, tot el que pertoca a la Fundació queda a la fe, consciència i lleial saber i entendre del Patronat, designat de la manera que preveu aquests Estatuts i d'acord amb les competències que li estan assenyalades, llevat de les atribuïdes legalment al Protectorat de la Generalitat de Catalunya.

1.6. Anualment l'ICFO presenta per a l'aprovació del Patronat una Memòria de les activitats pròpies realitzades al llarg de l'any 2021 i que es troba adjunta com ANNEX I, a aquesta Memòria.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1.- IMATGE FIDEL.

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, així com de la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Amb data 31 de desembre de 2008 es va publicar el RD 259/2008, pel que s'aprovava el nou Pla Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, que ha entrat en vigor el dia 1 de gener de 2009 i és d'obligatòria aplicació pels exercicis iniciats a partir d'aquesta data.

La Fundació ha aplicat el Nou PGC des de la data indicada.

2.2. PRINCIPIS COMPTABLES.

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

Adicionalment, els Patrons han formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals.

No existeix cap principi comptable que sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

Les xifres contingudes en tots els estats que formen els Comptes Anuals (Balanç, Compte de Pèrdues i Guany, Estat de Canvis en el Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i la present memòria), es presenten en euros (excepte que s'indiqui el contrari) essent l'euro la moneda funcional de l'Entitat.

2.3.ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

La Fundació ha preparat els seus comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament, a l'haver considerat que la situació actual derivada del COVID-19 i de l'Estat d'Alarma posterior decretat pel Govern espanyol, no ha suposat un risc rellevant per la continuïtat de la seva activitat.

Per a la preparació de determinada informació inclosa en els presents Comptes Anuals s'han utilitzat estimacions basades en hipòtesis realitzades per la gerència, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren en els mateixos.

Les estimacions més significatives utilitzables en aquests Comptes Anuals es refereixen a:

- Pèrdues per deteriorament de determinats actius (Notes 4, 5 i 6)
- Vida útil dels actius intangibles, materials i inversions immobiliàries (Notes 4, 5 i 6)
- La probabilitat d'ocurrència i l'import de determinades provisions i contingències (Notes 4 i 10)

Aquestes estimacions i hipòtesis estan basades en la millor informació disponible a la data de formulació dels Comptes Anuals, sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici i es revisen periòdicament.

Tot i això, és possible que aquestes revisions periòdiques o bé esdeveniments futurs obliguin a modificar les estimacions en propers exercicis.

En aquest cas, els efectes dels canvis de les estimacions es registrarien de forma prospectiva en el Compte de Pèrdues i Guanys d'aquest exercici i de períodes successius conforme al que s'estableix a la Norma de Registre i Valoració 22^a "Canvis en criteris comptables, errors i estimacions comptables".

2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

D'acord amb la legislació mercantil, es presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici precedent.

L'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici al que es refereix la memòria, i de l'exercici precedent s'ha confeccionat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, permetent la seva comparança.

2.5. AGRUPACIÓ DE PARTIDES.

No existeixen partides d'import significatiu agrupades en el balanç de situació, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu, que no estiguin suficientment detallades en la present memòria.

2.6. ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en dues o més partides del balanç de situació.

2.7. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES.

Durant l'exercici 2021, seguint recomanacions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, s'ha portat a terme dos canvis de criteris comptables respecte a exercicis anteriors i que s'expliquen a continuació.

2.7.1. Canvi de criteri en la comptabilització de Subvencions de retribucions per nòmina

Fins 2020, les subvencions rebudes en concepte de beques i ajuts per finançar despesa de personal es portaven a resultats seguint el criteri de caixa, i a final de l'exercici s'analitzava la necessitat de periodificar l'ingrés rebut i la despesa meritada per evitar problemes de meritament.

A partir del 2021, els ingressos d'aquestes subvencions s'imputen al Patrimoni Net o al Passiu quan es concedeix l'ajut i es porten a Perdues i Guanyos al mateix ritme que la despesa realitzada.

Aquest nou tractament ha afectat a 20 ajuts de personal (8 FPI del MCIN, 3 FI de la Generalitat, 5 Junior Leader de La Caixa, 1 Programa RyC, 2 del programa BdP, i un del BIST), dels quals s'han rebut ajuts per valor de 2.837.036,92 euros, que han sigut imputats al Patrimoni/Pasiu de la Fundació (impacte derivat del canvi de criteri). La classificació de les subvencions considerades com a reintegrables entre el llarg i el curt termini s'ha portat a terme tal com s'explica al punt 9.1.5 de la Memòria.

La despesa del mateix període ha sigut de 452.607,51 euros, que s'ha reconegut al compte de PiG dins de l'exercici, rebaixant el Patrimoni net per la mateixa quantitat. La diferència entre aquestes dues quantitats s'imputarà a resultats en els següents períodes. Els imports cobrats durant l'any per aquestes subvencions han pujat a 767.779,94 euros.

Els projectes són els següents:

Projecte	Acronim	Concedit	Cobrat Any	Despesa Any	Diferència	data Inici	data fi	Organisme Finançador
8098700	BdP - Stefan Baum	144.300,00	75.750,00	37.011,10	38.738,90	1/3/2021	29/2/2024	AGAUR, Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca
41097800	BdP - Vasilily Makhaiov	144.300,00	75.750,00	50.305,52	25.444,48	1/1/2021	31/12/2023	AGAUR, Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca
28104000	BIST-FBA Fellows - Ekaterina Khasanova	45.119,25	0,00	15.976,01	-15.976,01	1/10/2021	30/8/2022	Fundació Bosch Aymenich
28099200	FI Lorenzo Orsini	63.589,78	16.619,98	20.009,57	-3.389,59	1/4/2021	31/3/2024	AGAUR, Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca
47099100	FI Rafael Luque Merino	63.589,78	16.619,98	20.010,69	-3.390,71	1/4/2021	31/3/2024	AGAUR, Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca
24099300	FI Veronika Parfentyeva	63.589,78	16.619,98	20.010,69	-3.390,71	1/4/2021	31/3/2024	AGAUR, Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca
21102000	FPI Javier Andrés Chilibón	97.460,00	0,00	8.930,96	-8.930,96	1/9/2021	31/8/2025	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
15102200	FPI Laura Zarraco	86.085,00	0,00	11.028,19	-11.028,19	1/8/2021	28/2/2025	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
8101900	FPI Marina Cenni	89.725,00	0,00	11.027,07	-11.027,07	1/8/2021	18/4/2025	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
30102100	FPI Marina Cunquero	68.517,50	0,00	11.618,57	-11.618,57	1/8/2021	3/7/2024	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
28102300	FPI Matteo Ceccanti	68.760,83	0,00	11.619,69	-11.619,69	1/8/2021	7/7/2024	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
53103900	FPI Michael Enders	66.875,00	0,00	9.404,16	-9.404,16	1/9/2021	6/7/2024	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
41102500	FPI Sandra Buob	79.260,00	0,00	13.720,52	-13.720,52	1/8/2021	30/11/2024	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
28102400	FPI Sergi Battie Porro	86.085,00	0,00	11.028,19	-11.028,19	1/8/2021	28/2/2025	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
21100800	Junior Leader Alex Turpin	297.900,00	102.900,00	41.545,58	61.354,42	1/6/2021	31/5/2024	La Caixa
16104600	Junior Leader Allan Johnson	296.100,00	98.700,00	5.049,86	93.650,14	1/12/2021	30/11/2024	La Caixa
53101000	Junior Leader Georgia Papadakis	301.500,00	104.100,00	49.042,27	55.057,73	1/7/2021	30/6/2024	La Caixa
8104200	Junior Leader Manuel Gessner	301.500,00	104.100,00	15.016,21	89.083,79	8/11/2021	7/11/2024	La Caixa
52102700	Junior Leader Pelayo García De Arquer	297.900,00	102.900,00	32.790,33	70.109,67	1/9/2021	31/8/2024	La Caixa
11097900	RyC Chaitanya Kumar Suddapalli	174.880,00	63.720,00	57.462,33	-3.742,33	1/1/2021	31/12/2025	MINECO, Ministerio de Economía y Competitividad
Totals		2.837.036,92	767.779,94	452.607,51	315.172,43			

2.7.2. Canvi de criteri en el reconeixement del Pendent de Rebre.

Fins 2020, es van anar imputant al Patrimoni Net i al Passiu els ingressos rebuts de les subvencions segons les anualitats concedides, prioritzant el criteri de prudència.

Per als projectes nous de l'any 2021, s'ha imputat al Patrimoni i al Passiu l'import total de la concessió, amb la contrapartida de subvencions pendent de rebre a l'Actiu del Balanç.

Aquest canvi de criteri ha impactat en 52 projectes, amb un import concedit de 9.865.208,86 euros, dels quals s'han cobrat 3.761.317,08 euros.

Això a suposat un augment de l'Actiu i del Passiu del balanç de 6.103.891,78 euros.

2.8. CORRECCIÓ D'ERRORS.

A la Memòria de l'exercici anterior, es va informar d'un ajust per l'aplicació de l'article 14 de la Llei 4/2020 d'un import de 491.452,39 euros (import del resultat després de l'ajust).

L'import corregit d'aquest ajustament a l'exercici anterior havia de ser de 677.412,67 euros, quedant un resultat després de l'ajustament de 584.432,53 euros (pèrdues).

Atenent el regim jurídic aplicable als centres CERCA, aquestes quantitats es consideren no

reintegrables i poden ser destinades a pal·liar el defecte de finançament per aquests conceptes segons el que decideix i aprova el seu Patronat.

Amb l'aprovació d'aquests comptes, es considera que el Patronat hagués aplicat l'import correcte amb la proposta de destinació del resultat del 2020.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS.

D'acord amb l'article 14 de la Llei 4/2020 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a 2020, prorrogada per l'exercici 2021, les transferències corrents a favor de les entitats a què fa referència l'apartat 1 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.

Segons l'article esmentat, el detall dels imports no finançables amb despesa corrent seria el següent:

	Anys	2.021	2.020
<i>Resultat de l'exercici abans de l'ajust</i>		492.818,48	92.980,14
<i>+ Amortitzacions de l'exercici</i>		3.778.980,41	3.800.480,80
<i>-Amortitzacions elements finançats amb subvencions de capital</i>		-3.096.144,81	-3.144.866,99
<i>+Provisions</i>			
<i>+Deterioraments</i>		-60.667,88	-71.181,28
<i>+ o – Variació existències</i>		41.998,60	
<i>+Baixes de l'immobilitzat</i>			
		14.087,97	
<i>Ajust</i>		1.171.072,77	677.412,67
<i>Resultat després de l'ajust=Resultat de l'exercici abans de l'ajust – Ajust</i>		-678.254,29	-584.432,53

La part de subvenció de funcionament general no aplicada del 2020 (veure Nota 2.8), atenent al regim jurídic aplicable als centres CERCA, es considera no reintegrable i ha sigut destinada a compensar pèrdues d'exercicis anteriors i a pal·liar l'exces d'amortitzacions del immobilitzat material i immaterial segons la destinació acordada pel Patronat.

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2021, proposada al Patronat és la següent, expressada en euros:

Concepte	Import
Base de repartiment:	
Subvencions Oficials de capital (Resultat abans ajust article 14)	492.818,48
Ajustament article 14	1.171.072,77
TOTAL	-678.254,29
Aplicació a:	
- A Fons Especial	0,00
- A Romanent Negatiu exerc. anteriors	492.818,48
- A amortitzacions de l'Inmovilitzat material e immaterial / compensació pèrdues ex.ant.	1.171.072,77
TOTAL	-678.254,29

A l'exercici precedent, va ser la següent, expressada en euros:

Concepte	Import
Base de repartiment:	
Subvencions Oficials de capital (Resultat abans ajust article 14)	92.980,14
Ajustament article 14	491.452,39
TOTAL	584.432,53
Aplicació a:	
- A Fons Especial	78.646,66
- A Romanent Negatiu exerc. anteriors	14.333,48
- A amortitzacions de l'Inmovilitzat material e inmaterial / compensació pèrdues ex.ant.	491.452,39

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

L'Entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

Els elements patrimonials que integren l'immobilitzat intangible s'amortitzen linealment i d'acord amb els coeficients següents:

Grup d'element	Coefficient
Propietat industrial	5%
Drets de Superfície	3,33%
Aplicacions informàtiques	33%

Els coeficients aplicats a l'exercici precedent, van ser els mateixos.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

Les pèrdues per deteriorament es posaran de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

La Fundació té implantat un sistema de control dels seus immobilitzats que detalla de manera individualitzada els diversos elements que el componen i la seva corresponent amortització acumulada.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són els mostrats a la següent taula:

Grups d'elements	Coeficients
Construccions (edificis)	3,33%
Instal·lacions tècniques	15,00%
Maquinària	10,00%
Utillatge	25,00%
Mobiliari	10,00%
Equips per a processaments d'informació	25,00%
Altres immobilitzat material	15,00-30,00%

Els coeficients aplicats a l'exercici precedent, van ser els mateixos que l'actual.

4.2.1.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

Tindran la consideració d'inversions immobiliàries els immobles que es posseeixin per obtenir rendes o plusvàlues.

La Fundació no té actius d'aquest tipus.

4.3.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.3.1.- ACTIUS FINANCERS.

Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Aquestes inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Posteriorment es valoraran pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Correccions valoratives per deteriorament:

Al tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència

d'evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i el seu import recuperable.

S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament i, en el seu cas, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva de que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retràs en els fluxos d'efectiu que s'havia estimat rebre en el futur i que poden estar motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'ha estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Inversions en empreses del grup i associades.

Aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu. Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat.

Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que han de generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Actius financers disponibles per a la venda.

Els actius financers disponibles per a la venda s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Ha de formar part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'hagin adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment que aquest import s'imputa en el compte de pèrdues i guanys.

Les correccions valoratives per deteriorament del valor s'han de registrar en el compte de pèrdues i guanys.

També s'ha de registrar en el compte de pèrdues i guanys l'import dels interessos.

Les inversions en instruments de patrimoni en què el valor raonable no es pugui determinar amb fiabilitat s'han de valorar pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament del valor.

Actius financers mantinguts per a negociar.

No existeixen.

Classificació d'actius financers.

Els actius financers es classifiquen com actius no corrents, si el termini de realització és superior a 12 mesos.

Els actius financers es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data de tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa d'actius financers.

Els actius financers es donen de baixa, o una part, quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

4.3.2.- PASSIUS FINANCERS.**Dèbits i partides a pagar.**

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat.

Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Classificació de passius financers.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de cancel·lació és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa de passius financers.

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeix l'obligació.

Derivats de cobertura.

Dintre d'aquesta categoria s'han inclòs els actius i passius financers que han sigut designats per a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el patrimoni net o en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

A data de tancament l'ICFO no té cap instrument d'aquest tipus.

4.4.- EXISTÈNCIES.

La Fundació no poseeix existències al tancament dels exercicis.

4.5.- TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.

La Fundació disposa de saldos en moneda estrangera.

El procediment emprat per calcular el tipus de canvi en moneda nacional de les compres que originàriament hagin estat expressades en moneda estrangera és el càlcul segons el tipus de canvi oficial del dia en que es fa el pagament de l'adquisició.

A data del tancament l'ICFO té un saldo en moneda estrangera de 1.239.595,68 USD (\$1.154.671 a finals de 2020), amb el seu equivalent en euros de €1.092.715 (€941.391 al 2020).

D'aquest import en divisa, un milió s'ha invertit a un compte a termini amb l'entitat CaixaBank, amb una retribució fixe del 0.20% TAE, amb venciment a 12 mesos.

D'altra banda, els ingressos per facturació en divises han sigut de 233.259,62 USD i 74160 GBP, mentre que les compres fetes amb moneda estrangera han sigut de 477.704 USD, 26.434 GBP, 2.747 francs suïssos i 2.235 dolars canadencs.

Finalment, donada l'evolució positiva del tipus de canvi euro/dollar, a data de tancament s'ha comptabilitzat diferències de canvi per valor de 68.958,33 euros (81.160,64 positives menys 12.202 euros negatives). D'aquest total, 73.934,93 euros han sigut diferències de canvi positives no realitzades pels saldos bancaris en divisa.

4.6.- CLASSIFICACIÓ DE SALDOS ENTRE CORRENT I NO CORRENT.

En el balanç de situació adjunt, els saldos es classifiquen com no corrents i corrents.

Els saldos corrents els comprenen aquells que la fundació espera realitzar, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació, mentre que aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideren no corrents.

4.7.- IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS.

La Fundació, en tant que entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecte a l'Impost sobre Societats i sotmesa al règim especial previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats Sense Afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, tributant al 10% pels rendiments obtinguts en el desenvolupament de les activitats no exemptes de l'Impost d'acord amb el que disposa l'article 7 de la Llei 49/2002.

Els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exempts de l'Impost.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment.

Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Fundació tindrà en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.8.- INGRESSOS I DESPESES.

La Fundació registra els ingressos i despeses en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.

Els criteris més significatius seguits pel Centre pel registre dels seus ingressos i depeses són els següents:

Ingressos per vendes i serveis prestats.

Els ingressos procedents de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, que en deriva, el qual, tret que hi hagi alguna incidència en contra, és el preu acordat per als serveis esmentats, un cop deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Han estat efectuades periodificacions de les despeses i ingressos acreditades i no vençudes al tancament de l'exercici i que han estat comptabilitzades al compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici, amb independència del flux monetari de cobraments o pagaments.

Ingressos per prestacions de serveis.

Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat i sigui probable que la Fundació rebri els rendiments econòmics derivats de la mateixa.

4.9.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

A la data de formulació dels presents comptes anuals, la Fundació diferencia entre:

a) Provisions.

Obligacions existents a la data de tancament com a conseqüència d'esdeveniments passats, sobre les que existien incertesa en relació a la seva quantia o venciment però de les que és probable que puguin derivar-se perjudicis patrimonials per a la Fundació i l'import del deute corresponent es pot estimar de manera fiable.

b) Passius contingents.

Obligacions possibles com a conseqüència d'esdeveniments passats, la seva materialització està condicionada a que es produeixin o no, un o més esdeveniments futurs incerts que no estan completament sota el control de la Societat i no compleixen els requisits per poder reconèixer-les com a provisions.

Els comptes anuals de la Fundació recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que existeix una alta probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Es quantifiquen partint de la millor informació disponible a la data de formulació dels comptes anuals sobre les conseqüències de l'esdeveniment en el qual porten la seva causa, tenint en compte, si és significatiu, el valor temporal dels diners.

La seva dotació es realitza amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el qual neix l'obligació (legal, contractual o implícita), i es procedeix a la seva reversió, total o parcial, amb abonament al compte de pèrdues i guanys quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació no suposa una minoració de l'import de deute, i es reconeix l'actiu, sempre que no hi hagi dubtes que el reemborsament esmentat serà percebut. Els passius contingents no es reconeixen en el balanç de situació, sinó que s'informa sobre els mateixos en la memòria.

4.10.- DESPESES DE PERSONAL.

Les despeses de personal inclouen totes les obligacions d'ordre social, obligatòries o voluntàries de la Fundació meritades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extraordinàries, vacances i retribucions variables així com les despeses associades a les mateixes.

a) Retribucions a curt termini.

Aquests tipus de retribucions es valoren sense actualitzar per l'import a pagar pels serveis rebuts, es registren amb caràcter general com a despeses de personal de l'exercici i figuren en un compte de passiu del balanç de situació per la diferència entre la despesa total meritada i l'import satisfet a tancament de l'exercici.

b) Indemnitzacions per acomiadament.

D'acord amb la legislació vigent, la Fundació està obligada a indemnitzar a aquells empleats que siguin acomiadats sense que existeixi causa justificada.

Les esmentades indemnitzacions es paguen als empleats com a conseqüència de la decisió de la Fundació en rescindir el contracte de treball abans de la data normal de jubilació o finalització del contracte per falta greu justificada de l'empleat vers a l'ICFO.

A l'any 2021 no s'ha realitzat cap pagament per aquest concepte.

c) Pagues extraordinàries.

La Fundació registra en el passiu a favor del seu personal, la part proporcional de la paga extraordinària meritada al tancament de cada exercici comptable.

4.11.- ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A MEDIAMBIENTAL.

L'entitat no té registrats al tancament de l'exercici ni actius ni passius que tinguin la consideració de naturalesa mediambiental.

4.12.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit.

Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Per al cas dels actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als elements esmentats o, si s'escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

4.13.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

En les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per la societat, que es minoren en el seu cas si existeix un dret contractual per a repercutir-lo a altres contraparts del negoci conjunt. No es reconeix benefici algun en operacions internes del negoci conjunt.

4.14.- COMBINACIONS DE NEGOCIS.

La Fundació durant l'exercici actual i precedent no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

4.15.- NEGOCIS CONJUNTS.

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2021, han estat les següents, expressades en euros:

IMM. MATERIAL

CONCEPTE	SDO.ANT.	ALTES	BAIXES	RECLAS.	SDO.FINAL
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construc.	20.755.273,61	0,00	0,00	0,00	20.755.273,61
Instal.tècnic.	28.807.242,46	2.513.087,34	-102.480,00	1.101.234,04	32.319.083,84
Maquinària	1.023.637,82	0,00	-20.996,00	0,00	1.002.641,82
Utilitatge	1.839.465,60	255.761,97	-7.924,44	0,00	2.087.303,13
Mobiliari	621.848,63	0,00	0,00	0,00	621.848,63
E.informàtic.	1.011.922,32	256.670,63	-46.057,45	0,00	1.222.535,50
Elem.transp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Imm.Mat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imm. Mat.curs	2.060.514,04	202.774,51	0,00	-1.101.234,04	1.162.054,51
IMM. MAT. BRUT	56.119.904,48	3.228.294,45	-177.457,89	0,00	59.170.741,04

A.ACUM.INM.MAT.

Construc.	5.340.635,31	691.150,00	0,00	0,00	6.031.785,31
Instal.tècnic.	20.979.756,50	2.285.849,10	-90.648,04	0,00	23.174.957,56
Maquinària	982.527,82	7.504,00	-20.996,00	0,00	969.035,82
Utilitatge	1.041.584,60	371.716,96	-6.524,43	0,00	1.406.777,13
Mobiliari	527.582,63	30.385,00	0,00	0,00	557.967,63
E.informàtic.	601.626,32	176.966,63	-45.201,45	0,00	733.391,50
Elem.transp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Imm.Mat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM. ACUM.	29.473.713,18	3.563.571,69	-163.369,92	0,00	32.873.914,95

DETERIORAMENT 0,00 0,00

IMM. MAT. NET 26.646.191,30 26.296.826,09

Durant el 2021 s'ha donat de baixa equipament científic per raons d'obsolescència. El VNC d'aquests equipaments donats de baixa ha sigut 14.087,97 euros.

Així mateix s'ha registrat un benefici per la venda d'un ordinador personal a un Investigador que ha finalitzat la seva estada a l'ICFO per valor de 256,33 euros.

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici precedent, van ser les següents, expressades en euros:

IMM. MATERIAL

CONCEPTE	SDO.ANT.	ALTES	BAIXES	RECLAS.	SDO.FINAL
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construc.	20.599.606,13	0,00	0,00	155.667,48	20.755.273,61
Instal.tècnic.	27.986.242,54	2.156.030,13	-1.179.362,73	-155.667,48	28.807.242,46
Maquinària	1.030.998,82	0,00	-7.361,00	0,00	1.023.637,82
Utilitatge	1.922.662,51	395.334,62	-478.531,53	0,00	1.839.465,60
Mobiliari	647.278,70	2.074,80	-27.504,87	0,00	621.848,63
E.informàtic.	915.901,82	224.900,01	-128.879,51	0,00	1.011.922,32
Elem.transp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Imm.Mat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imm. Mat.curs	95.200,00	1.965.314,04	0,00	0,00	2.060.514,04
IMM. MAT. BRUT	53.197.890,52	4.743.653,60	-1.821.639,64	0,00	56.119.904,48

A.ACUM.INM.MAT.

Construc.	4.649.485,31	691.150,00	0,00	0,00	5.340.635,31
Instal.tècnic.	19.522.299,10	2.275.252,65	-817.795,25	0,00	20.979.756,50
Maquinària	982.384,82	7.504,00	-7.361,00	0,00	982.527,82
Utilitatge	1.084.433,51	395.271,32	-438.120,23	0,00	1.041.584,60
Mobiliari	521.131,70	33.955,80	-27.504,87	0,00	527.582,63
E.informàtic.	571.665,82	155.628,64	-125.668,14	0,00	601.626,32
Elem.transp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Imm.Mat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM. ACUM.	27.331.400,26	3.558.762,41	-1.416.449,49	0,00	29.473.713,18

DETERIORAMENT 0,00 0,00

IMM. MAT. NET 25.866.490,26 26.646.191,30

5.1. BENS SUBJECTES A CARREGUES I GRAVÀMENS

Al tancament de l'exercici la Fundació no manté càrregues sobre aquestes inversions.

5.2. Compromisos en ferm d'adquisició d'immobilitzacions materials.

La Fundació no ha assumit cap compromís ferm de compra d'immobilitzacions materials al tancament de l'exercici actual, addicional al comentat en la següent nota 9.

5.3. Adquisicions d'immobilitzats materials a empreses del grup i associades

La Fundació no ha realitzat adquisicions a empreses del grup, ni associades ni vinculades.

5.4. Immobilitzat material no afecte a l'explotació

La Fundació no posseeix elements d'immobilitzat que no es trobin afectes a l'explotació que desenvolupa la Fundació.

5.5. Immobilitzat material situat fora del territori nacional

Al tancament de l'exercici, cap dels elements d'immobilitzat es troba situat fora del territori espanyol.

5.6. Despeses financeres capitalitzades en l'exercici

La Fundació no ha capitalitzat despeses financeres en l'exercici abans de la posada en funcionament del bé, al no haver-se realitzat inversions que necessitin un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús.

Finalment, indicar que la Fundació no ha assumit costos de desmantellament, retir o rehabilitació, ni presenta indicis que comportin la necessitat de deteriorar cap dels seus elements de l'immobilitzat material.

El valor dels actius materials totalment amortitzats a data de tancament ascendeix a 17.646.312,33 euros.

El valor dels actius materials totalment amortitzats al final del exercici anterior pujava a 15.923.853,17 euros

6. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL.

Al tancament dels exercicis actual i precedent, la Fundació no és ni era el titular de cap patrimoni al que es refereix el títol d'aquest apartat.

6.1.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

Al tancament dels exercicis actual i precedent, la Fundació no és ni era el titular de cap patrimoni al que es refereix el títol d'aquest apartat.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

L'evolució de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 es presenta a continuació, expressada en euros:

IMM. INTANGIBLE

CONCEPTE	SDO.ANT.	ALTES	BAIXES	RECLAS.	SDO.FINAL
Drets de Superfície	1.270.907,88	0,00	0,00	0,00	1.270.907,88
Conces. Adm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prop.indust.	1.674.994,14	118.634,16	0,00	0,00	1.793.628,30
Fons Com.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplic.inform.	400.172,36	37.978,77	0,00	0,00	438.151,13
	3.346.074,38	156.612,93	0,00	0,00	3.502.687,31

A.ACUM.IMM.INT.

Drets de Superfície	133.416,09	66.547,79	0,00	0,00	199.963,88
Conces. Adm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prop.indust.	325.049,21	86.760,16	0,00	0,00	411.809,37
Fons Com.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplic.inform.	311.057,35	62.100,77	0,00	0,00	373.158,12
	769.522,65	215.408,72	0,00	0,00	984.931,37

DETERIORAMENT 0,00 0,00

IMM. INT. NET 2.576.551,73 2.517.755,94

L'evolució de l'immobilitzat intangible durant l'exercici precedent es presenta a continuació, expressada en euros:

IMM. INTANGIBLE

CONCEPTE	SDO.ANT.	ALTES	BAIXES	RECLAS.	SDO.FINAL
Drets de Superfície	2.220.936,63	0,00	-950.028,75	0,00	1.270.907,88
Conces. Adm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prop.indust.	1.451.575,83	223.418,31	0,00	0,00	1.674.994,14
Fons Com.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplic.inform.	392.967,34	42.440,02	-35.235,00	0,00	400.172,36
	4.065.479,80	265.858,33	-985.263,75	0,00	3.346.074,38

A.ACUM.IMM.INT.

Drets de Superfície	98.696,44	77.840,65	-43.121,00	0,00	133.416,09
Conces. Adm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prop.indust.	246.742,90	78.306,31	0,00	0,00	325.049,21
Fons Com.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplic.inform.	260.538,33	85.571,43	-35.052,41	0,00	311.057,35
	605.977,67	241.718,39	-78.173,41	0,00	769.522,65

DETERIORAMENT 0,00 0,00

IMM. INT. NET 3.459.502,13 2.576.551,73

7.1. Càrregues i gravàmens .

Al tancament de l'exercici la Fundació no manté càrregues sobre aquestes inversions.

7.2. Compromisos en ferm d'adquisició d'immobilitzacions intangibles.

La Fundació no ha assumit cap compromís ferm de compra d'immobilitzacions intangibles al tancament de l'exercici.

7.3. Adquisicions d'immobilitzats intangibles a empreses del grup i associades

La Fundació no ha adquirit elements d'immobilitzat intangible a empreses del grup o associades.

7.4. Immobilitzat intangible no afecte a l'explotació.

La Fundació no posseeix elements d'immobilitzat que no es trobin afectes a l'explotació que desenvolupa la mateixa.

7.5. Immobilitzat intangible situat fora del territori nacional.

Al tancament de l'exercici, cap dels elements d'immobilitzat es troben situats fora del territori nacional.

7.6. Despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

La Fundació no ha capitalitzat despeses financeres en l'exercici abans de la posada en funcionament del bé, al no haver-se realitzat inversions que necessitin un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús.

Finalment cal indicar que ni la Fundació ni els seus elements intangibles presenten indicis que comportin la necessitat de deteriorar cap dels seus elements de l'immobilitzat intangible.

El valor dels actius intangibles totalment amortitzats a data de tancament, ascendeix a 974.988,65 euros.

El valor dels actius immaterials totalment amortitzats a finals del exercici anterior pujava a 784.057,33 euros.

8.- ARRENDAMENTS FINANCERS I OPERATIUS

L'arrendament d'un actiu s'ha comptabilitzat per la naturalesa d'aquest últim quan s'hagin transferit tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte d'arrendament. Aquesta transferència es dedueix de les condicions del contracte en que s'evidencia que s'executarà l'opció de compra al finalitzar aquest o que de les seves condicions s'entén que es transferirà a l'arrendatari al finalitzar el termini o quan el període de l'arrendament coincideix o cobreix la major part de la vida econòmica de l'actiu.

En aquest sentit s'ha registrat com un immobilitzat material o intangible, segons correspongui, i com un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici del arrendament dels pagaments, entre els que s'inclou el pagament per l'opció de compra, i s'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador.

Els arrendaments es classifiquen com a *arrendaments financers* sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari.

La fundació no disposa de cap arrendament considerat financer a la data de tancament.

Els altres arrendaments es classifiquen com a *arrendaments operatius* quan s'ha acordat l'ús d'un actiu durant un temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes. En aquest cas els ingressos i les despeses derivades de l'acord d'arrendament són considerats com ingrés i despesa del període en que es meriten, imputant-se al compte de pèrdues i guanys. La valoració es anàloga als actius dels arrendaments financers i únicament s'incrementa el seu valor comptable en l'import dels costes directes del contracte que li siguin imputables.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer es similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat a l'acabar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la duració del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament de l'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri del interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

En la seva posició d'arrendatari, els contractes d'arrendaments operatius que tenia l'Entitat al tancament dels exercicis 2021 i 2020, son els següents:

	2021	2020
Lloguer-Fotocopiadora	528,00	528,00
Cànon-Drets Superfície Terreny	66.567,02	77.840,65
Lloguer-Equips informàtics	62.009,45	80.375,82
Total Lloguers	129.104,47	158.744,47

9.- INSTRUMENTS FINANCERS.

Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'empresa.

9.1.- Informació relacionada amb el balanç.

9.1.1- Actius financers a llarg termini, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup.

La composició del saldo dels Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és la que es mostra a continuació, expressada en euros:

EXERCICI ACTUAL	Instruments financers a llarg termini		
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres
	2021	2021	2021
Inversions mantingudes fins el venciment			5.704.989,87
Préstecs i partides a cobrar			30.209,90
Total			5.735.199,77

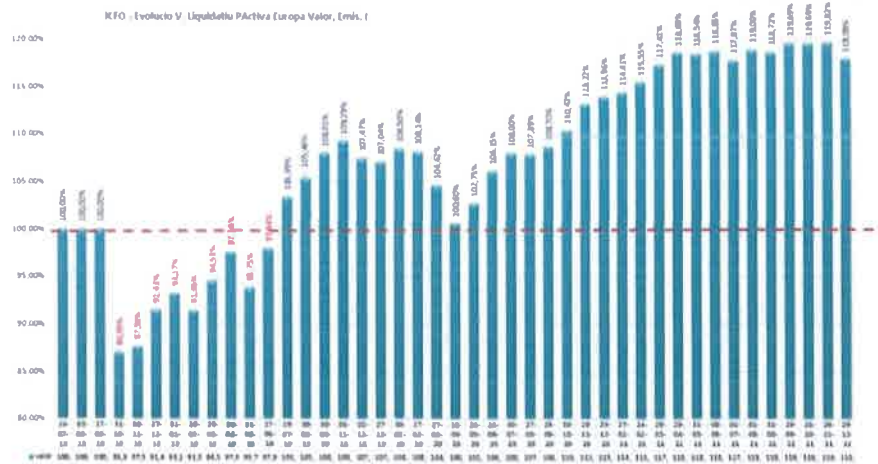
EXERCICI PRECEDENT	Instruments financers a llarg termini		
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres
	2020	2020	2020
Inversions mantingudes fins el venciment			5.602.792,52
Préstecs i partides a cobrar			30.209,90
Total			5.633.002,42

Els instruments financers a llarg termini mantinguts fins el venciment, corresponen a inversions financeres realitzades amb l'entitat AXA Assegurances i una participació a llarg plaç per 30.000 euros amb la empresa RadiantLight SL. El romanent de 209,90 euros correspon a la fiança emesa pel parking a l'edifici Nexus-I de la UPC, gestionat pel Consorci de la Zona Franca.

L'evolució dels actius financers a llarg termini durant l'exercici 2021 es presenta a continuació, expressada en euros:

CONCEPTE	SDO.ANT.	ALTES	BAIXES	SDO.FINAL
Fons D'inversio ll/p	5.602.792,52	102.197,35		5.704.989,87
Crèdits a Ll.pl. I altres	30.209,90			30.209,90
Total	5.633.002,42	102.197,35	0,00	5.735.199,77

De forma més gràfica, l'evolució dels fons d'AXA al llarg del temps es la següent:



L'evolució dels actius financers a llarg termini durant l'exercici precedent es presenta a continuació, expressada en euros:

CONCEPTE	SDO.ANT.	ALTES	BAIXES	SDO.FINAL
Fons D'inversio ll/p	5.366.772,33	236.020,19		5.602.792,52
Crèdits a Ll.pl. I altres	30.209,90			30.209,90
Total	5.396.982,23	236.020,19	0,00	5.633.002,42

9.1.2- Actius financers a curt termini, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup.

La composició del saldo dels Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és la que es mostra a continuació, expressada en euros:

EXERCICI ACTUAL			
Categories	Instruments financers a curt termini		
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, dreivats i altres
	2021	2021	2021
Actius financers mantinguts per negociar			
Inversions mantingudes fins el venciment			4.381.509,00
Préstecs i partides a cobrar			3.251,18
Actius disponibles per la venda			
Total			4.384.760,18

EXERCICI PRECEDENT			
Categories	Instruments financers a curt termini		
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, dreivats i altres
	2020	2020	2020
Actius financers mantinguts per negociar			
Inversions mantingudes fins el venciment			3.500.000,00
Préstecs i partides a cobrar			5.375,00
Actius disponibles per la venda			
Total			3.505.375,00

Amb data 28.03.2019 es va contractar una imposició amb el Banc Sabadell per 2.000.000 euros amb cupó anual del 0.70% i 100% garantit a la data de venciment (28.03.2022).

Amb data 29.05.2020 es va contractar una imposició amb CaixaBank per 1.500.000 euros amb cupó anual del 0.5% i 100% garantit a la data de venciment (30.05.2022).

Amb data 10.05.2021 es va contractar un pagaré amb el Banc Sabadell per 3.000.000 euros amb un interès negatiu del -0.25%, que es va mantindre fins el seu venciment el 18.08.2021

Finalment, amb data 05.05.2021 es va contractar una imposició en divisa amb CaixaBank per 1.000.000 USD, amb un interès del 0.20% anual i capital 100% garantit al venciment (05.05.2022)

9.1.3.- Usuaris, patrocinadors i deutors:

La composició d'aquests comptes al tancament de l'exercici actual, es la que es mostra a la següent taula, expressada en euros:

Concepte	Imports	Notes
Usuaris i deutors per serveis	132.819,27	a
Deutors entitats del grup	2.863,47	a
Altres deutors	846,54	
Bestretes/Acomptes a Creditors	0,00	
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	26.318.472,62	b
Actius per impost corrent	0	
Crèdits a empreses del grup	0	
Crèdits a tercers	0	
Altres actius financers		
Total	26.455.001,90	

La composició d'aquests comptes al tancament de l'exercici precedent, es la que es mostra a la següent taula, expressada en euros:

Concepte	Imports	Notes
Usuaris i deutors per serveis	96.045,46	a
Deutors entitats del grup	61.015,03	a
Altres deutors	1.127,59	
Bestretes/Acomptes a Creditors	253.049,17	
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	17.084.256,06	b
Actius per impost corrent	0	
Crèdits a empreses del grup	0	
Crèdits a tercers	0	
Altres actius financers	0	
Total	17.495.493,31	

a) Usuaris i deutors per serveis i Deutors entitats del grup.

El moviment de l'exercici 2021 dels deutors incloent les entitats del grup s'especifica a continuació:

Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Aplic/ Dotacio	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes	157.060,49	1.297.940,07	1.286.019,22	-33.298,60	135.682,74
Total a)	157.060,49	1.297.940,07	1.286.019,22	-33298,6	135.682,74

A data de tancament s'ha provisionat 33.298,60 euros, dels quals 798,60 euros pertanyen a la Spin-off Droplite declarada en concurs de creditors, i 32.500 euros pertanyen a l'empresa MSLasers per una factura amb venciment superior al any.

b) Crèdits amb Administracions públiques.

La composició d'aquests comptes al tancament de l'exercici actual, es la que es mostra a la següent taula, expressada en euros:

Administració	Import
Hissenda, deutor per IVA	722.176,27
Generalitat, deutora per transfer.	40.268,00
Subv. Altres	6.908.062,02
Subv. MINECO	4.886.370,06
Subv. UE	13.761.596,27
Total b)	26.318.472,62

La composició d'aquests comptes al tancament de l'exercici precedent, es la que es mostra a la següent taula, expressada en euros:

Administració	Import
Hissenda, deutor per IVA	637.352,54
Generalitat, deutora per transfer.	0,00
Subv. Altres	3.232.356,20
Subv. MINECO	4.290.661,24
Subv. UE	8.923.886,08
Total b)	17.084.256,06

El principal motiu per l'augment de saldos respecte l'any anterior es degut al canvi de criteri adoptat al 2021 i explicat amb detall al punt 2.7

9.1.4- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup i associades.

S'han realitzat les següents inversions fins a la data d'avui, a:

- PROCARELIGHT, S.L.: 9.800,00 EUR (49% de participació sobre el total). Constituida en data 15/01/2013, amb domicili a Castelldefels (Barcelona). Es dedica a la prestació de serveis en l'àmbit de la seguretat, en particular de l'us d'equipaments i dispositius que utilitzen llum.
- HEMOPHOTONICS, S.L.: 1.470,00 EUR (49% de participació sobre el total). Constituida en data 08/04/2013, amb domicili a Castelldefels (Barcelona). Es dedica a oferir productes i serveis de programació, investigació, desenvolupament i formació relacionats amb la mesura i l'estudi de mitjans accessibles per mètodes òptics.
- QUSIDE TECHNOLOGIES, S.L.: 1.275,00 EUR (42,5% de participació sobre el total). Constituida en data 04/09/2017, amb domicili a Castelldefels (Barcelona). Es dedica al disseny, producció i comercialització de components i dispositius relacionats amb les tecnologies quàntiques.

A data 16/11/2021 es va ampliar el capital de la societat amb l'entrada de tres nous inversors. A resultes d'aquesta ampliació, la participació de l'ICFO ha quedat establert en un 23.82% sobre el capital total.

- QURV TECHNOLOGIES, S.L.: 1.215 EUR (40,5% de participació sobre el total). Constituida el data 10/07/2020, amb domicili a Castelldefels (Barcelona). Es dedica a la investigació, producció i comercialització de productes, dispositius i serveis, de consultoria, relacionats amb sensors i sistemes d'imatge d'ampli espectre. Amb data 08/06/2021, amb motiu de la presentació de l'empresa al programa NEOTEC, es va procedir a una ampliació de capital. L'aportació adicional per part de l'ICFO va ser de 6.885 EUR, deixant la seva participació en el 47,6% sobre el total.
- SIX-SENSO TECHNOLOGIES, S.L.: 1.331,25 EUR (44.4% de participació sobre el total). Constituida en data 20/10/2020, amb domicili a Castelldefels (Barcelona). Es dedica a la investigació, producció i comercialització de productes, components, dispositius, mètodes i serveis de consultoria, investigació i desenvolupament relacionats amb la detecció, comptatge i anàlisi de micropartícules i microorganismes en líquids.

Amb data 20/04/2021, amb motiu de la presentació de l'empresa al programa NEOTEC, es va procedir a una ampliació de capital. L'aportació addicional per part de l'ICFO va ser de 7.543,75 EUR, deixant la seva participació en el 44,37% sobre el total.

- LUXQUANTA TECHNOLOGIES, S.L.: 1.327,50 EUR (44,25% de participació sobre el total). Constituida el 13/05/2021, amb domicili a Castelldefels (Barcelona). Es dedica a oferir serveis d'investigació, desenvolupament i innovació, de consultoria, així com productes, components i dispositius relacionats amb ciberseguretat, criptografia quàntica segura i distribució de claus quàntiques.
- VITSOLC TECHNOLOGIES, S.L.: 1.365 EUR (45,5% de participació sobre el total). Constituida el 10/09/2021, amb domicili a Sabadell. Té per objecte la investigació, desenvolupament i fabricació de components, dispositius, mètodes i serveis de consultoria relacionats amb cèl·lules i mòduls solars.

Amb data 09/11/2021 es va presentar al Registre Mercantil el Procediment de Concurs de Creditors de la empresa DROPLITE, constituïda el 20/12/2019, amb una participació de 8.700 EUR per part de l'ICFO (43.5% sobre el capital total). L'import de la participació ha sigut donat de baixa a l'Actiu del Balanç.

9.1.5- Passius financers a llarg termini.

Els passius financers a llarg termini desglossats per categories i classes es detallen en el següent quadre:

EXERCICI ACTUAL	Instruments financers a llarg termini	
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i Altres
	2021	2021
Dèbits i partides a pagar	296.100,00	29.684.001,19
Passius financers mantinguts per a negociar		
Derivats de cobertura	0	0
Totals	296.100,00	29.684.001,19

EXERCICI PRECEDENT	Instruments financers a llarg termini	
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i Altres
	2020	2020
Dèbits i partides a pagar	592.200,00	24.261.216,08
Passius financers mantinguts per a negociar		
Derivats de cobertura	0	0
Totals	592.200,00	24.261.216,08

Com a deutes a llarg termini, s'entenen com a tals aquells que són superiors a l'any natural. A data de tancament, tan sols resta pendent de reemborsament amb el BBVA:

- Un préstec signat amb el BBVA el 23 de desembre de 2005, per un import total de 4.737.601,00 euros per al finançament d'inversions de l'ICFO, del qual s'ha disposat totalment de l'import, i presenta un deute a llarg termini per import de 296.100 euros. Aquest préstec té un interès del 0% i serà cancel·lat el proper 23/12/2023.

Els altres deutes, corresponen a:

- Amb data de 2006 es va rebre un préstec reemborsable del MINECO-UPC per l'import de 4.350.000 euros (convocatoria 2005) i als anys 2007-2008 s'ha ingressat un altre préstec per l'import de 4.512.256 euros (convocatoria 2006) del Ministerio de Educacion y Ciencia per a les obres de finalització de l'edifici de l'ICFO i per equipament científic dels seus laboratoris de recerca. Amb data de 2008 es va rebre un préstec MINECO-UPC per import de 191.250 euros. En total, amb data 31/12/2021 resta un saldo total pendent a llarg termini de 141.114,59 euros.

- Amb data de 31/12/2017 es va rebre un préstec reemborsable per l'import de 528.804,55 euros procedent de MINECO-FEDER i amb interessos del 0%, per a l'execució d'infraestructures i equipament científic-tecnològic. Amb data 31/12/2021 resta un saldo pendent a llarg termini de 212.086,51 euros.
- Deutes a llarg termini transformables en subvencions: corresponen a les subvencions, considerades comptablement com a "reintegrables" segons el criteri recomanat a l'any 2018 per la Intervenció General de la Generalitat als Centres de Recerca, rebudes d'altres entitats, amb venciment superior a un any (29.329.356,48 euros a 31/12/21).

Donant resposta a aquesta recomanació, l'entitat reclasifica els imports de les subvencions considerades com a reintegrables entre el llarg termini i el curt termini emprant la duració mitjana dels projectes segons la seva procedència.

- Fiançes rebudes per valor de 1.443,61 euros.

Els passius financers (deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers) per venciments es detallen a continuació (a 31/12/2021):

ICFO
A 31/12/2021

Entitat financera i deute	Curt plaç	Llarg plaç	Llarg plaç	Llarg plaç	Deute total
	2022	2023	2024	resta d'anys	
BBVA 0182-5734-0528398-06 (Prèstec Bancari)	296.100,00	296.100,00	0,00	0,00	592.200,00
UPC-Parques (Varis Prèstecs)	376.021,38	141.114,59	0,00	0,00	517.135,97
MINECO- EQUIPAMIENTO CIENTÍFICO-TÉCNICO (Prèstec)	52.903,80	52.950,89	52.998,02	106.137,60	264.990,31
Totals	725.025,18	490.165,48	52.998,02	106.137,60	1.374.326,28

9.1.6- Passius financers a curt termini.

Els passius financers a curt termini desglossats per categories i classes es detallen en el següent quadre, expressats en euros:

EXERCICI ACTUAL	Instruments financers a curt termini	
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres Passius Financers
	2021	2021
Dèbits i partides a pagar	311.975,54	15.385.803,57
Passius financers mantinguts per a negociar		
Derivats de cobertura	0	0
Totals	311.975,54	15.385.803,57

EXERCICI PRECEDENT	Instruments financers a curt termini	
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres Passius Financers
	2020	2020
Dèbits i partides a pagar	313.855,34	12.834.352,96
Passius financers mantinguts per a negociar		
Derivats de cobertura	0	0
Totals	313.855,34	12.834.352,96

Els passius financers a curt termini es liquidaran en un període inferior a 12 mesos.

Deutes amb entitats de crèdit.

Com a deutes a curt termini amb entitats de crèdit, s'entenen com a tals aquells que són inferiors a l'any natural. A data de tancament es té signat el préstec amb el BBVA comentat anteriorment, amb un import pendent de 296.100 euros.

Al balanç de tancament també figuren 15.875,54 euros adeutats a entitats de crèdit per l'utilització de tarjetes VISA necessàries per l'operativa de la Fundació.

Altres Deutes i partides a pagar.

El detall dels conceptes que componen aquesta classe de passius financers, al tancament de l'exercici actual, es detalla a continuació expressat en euros:

Concepte	Import	Notes
Creditors, entitats de grup i assoc.	3.894,46	
Creditors Varis	487.914,78	
Altres Passius Financers	15.385.803,57	a)
Remun.pendents (Prov. Pagues Extres)	76.049,00	
Total	15.953.661,81	

El detall dels conceptes que componen aquesta classe de passius financers, al tancament de l'exercici precedent, es detalla a continuació expressat en euros:

Concepte	Import	Notes
Creditors, entitats de grup i assoc.	3.894,46	
Creditors Varis	438.038,92	
Altres Passius Financers	12.834.352,96	a)
Remun.pendents (Prov. Pagues Extres)	79.167,91	
Total	13.355.454,25	

El període mig de pagament (PMP) anual als nostres creditors, oscil·la entre 10-20 dies.

Segons els termes previstos en la disposició addicional tercera, «deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, d'acord amb la Resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016, al següent link <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/sequiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>, es pot trobar el càlcul del PMP de la entitat, en el qual no es té en compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

Els compromisos de pagament de l'ICFO per l'any 2022, corresponent a expedients de contractació vigents a data de 31/12/2021, ascendeixen a un import aproximat de 2.307.801.91 euros.

Corresponen als expedients de contractació per compra d'equipaments en curs i prestació de serveis, segons els Compromisos de despesa futurs comunicats al PCI a data 31/12/2021.

Nota a) Altres passius financers.

El tancament de l'exercici actual recull els següents conceptes i imports a curt termini, expressats en euros:

- el préstec concedit pels ajuts reemborsables MINECO-UPC (428.925,19 euros) comentats anteriorment, més el saldo del compte 523 de proveïdors d'immobilitzat (220.041,36 euros),
- més el compte 522 de "Deutes a curt termini transformables en subvencions" que recull les subvencions, considerades comptablement com a "reintegrables" segons el criteri recomanat a l'any 2018, per la Intervenció General de la Generalitat als Centres de Recerca, rebudes d'altres entitats, amb venciment inferior a un any (12.442.398,52 euros a 31/12/21) i
- la xifra de 2.294.438,50 euros del compte 555 de partides pendents d'aplicació (efectiu ingressat per projectes coordinats que no pertanyen a l'ICFO i pendents de transferir).

Al tancament de l'exercici precedent recull els següents conceptes i imports a curt termini, expressats en euros:

- el deute pels ajuts reemborsables MINECO-UPC (622.651,83 euros),
- més el saldo del compte 523 de proveïdors d'immobilitzat (764.953,29 euros),
- més el compte 522 de "Deutes a curt termini transformables en subvencions" que correspon a les subvencions, considerades comptablement com a "reintegrables" segons el criteri recomanat a l'any 2018, per la Intervenció General de la Generalitat als Centres de Recerca, rebudes d'altres entitats, amb venciment inferior a un any (8.871.862,56 euros a 31/12/20) i
- la resta (2.574.885,25 euros), al compte 555 de partides pendents d'aplicació (importos cobrats de projectes coordinats que no son de l'ICFO).

Deutes amb Administracions Públiques.

El passiu amb les administracions públiques al tancament de l'exercici actual i precedent, es compon dels conceptes següents, expressats en euros:

Conceptes	Exercici actual	Exercici precedent
Hisenda creditora per IRPF	542.608,94	498.162,05
Organismes de la Seguretat Social creditors	352.544,70	322.288,51
Totals	895.153,64	820.450,56

10.- FONS PROPIS.

La composició dels fons propis al tancament de l'exercici 2021 es detalla a continuació, expressat en euros:

Conceptes	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Fons dotacionals	90.151,82	90.151,82
Romanent	-511.193,92	-525.527,40
Reserves Endowment	1.311.775,65	1.037.362,41
Resultat de l'exercici	-678.254,29	-491.452,39
Total fons propis	212.479,26	110.534,44

10.1.- Fons dotacional.

Les entitats que van aportar el Fons dotacional inicial son les que es mostren a continuació, expasant les esmentades aportacions fundacionals en percentatges:

Entitats	Percentatges
Generalitat de Catalunya	66,67%
Universitat Politècnica de Catalunya	33,33%
Total	100,00%

10.2.- Reserves per Endowment.

Les Reserves per Endowment, son aportacions realitzades a un Fons Especial, destinat a impulsar accions futures de gran valor estratègic per la Fundació.

Aquests fons provenen dels Royalties nets ingressats a exercicis anteriors i una vegada han estat aprovats pel Patronat de la Fundació, però també d'aportacions exteriors com ha estat el cas de la societat SPIE ("The International Society of Optics and Photonics"), amb una aportació financera de

\$500.000 (en euros 441.825) transferits a l'ICFO en un format equivalent a l'Endowment durant el Juliol de 2020. En l'exercici 2020 s'ha ingressat en aquest fons l'import corresponent als royalties dels anys 2018 i 2019 que va sumar la xifra de €32.908,42, i que va ser aprovat pel Patronat del 03/02/2021. Segons els poders otorgats al Acta aprovada pel Patronat del 27 de Novembre del 2014, a l'exercici 2021, s'ha traslladat en aquest fons 195.766,58 euros provinents de les regalies cobrades al 2021, a més de 78.646,66 euros procedents de la distribució del resultat del 2020.

11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

La Fundació ICFO li han estat concedides preferentment, subvencions que provenen del sector públic i en concret del Departament competent en matèria de recerca (Departament de Recerca i Universitats) de la Generalitat de Catalunya, del Ministerio de Ciencia i Innovació (AEI), del H2020 del Programa Marc de la Comunitat Europea vinculades directament amb l'activitat de la Fundació i han estat invertides íntegrament en l'assoliment dels fins fundacionals.

11.1.- Subvencions oficials de capital.

El detall i moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2021 es detalla a continuació, expressat en euros:

Origen	Nom del Compte	Sdo.Inicial	Sdo.Final
Autonòmic	Subvencions de Capital GENERALITAT	-11.312.214,76	-11.985.173,19
Estatal	Subvencions Proj. MINECO	-2.020.353,70	-2.256.163,94
Europeu	Subvencions Proj. UE	-6.418.329,69	-6.139.985,34
Estatal	Subvencions Altres Proj. Recerca	-3.327.725,96	-3.418.935,87
Estatal	Subvencions FEDER MINECO	-969.321,46	-665.107,46
Privat	Donacions Edific NEST-CELLEX	-5.759.230,00	-5.520.289,00
Total		-29.807.175,57	-29.985.654,80

Són subvencions atorgades per a la construcció de l'edifici, per l'equipament científic-tècnològic i per projectes de recerca.

A l'any 2018, la Intervenció General de la Generalitat va fer la recomanació als Centres de Recerca, de realitzar un canvi de criteri comptable, i comptabilitzar com a "Deutes a llarg termini transformables en subvencions" aquelles subvencions, considerades comptablement com a "reintegrables", rebudes d'altres entitats, amb venciment superior a un any (29.329.356,48 euros a 31/12/21 i 23.478.035,52 euros a 31/12/20).

Donant resposta a aquesta recomanació, la entitat reclasifica els imports de les subvencions considerades com a reintegrables entre el llarg termini i el curt termini emprant la duració mitjana dels projectes segons la seva procedència.

L'import de les "subvencions, donacions i llegats traspassats a resultats" a l'exercici 2021 ha estat de 18.825.665,64 euros i a l'exercici precedent van ser per import de 16.070.380,29 euros.

11.2.- Subvencions oficials a l'explotació.

El detall durant el 2021 de les subvencions oficials a l'explotació atorgades per la Generalitat de Catalunya s'especifiquen al quadre següent:

Concepte	Import	Nota
Subvenció oficial d'explotació (Generalitat)	6.086.446,00	a)
Total	6.086.446,00	

Nota a) S'ha invertit la totalitat de les subvencions en despesa corrent.
Aquest import inclou 212.000 euros rebuts en el marc del programa de centres Cerca evaluats amb una A, a més de 40.268 euros rebuts per compensar l'increment retributiu per a l'any 2021, aprovat per Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol.

El detall durant l'exercici precedent les subvencions oficials a l'explotació atorgades per la Generalitat de Catalunya s'especifiquen al quadre següent:

Concepte	Import	Nota
Subvenció oficial d'explotació (Generalitat)	6.064.178,00	a)
Total	6.064.178,00	

Nota a) S'ha invertit la totalitat de les subvencions en despesa corrent.
Inclou 310.000 eur extra per finançar les despeses de funcionament, a més de 230.000 euros per fer front a les despeses extraordinàries degut a la Covid 2019.

12.- INSTRUMENTS FINANCERS DERIVATS.

La Fundació utilitza instruments financers derivats per a cobrir els riscos als que es troben exposades les seves activitats, operacions i fluxes d'efectiu futurs. En el marc d'aquestes operacions, la Fundació tenia contractat l'instrument financer de cobertura que es detalla a continuació:

La Fundació entèn que ha complert amb les requisits relatius a les normes de valoració, per poder classificar l'instrument financer que es detalla seguidament com a cobertura comptable.

En concret, ha sigut designat formalment com tal, i s'ha verificat que la cobertura resulta totalment eficaç.

12.1.- Cobertura de fluxes d'efectiu

Classificació	Tipus	Import contractat	Venciment	Valor Raonable (Passiu) en euros
Swap de tipus d'interès	Tipus d'interès fixe contra tipus d'interès variable	7.076.000,00	Any 2020	17.342,08

El contracte anterior es tracta d'un derivat de cobertura (Swap) de tipus d'interès fixe del 2.60%.

La valoració d'aquest Swap s'ha vist compensat per les subvencions rebudes per ICFO per aquest concepte per part de la Generalitat de Catalunya i per aquest motiu, el saldo final es nul.

Amb motiu de la finalització i retorn de la totalitat del préstec subscrit amb La Caixa, l'any 2020 va ser el darrer any de vigència d'aquest instrument financer (swap de tipus d'interès).

A data de tancament del exercici 2021, la Fundació no disposa de cap instrument d'aquest tipus.

13.- SITUACIÓ FISCAL.

13.1.- Impostos sobre beneficis.

La Fundació, en tant que entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecte a l'Impost sobre Societat i sotmesa al règim especial previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats Sense Afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, tributant al 10% pels rendiments obtinguts en el desenvolupament de les activitats no exemptes de l'Impost d'acord amb el que disposa l'article 7 de la Llei 49/2002.

Els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exempts de l'Impost.

La conciliació entre el resultat net de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal) es detalla seguidament, expressada en euros:

Conceptes	2021	2020
Ingressos i despeses de l'exercici	-678.547,83	-491.452,39
Impost de Societats	0	0
Diferències permanents	678.547,83	491.452,39
- Altres ajustos (saldo final)	-678.547,83	-491.452,39
- Multes, sancions i recàrrecs		
Diferències Temporàries		
- Amb origen en l'exercici		
- Amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases negatives		
Base Imposable (Resultat Fiscal)	0,00	0,00

13.2.- Impost sobre el valor afegit.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'entitat es troba subjecte a IVA des de l'any 2007.

13.3.- Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.

La Fundació ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals. D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

L'entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

14.- INGRESSOS I DESPESES.

14.1.- Ajuts concedits, altres despeses, ingressos.

14.1.1- No existeixen despeses derivades de l'administració del patrimoni de la Fundació.

14.1.2- Durant l'exercici 2021, i en compliment del que disposa l'objecte social de l'ICFO, s'han realitzat els ajuts monetaris següents:

- Ajuts monetaris per l'import total de 162.175,32 euros, que es componen de:
 - ♦ Ajuts individuals en concepte de beques de formació 50.649,75 €
 - ♦ Despeses de matrícula i altres taxes 82.008,96 €
 - ♦ Ajuts individuals en concepte de beques de formació a estudiants nous, considerats com a no residents durant l'exercici 2021 29.516,61 €

A l'exercici precedent, van ser els següents, expressats en euros:

- Ajuts monetaris per l'import total de 79.390,84 euros, que es componen de:
 - ♦ Ajuts individuals en concepte de beques de formació 9.297,55 €
 - ♦ Despeses de matricula i altres taxes 36.423,29 €
 - ♦ Ajuts individuals en concepte de beques de formació a estudiants nous, considerats com a no residents durant l'exercici 2020 33.670,00 €

14.1.3- Les despeses de personal (any 2021) es desglossen en les partides següents:

- ♦ Sous i salaris, indemnitzacions 11.765.149,67 €
- ♦ Seguretat social a càrrec de l'empresa 3.360.001,63 €
- ♦ Provisions per Retribucions a llarg termini (segons Conveni d'adscripció) 18.727,20 €

A l'exercici precedent, van ser les següents, expressades en euros:

- ♦ Sous i salaris, indemnitzacions 11.603.002,18 €
- ♦ Seguretat social a càrrec de l'empresa 3.302.709,85 €
- ♦ Provisions per Retribucions a llarg termini (segons Conveni d'adscripció) 22.399,20 €

14.1.4- Els ingressos provenen, bàsicament, de subvencions otorgades per:

- a) Generalitat de Catalunya (Direcció General de Recerca), aquestes estan subjectes al compliment del que estableix i aproven les Resolucions emeses a tal efecte pel Govern de la Generalitat de Catalunya.
- b) Ministerio de Ciencia e Innovación - Agencia estatal de Investigación, subjecte a les condicions fixades en la convocatòria d'ajuts per a la contractació dels nous investigadors doctors del Programa Ramon y Cajal i Juan de la Cierva i de les bases reguladores fixades pel Plan Nacional de I+D+I, per als projectes d'investigació, així com els convenis subscrits i el programa Severo Ochoa.
- c) UE, subjecte a les condicions establertes en els Programes Marc de la Comunitat Europea (CE), que venen ressenyades en el contracte signat per al desenvolupament del projecte entre tots els socis que participen en el projecte de recerca internacional o amb la mateixa CE.

Els imports concedits per projectes al 2021 pel conjunt d'aquests organismes, va pujar a 15.852.765,19 euros.

A l'exercici anterior, es van concedir projectes per l'import de 26.892.588,93 euros.

14.1.5- La Fundació té una xifra d'ingressos per prestacions de serveis per un import total de 310.601,46 euros i per altres serveis diversos, per import de 142.042,29 euros.

A l'exercici precedent, aquests ingressos van ser de 426.359,39 i 1.051.621,83 euros, respectivament (aquest darrer impactat per la venda d'actius per la sortida de l'ICFO de dos caps de grups de recerca).

14.2.- Pèrdues per deteriorament.

A data de tancament hem registrat pèrdues per deteriorament per valor de 33.298 euros. Aquesta xifra es compon de 32.500 euros provisionats per l'impagament d'una llicència otorgada a l'empresa MSLasers, del Regne Unit, de l'any 2019, i de 798,60 euros provisionats pels royalties facturats i no cobrats de la Spin-off Droplite, declarada en concurs de creditors aquest any.

14.3.- Excés de provisions.

No existeixen.

14.4.- Altres resultats.

El detall dels altres resultats al tancament de l'exercici actual i anterior es presenta a continuació, expressat en euros:

Conceptes	2021	2020
Ingressos excepcionals	84,56	375,01
Despeses excepcionals	91,58	-51,91
Total	176,14	323,1

Les despeses excepcionals corresponen bàsicament a regularitzacions de saldos deutors antics i els ingressos excepcionals a regularitzacions de saldos.

14.5- Ingressos per donacions.

ICFO ha rebut al 2021, la quantitat de 3.289.796,50 euros en donacions de les següents entitats:

Per entitats:	Import anual
Fundacion Bancaria Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	1.392.384,00 €
Fundació Privada Mir-Puig	1.370.000,00 €
Fundació Joan Ribas Araquistain (FJRA)	172.000,00 €
FUNDACIÓ CATALUNYA LA PEDRERA	150.000,00 €
Fundació La Marató de TV3	128.812,50 €
BIST_Fundació The Barcelona Institute of Science and Technology	32.500,00 €
FUNDACIÓ INSTITUCIÓ DELS CENTRES DE RECERCA DE CATALUNYA	25.200,00 €
Fundación Ramón Areces	18.900,00 €

ICFO va rebre al 2020, la quantitat de 1.392.100,58 euros en donacions de les següents entitats:

Per entitats:	Import anual
Fundació Privada Cellex	416.666,00 €
Fundacion Bancaria Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	405.717,58 €
Fundació Joan Ribas Araquistain (FJRA)	290.000,00 €
Ingrés Fund.Institut Català Nano_ICN2_VISION	90.298,00 €
BIST_Fundació The Barcelona Institute of Science and Technology	77.406,25 €
Fundació La Marató de TV3	64.843,75 €
Fundació Privada Mir-Puig	28.269,00 €
Fundación Ramón Areces	18.900,00 €

14.6.- Transaccions entre empreses del grup, associades i vinculades.

Les transaccions de factures rebudes i emeses amb empreses associades durant l'any són les següents (sense IVA):

Empreses vinculades	Factures Rebudes	Factures Emeses
Procarelight, S.L.	41.308,41 €	8.405,98 €
Hemophotonics, S.L.	59.500,00 €	9.080,84 €
Quside Technologies, S.L.	7.969,00 €	14.630,50 €
Six Senso, S.L.	252.000,00 €	11.917,25 €
Qurv Technologies, S.L.	0,00 €	48.134,00 €
Luxquanta Technologies, S.L.	0,00 €	19.089,20 €
Total	360.777,41 €	111.257,77 €

* Imports sense IVA.

15.- PROVISIONS I COTINGÈNCIES.
15.1.- Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.

Des de l'exercici 2014, la Fundació dota una provisió per cobrir les obligacions als seus empleats que es derivin del seu conveni col·lectiu, segons el qual tot el personal afectat per aquest Conveni tindrà dret, en complir 25 anys d'antiguitat en la Fundació, a una paga de caràcter extraordinari equivalent a cinc pagues ordinàries, prenent com a base de càlcul per a l'import de la paga ordinària el corresponent a la data de compliment dels 25 anys d'antiguitat.

L'evolució d'aquesta provisió, en els exercicis actual i precedent, expressada en euros, es mostre a les següents taules:

EXERCICI ACTUAL	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Per remuneracions a llarg termini	205.999,20	18.727,20		224.726,40

EXERCICI PRECEDENT	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Per remuneracions a llarg termini	183.600,00	22.399,20		205.999,20

15.2.- Actuacions de la Direcció General de la Intervenció

Amb data 09/07/2020, es va comunicar l'inici d'un control financer de la Fundació Institut de Ciències Fotòniques, referent a l'exercici 2019, segons el pla anual de controls de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020.

A la data de formulació dels presents estats financers l'auditoria es troba en fase final, pendent de rebre l'informe provisional. Alguns dels canvis de criteri aplicats en aquest exercici venen motivats per comentaris i suggeriments d'aquesta fiscalització portada a terme per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

16.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

L'Actiu de la Fundació al tancament de l'exercici actual està constituït pels següents conceptes, expressats en euros:

- Immobilitzat Material:	26.296.826,09 €
- Immobilitzat Intangible:	2.517.755,94 €
- Altres Actius Financers:	5.767.412,27 €
- Deutors diversos:	136.529,28 €
- Administració Pública deutora:	26.318.472,62 €
- Tresoreria:	12.099.868,08 €
- Inversions financeres a c/t:	4.384.760,18 €
- Despesa anticipada:	42.128,18 €
Total	77.563.752,64 €

Tant el total de l'actiu com de les despeses, han estat destinades als fins fundacionals.

L'Actiu de la Fundació al tancament de l'exercici precedent està constituït pels següents conceptes, expressats en euros:

- Immobilitzat Material:	26.646.191,30 €
- Immobilitzat Intangible:	2.576.551,73 €
- Altres Actius Financers:	5.656.793,67 €
- Deutors diversos:	411.237,25 €
- Administració Pública deutora:	17.084.256,06 €
- Tresoreria:	13.549.857,46 €
- Inversions financeres a c/t:	3.505.375,00 €
- Despesa anticipada:	36.622,97 €
Total	69.466.885,44 €

Tant el total de l'actiu com de les despeses van estar destinades als fins fundacionals.

Les rendes a tenir en compte a efectes de determinar el destí a les finalitats estatutàries, al tancament de l'exercici són les següents, expressades en euros:

Conceptes	2021	2020
Subvencions oficials a l'activitat	6.086.446,00	6.211.681,62
Subvencions de capital imputades al resultat	18.825.665,64	16.070.380,29
Ingressos per serveis diversos	142.042,29	1.051.621,83
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	310.601,46	426.359,39
Total	25.364.755,39	23.760.043,13

Les subvencions dels Programes Ramon y Cajal, Juan de la Cierva i Beatriu de Pinòs, s'han destinat exclusivament a les finalitats per les quals es van concedir, per al finançament de contractes laborals per a la contractació d'investigadors doctors.

La subvenció del "Programa del MINECO de Investigación del Plan Nacional de I+D+I" s'ha destinat exclusivament a la finalitat per la qual va estar concedida, per al finançament de projectes d'investigació en el camp de les ciències i tecnologies fotòniques.

- Ingressos financers exempts (interessos); Art. 6.2º Ley 49/2002: 121.152,10 euros.
(254.406,77 euros durant l'exercici precedent).
- Altres Ingressos imputats a la Fundació 69.134,47 euros
(7.699,05 euros durant l'exercici precedent).

Son ingressos, despeses i inversions corresponents a cada projecte o activitat realitzada per l'ICFO per al compliment dels seus fins fundacionals.

Els ingressos i despeses realitzades per la Fundació són els que figuren detallats a l'apartat anterior. Tot es reinverteix als fins fundacionals.

17.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

L'entitat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. En concret, durant l'any 2021 s'han portat a terme les següents accions en matèria de sostenibilitat:

- S'ha impulsat la recollida selectiva del plàstic net dels residus que es generen al laboratori de Biologia. Aquest material inclou ampolles, caixes de plàstic, tubs, bosses... que no han estat en contacte amb material biològic ni agents químics i que, d'altra manera, acaben en el circuit de gestió de plàstics on generalment no poden ser reciclats. L'ICFO ha donat part del material recollit durant 2021 a l'estudi d'art Koala Art For Kids, per a reutilitzar-lo en els seus tallers creatius.
- Des del BIST Sustainable Research Working Group, ICFO ha participat en la campanya de conscienciació Green Lab=Cleaner World; animant a la comunitat investigadora a prendre accions individuals i col·lectives per tal de reduir l'impacte mediambiental de la recerca. Com a membres d'aquest Working Group, ICFO també ha col·laborat en l'elaboració del BIST Sustainable Research Handbook, un guia de bones pràctiques per a una recerca més sostenible (properament disponible per a tots els centres BIST).

Durant l'exercici actual no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

18.- IMPACTE DE LA COVID 19 I FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

La COVID-19 es va convertir en una emergència de salut mundial que afecta als ciutadans, les empreses i l'economia en general, fins al punt que l'organització mundial de la salut (OMS) ho va declarar com pandèmia tant per la seva ràpida expansió com pels seus efectes. A data de tancament, creiem poder afirmar que els efectes de les vacunes i les mesures de confinament han permès donar per controlada la pandèmia, després de l'impacte de la darrera variant Omicron.

Durant el 2021, tot i la millora de les dades estadístiques, i seguint l'exemple d'altres països europeus on hi ha hagut alts índexs d'afectació, Espanya ha continuat duent a terme mesures dràstiques, amb la intenció de limitar la propagació del virus, així com d'altres mesures destinades a amortiment dels seus efectes econòmics.

La gerència de la Fundació, seguint les indicacions del govern i d'acord amb el seu pla de contingència de risc ha dut a terme les següents accions des de l'inici de la pandèmia:

No s'ha realitzat cap tipus de regulació de treball on s'hagin vist afectat els treballadors, únicament s'ha dut a terme una reorganització de les feines i tasques a realitzar i de les persones que les realitzen, prioritzant el treball a distància per aquells llocs de treball que ho permeten.

Quan les circumstàncies ho han permès i sota un estricte pla i mesures de seguretat, s'ha reiniciat l'activitat de recerca en les instal·lacions de l'ICFO, extremant i seguint molt acuradament les mesures de prevenció que fixen les directius de la Conselleria de Salut de Gencat i la normativa espanyola vigent.

Cal ressenyar que durant l'any 2020 i 2021, grups de recerca d'ICFO van posar en marxa projectes de recerca amb hospitals i altres centres de recerca per avançar amb la investigació de la situació COVID, que segueixen en curs a dia d'avui.

Totes aquestes actuacions s'han fet respectant sempre les mesures de prevenció imposades pel Govern a través dels Reials Decrets, i a la vegada assessorats pels Serveis de prevenció de riscos laborals i assessoria laboral.

Des del punt de vista de tresoreria, la Fundació compta amb una posició sòlida, que li permet afrontar de forma normal el pagament tant de proveïdors, com de les nòmines del propi personal i demés. Des del punt de vista de les despeses, s'està maximitzant els recursos existents per tal de minimitzar els costos. En quant a ingressos, aquests s'han vist poc afectats a l'haver-se mantingut en gran part les activitats de la Fundació i no haver-se paralitzat completament les activitats d'investigació que la Fundació porta a terme. D'altre banda la institució va rebre com compensació per amortir l'impacte de la pandèmia una transferència extraordinària de 230.000 euros provinent dels fons de contingència de la Generalitat de Catalunya el passat any 2020. L'any 2021 no s'ha prorrogat aquesta mesura.

18.1.- IMPACTE INDIRECTE DE LA COVID 19.

D'acord amb l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, prorrogat al 2021, es presenta el quadre següent amb l'impacte detallat de la pandèmia sobre els comptes de la Fundació (dades en milers d'euros):

	DESPESA MERITADA
Remuneracions de personal	
Contractació de personal	
Altres efectes	
Despeses corrents de béns i serveis	65.677,80
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Transferències corrents	
Transferències corrents a famílies	
Concerts educatius	
Transferències corrents a empreses privades	
Altres subvencions o ajudes corrents	
Transferències corrents a corporacions locals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Despeses corrents	46.472,22
Inversions reals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Transferències de capital	
Transferències de capital a famílies	
Transferències de capital a empreses privades	
Altres subvencions o ajuts de capital	
Transferències de capital a corporacions locals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Despeses de capital	

Despeses no financeres	
Variació d'actius financers	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Total despeses	112.149,92

**TOTAL
INGRESSOS**

Transferències COVID
Altres ingressos COVID
Minoració ingressos

Total ingressos

Adicionalment, no s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2021 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

18.2.- Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-UE.

D'acord amb l'article 14 de l'Ordre ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2021, informem a continuació dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici 2021 derivats dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-UE:

Ingressos i Despeses del Fons MRR	Any 2021	
	Import Registrat a Comptabilitat	Import Rebut a Caixa
Concepte		
<i>Ingressos Balanç</i>		
<i>Subvencions, Donacions i Llegats</i>	1.586.480,55	1.012.443,87
<i>Ingressos PiG</i>	0	0
<i>Subvencions d'explotació Incorporades al Rtat.</i>	0	0
<i>Imputació de Subvencions d'Immunitat No Financer</i>	0	0
<i>Despeses PiG</i>	0	0
<i>Despeses de Personal</i>	0	0
<i>Despeses Corrents en Bens i Serveis</i>	0	0
<i>Despeses Financeres</i>	0	0
<i>Subvencions, Ajuts o Transferències concedides</i>	0	0
<i>Per operacions Corrents</i>	0	0
<i>Per operacions de Capital</i>	0	0
<i>Inversions No Financeres</i>	0	0
<i>Intangible</i>	0	0
<i>Material</i>	0	0
<i>Inversions Financeres</i>	0	0
<i>Concesió de Préstecs</i>	0	0
<i>Aportacions al Capital o Patrimoni d'Entitats</i>	0	0
<i>Altres Operacions Financeres</i>	0	0

19.- ALTRE INFORMACIÓ.

19.1.- Nombre mitjà i final de persones ocupades distribuïdes per categories i sexe.

A efectes d'aquesta informació s'enten per persones contractades a tot el personal que té un contracte laboral amb l'ICFO o bé esta regulada la seva vinculació amb un conveni institucional, com és el cas del personal UPC e ICREA.

La informació es presenta al següent quadre:

Nombre final a 31/12/2021 de persones contractades:

Categories	Homes	Dones	Totals
Direcció	1	1	2
Personal Investigador	230	87	317
Personal tècnic	13	4	17
Personal Administratiu	20	43	63
Totals	264	135	399

El nombre promig de personal contractat a l'any 2021 va ser de 377 treballadors amb contracte laboral, (123 dels contractes, dones).

A l'exercici precedent, va ser:

Nombre final a 31/12/2020 de persones contractades:

Categories	Homes	Dones	Totals
Direcció	1	1	2
Personal Investigador	232	77	309
Personal tècnic	17	5	22
Personal Administratiu	23	42	65
Totals	273	125	398

El nombre promig de personal contractat a l'any 2020 va ser de 375 persones amb contracte laboral, (116 dels contractes dones).

19.2.- Honoraris dels auditors.

En l'exercici 2021 els honoraris relatius per als serveis d'auditoria dels comptes anuals de la Fundació, han estat aproximadament, d'uns 11.200,00 euros (mateixa xifra de l'exercici precedent).

19.3.- Avals atorgats a tercers.

Al tancament dels exercicis actual i precedent no existeixen operacions d'aval atorgat a terceres parts.

19.4.- Components del patronat.

La composició del Patronat a data de 31/12/2021 és la següent:

Hble. Sra. Gemma Geis i Carreras, Consellera de Recerca i Universitats, **presidenta**.

Sr. Daniel Crespo Artiaga, Rector Mgfc. de la Universitat Politècnica de Catalunya UPC), **vicepresident**.

Sr. Jordi Segarra i Pijuan, President de la Fundació Privada Mir-Puig, **vicepresident**.

Sr. Josep Tabernero Caturla, **vocal** designat per la Fundació Privada Cellex.

Sr. Jordi Llorca Piqué, Vicerector de Recerca, **vocal** designat per la UPC.

Sr. Joan Gómez Pallarès, **vocal** designat per la Generalitat de Catalunya (GenCat).

Sr. Lluís Rovira i Pato, director de la Institució CERCA (Centres de Recerca de Catalunya), **secretari patró**, designat per GenCat.

19.5.- Retribució del personal d'alta direcció.

Es considera personal directiu aquell que nombra directament el Patronat, en el cas de l'ICFO, el Director. L'ICFO no paga directament al seu personal d'alta direcció, cap retribució salarial. En el cas del Director, al ser personal de la Universitat, la seva compensació pel càrrec queda recollida en el Conveni signat entre la Universitat Politècnica de Catalunya i la Generalitat de Catalunya pel seu nomenament.

A mode informatiu:

Durant l'exercici 2021, el cost total del personal adscrit (salari brut més quota patronal) de la Fundació ICREA, que a data 31/12/2021 era de catorze investigadors, ascendeix a 1.721.909,56 euros.

Durant l'exercici 2021, el cost total del personal adscrit (salari brut més quota patronal) de la UPC, que a data 31/12/2021 era de 4 investigadors (PDI), ascendeix a 331.997,34 euros (incloent la seva dedicació docent i altres càrrecs de gestió que desenvolupen en la seva entitat d'origen, en aquest cas a la UPC).

19.6.- Principis i recomanacions establerts pel Codi de Conducta per a la realització d'Inversions Temporals.

L'ICFO ha establert sistemes de selecció i de gestió d'inversions proporcionades al volum i naturalesa de les inversions financeres temporals realitzades.

Els qui decideixen les inversions, compten amb els suficients coneixements tècnics.

Selecció d'inversions:

- Per a la selecció de les inversions financeres temporals, s'han valorat en tots els casos la seguretat, liquidesa i rendibilitat que ofereixin les diferents possibilitats d'inversió.
- S'han diversificat els riscos corresponents a llurs inversions.
- Igualment, s'han efectuat llurs inversions temporals en valors o instruments financers negociats en mercats oficials.
- S'ha evitat la realització d'operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers. En particular, en:
 - Les vendes de valors presos en préstec a l'efecte ("vendes en curt").
 - Les operacions intradia.
 - Les operacions en mercats de futurs i opcions, llevat amb la finalitat de cobertura.

Els òrgans de govern de l'entitat estàn obligats a:

- Comportar-se amb transparència informativa respecte del seguiment de les recomanacions del Codi de Conducta.
- Especificar i justificar les operacions en que s'haguessin separat de les recomanacions contingudes en el Codi de Conducta.

19.7.- Igualtat de Gènere a l'ICFO

Una part de la fortalesa de l'ICFO rau en la diversitat de perspectives i contribucions de tots els seus membres. Es pren una gran cura per a fomentar unes condicions òptimes dins de l'institut que proporcionin als ICFOians un ambient propici per a fer recerca de classe mundial.

Respecte a la igualtat de gènere:

- L'ICFO es compromet a promoure i garantir un entorn laboral on es tracti a persones individuals amb respecte, igualtat i cortesia.
- L'ICFO no tolerarà cap tipus de conducta o actitud considerada assetjament.
- L'ICFO té un Comitè d'Igualtat de Gènere amb el mandat de discutir les iniciatives plantejades per la comunitat de l'ICFO sobre el tema, dissenyar un pla d'acció anual amb accions i iniciatives en aquest àmbit, realitzar un seguiment i avaluar activitats realitzades, sensibilitzar sobre el tema dins de l'ICFO, i actuar com a entitat de mediació per a recursos i conflictes.

Durant el 2021 s'han realitzat diverses activitats en l'àmbit del Pla d'Igualtat d'Oportunitats, algunes de les quals queden emmarcades també en el Pla d'Acció per a la implantació de l'estratègia d'excel·lència en Recursos Humans (HRS4R) i en el Pla d'Acció del programa d'Excel·lència Severo Ochoa atorgat a l'ICFO pel Ministerio de Economía, Industria y Competitividad.

A continuació es llisten les principals accions realitzades en aquest marc:

- El comitè de "Diversity and Inclusion" continua operant regularment amb unes obligacions i responsabilitats assignades centrades en qüestions generals de diversitat i inclusió i particularment també en qüestions de gènere.
- Al llarg del 2021 s'ha estat treballant en l'elaboració del nou Pla d'Igualtat, amb la intenció de fer-lo públic a principis del 2022.
- Existència d'un protocol sobre l'assetjament sexual i per raó de gènere.
- Equilibri de gènere en els diversos comitès establerts a l'ICFO.
- Existència del document "Language Guidelines". La comunicació respectuosa i conscient és essencial per a la creació d'un entorn acollidor on tothom se senti lliure de discriminacions basades en un biaix conscient o inconscient.
- L'ICFO, amb el compromís d'implementar mesures específiques destinades a facilitar la conciliació de la vida laboral i familiar, facilita l'accés a sala de lactància a totes les dones que al·liten els seus nadons, permetent així continuar fent-ho després del seu retorn al treball.
- A cada planta de l'edifici de l'ICFO s'ha habilitat un "All-user restroom", amb la finalitat de seguir treballant perquè l'ICFO sigui un lloc inclusiu en matèria de diversitat de gènere.
- Destacar també el lideratge que té ICFO dins la iniciativa Europea Quantum Flagship, en la que ocupa la presidència del grup de treball *Gender Equality*. Com a tal, ha coordinat la creació de l'estratègia en gènere dels propers 10 anys per a la comunitat quàntica i que ha estat inclosa en el document *Strategic Research Agenda* que s'ha entregat a la Comissió Europea el 3 de Març del 2020. Dins de la mateixa iniciativa, ICFO va llançar una enquesta a nivell internacional per a recollir la visió que la comunitat quàntica té al voltant del tema de gènere i la qual va recollir més de 750 respostes. Els resultats es traduiran en propostes d'accions concretes que es presentaran a la Comissió Europea durant el segon semestre del 2021.



ICFO[®]
Gerenta

Maria Dolors Mateu Martínez
Gerent, ICFO

A Castelldefels (Barcelona), 30 de Maig de 2022.

Memòria explicativa sobre el grau d'execució pressupostaria – Exercici 2021

L'ICFO - Institut de Ciències Fotòniques gestiona el seu patrimoni i les seves finances d'acord amb criteris administratius i pressupostaris. L'execució del seu pressupost s'ha dut a terme respectant els principis d'eficàcia i eficiència, de manera transparent, tot complint el marc legal vigent. Als efectes de normalització comptable, l'execució s'ha adaptat a les normes que amb caràcter general resulten d'aplicació al sector públic i en concret a les fundacions d'aquest sector; en conseqüència, tot acte o operació amb transcendència econòmica ha estat enregistrat i justificat documentalment. Aquest any s'han inclòs algunes de les recomanacions fetes per part de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya amb motiu de l'exercici de fiscalització obert.

El pressupost de l'exercici 2021 es parteix del pressupost prorrogat de l'exercici 2020, que va ser aprovat pel Patronat en sessió del 23 de juny de 2021, juntament amb les modificacions. Es partia d'un pressupost 2020 de 22.270.297€. En el mateix Patronat es va aprovar unes modificacions pressupostaries per adequar-ho a les necessitats del centre, per import de 3.455.103,47€, essent el Pressupost previst per a l'any 2021 de 25.725.400,47€ (tenint en compte els ingressos confirmats a 30/04/2021).

El pressupost d'ingressos i despeses de l'any 2021, aprovat per un import de 25.725.400,47€, s'ha liquidat per un import de 27.199.004€, el qual s'ha vist incrementat en 1.473.604,53€ com a conseqüència de la incorporació de diverses actuacions que s'han donat en el transcurs de l'exercici econòmic.

La Liquidació Pressupostaria 2021 incorpora uns drets i unes obligacions reconegudes respectivament de 27.191.376,69€ i 26.126.039,91€ amb un resultat de la liquidació pressupostaria de 1.065.336,78€. Exercici en el qual hi hagut més ingrés que despesa, motiu pel qual no s'han incorporat romanents de tresoreria d'exercicis anteriors.

Dades del tancament del pressupost 2021 en euros, tenint en compte les xifres liquidades i auditades a 31.12.2021:

DESPESA	Imports	2021 (%)	2020 (%)
Personal	15.287.326,62 €	58,51%	54,50%
Despesa corrent	6.535.077,77 €	25,01%	19,15%
Inversió	3.384.907,38 €	12,96%	18,32%
Endeutament	918.728,14 €	3,52%	8,03%
TOTAL	26.126.039,91 €	100%	100%

INGRESSOS	Imports	2021 (%)	2020 (%)
Generalitat Catalunya			
- Funcionament	6.086.446,00 €	22,38%	20,45%
- Projectes	2.443.831,00 €	8,99%	
- Endeutament	289.507,62 €	1,06%	4,64%
Altres ing. entitats Gencat	628.213,57 €	2,31%	1,69%
Estat espanyol	4.729.033,79 €	17,39%	11,18%
UE i Exterior	9.065.663,93 €	33,34%	52,29%
Institucions s/anim lucre	3.289.796,50 €	12,10%	4,69%
Contractes i convenis	490.601,46 €	1,80%	1,44%
Altres ingressos G	168.282,82 €	0,62%	3,62%
TOTAL	27.191.376,69 €	100%	100%

1) Descripció de les principals desviacions pressupostaries.

Respecte al pressupost d'ingressos i despeses definitiu aprovat i el tancament presentat es presenten desviacions, que malgrat ser la majoria no rellevants, tot seguit justificarem aquelles que considerem que mostren alguna modificació significativa:

- Apartat d'ingressos:

Pel que fa l'apartat d'ingressos de la Generalitat de Catalunya (GenCat) cal destacar que a data del 31.12.2021 s'havia rebut la totalitat de les transferències anuals per despeses de funcionament de l'any, per un total de 5.834.178,00€, segons Resolucions del 3 de febrer de 2021, restant pendent 40.268€ de la Resolució aprovada amb del 15/11/2021 per finançar despeses de funcionament derivades de l'increment retributiu aprovat per Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol.

En aquest primer apartat d'ingressos de GenCat (410.0021) també s'inclou la transferència rebuda per finançar les despeses de funcionament de l'any 2020, en el marc del Programa centres CERCA avaluats amb una A, per un import de 212.000€ (Resolució 03/07/2021).

A l'exercici 2021, els drets/obligacions reconeguts/des dels ingressos respecte l'any anterior, que a l'any 2021 va ser de 27.191.376,69€ ha disminuït respecte de l'any anterior que va ser de 29.651.403,31€, i que es justificaria per l'excepcionalitat en ingressos de projectes europeus de l'any 2020. La diferencia ha estat menor perquè per contrapartida, altra tipologia d'ingressos han crescut considerablement.

Així doncs, la partida d'ingressos exteriors/internacionals a l'any 2021 ha suposat un 33.34% del total del pressupost en contrast a l'any 2020 que va ser d'un 52.29% del pressupost total.

Del quadre d'ingressos, es desprèn que tots els ingressos augmenten exceptuant els següents,:

- Disminucions respecte l'any anterior,
 - Endeutament: Amb motiu de la cancel·lació a l'any 2020 de dos préstecs, per la qual cosa a l'any 2021 l'import de retorn per part de Gencat es inferior (es considera un aspecte positiu)
 - Disminució dels ingressos procedents de la Unió Europea, per l'excepcionalitat de l'any 2020. S'ha de tenir en compte que els ingressos d'aquesta procedència depenen de les convocatòries, per a l'any 2021 els ingressos van ser superiors als rebuts en els anys 2019.
 - Altres ingressos: Degut a que a l'any 2020 va haver un ingrés extra provinent de la venda d'equipament per la sortida de dos grups de recerca, la variació no es significativa.

Aquest any, a la partida d'ingressos de la GenCat apareix un nou apartat amb el nom de "projectes" per un import de 1.784.804,69€, corresponent a l'assignació per projectes específics finançats per la Conselleria de Recerca i Universitats i pel Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori, que suposa un 9% del pressupost total d'ingressos, essent el detall:

- Resolució del 22/11/2021 per l'import de 500.000€ per la iniciativa "Quàntica-Vall Mediterrània de la Ciència i les Tecnologies Quàntiques".
- Resolució del 22/11/2021 per import de 1.000.000€ per al projecte d'R+D+I en l'àrea de comunicació quàntica en el marc dels Plans Complementaris del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència
- Resolució de 13/05/2021, per l'import 943.831 per al desenvolupament del Projecte de tecnologies digitals avançades (TDA)-Seguretat en comunicacions crítiques mitjançant claus quàntiques.

Un altre apartat dels ingressos on es comprova un increment significatiu respecte el percentatge de l'any anterior es el rebut per Institucions sense ànim de lucre (que varia d'un 4% a un 12% a l'any 2021) i en concret ve motivat per l'ingrés de 1.370.000€ aportat per la Fundació Mir-Puig per al cofinançament de la part del projecte NM3 de l'edifici que esta construint i finançant aquesta fundació per l'ICFO.

En comparació al tancament de l'exercici de l'any 2020, el total d'ingrés executat a l'any 2021 ha disminuït de 29.651.403,31€ a 27.191.376,69€. Import que no es considera significatiu, tenint en compte l'evolució en els darrers 5 anys i al ser superior, inclús, al de la despesa en el mateix any.

- Apartat de despesa:

Analitzant l'apartat de despesa, es mostra que s'ha ajustat al pressupost definitiu aprovat una vegada reconegudes les modificacions pressupostaries. El pressupost definitiu es va fixar en 22.270.297€ i el total de drets/obligacions reconeguts/des al tancament de l'exercici de l'any 2021 es de 26.126.039,91€, despesa comparable a la de l'any anterior.

En comparació al tancament de l'exercici de l'any 2020, el total de la despesa executada a l'any 2021 ha disminuït (encara que no significativament) de 27.342.437,35€ a 26.126.039,61€, sobretot per la menor execució en despesa d'inversió i en l'endeutament.

Aspectes a destacar:

- La despesa de personal s'ha mantingut semblant a la de l'any anterior. Essent el total per a l'any 2021 de 15.287.326,62€ en contrast a la de l'any 2020 que va ser de 14.982.051,21€.

Cal remarcar que l'ICFO va aplicar al seu personal estructural, seguint la normativa d'aplicació, l'increment retributiu corresponent a l'any 2021.

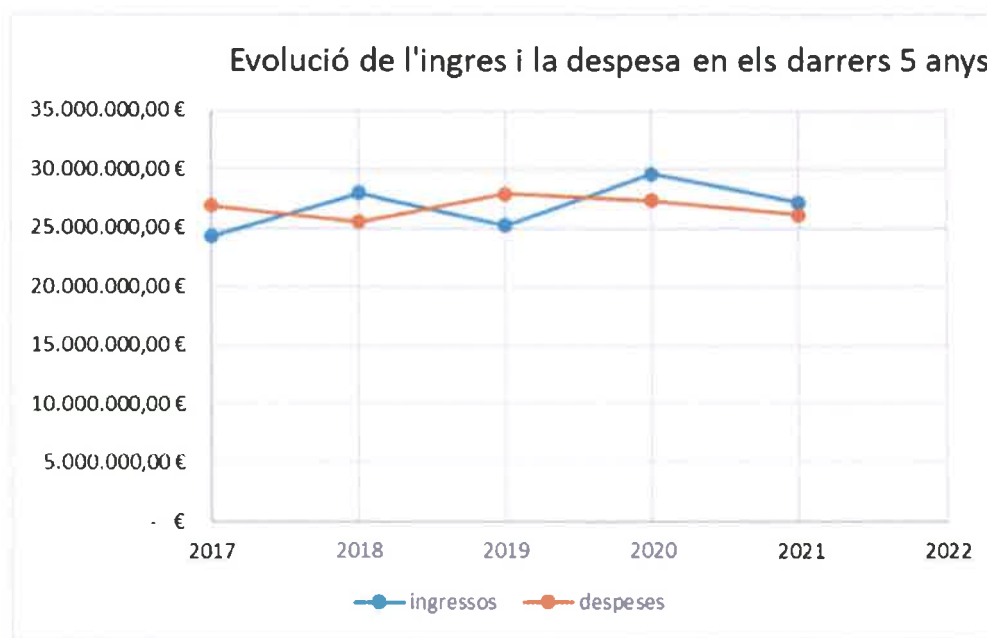
La despesa en bens corrents (partida 2) augmenta respecte l'any anterior (de 5.131.662,24€ l'any 2020 a 6.521.237€, any 2021), motivat per la normalització de l'activitat de recerca durant l'any 2021 al modificar les mesures presencials per la pandèmia COVID, també ha augmentat per la concessió de nous projectes i per la reactivació de la despesa de viatges i trasllats, l'organització de reunions, conferències i cursos i l'activitat presencial en els laboratoris. Cal remarcar també l'import de l'apartat de l'energia, aigua i gas que passa de 424.740 l'any 2020 a 589.291€ l'any 2021.

Una altra partida que ha disminuït considerablement es la de despesa per amortització de préstecs, passant l'import de 2.194.353,17€ l'any 2020 al realment pagat l'any 2021 de 918.728,14€. Durant l'any 2020 va vèncer dos dels tres préstecs que l'ICFO té subscrits amb entitats bancaries, per la qual cosa aquesta partida disminuirà significativament en els anys venidors.

Pel que fa al capítol d'inversions s'ha vist disminuït respecte l'any anterior (de 5.009.512 a 3.384.907€) ja que l'any 2020 es van realitzar inversions per a la construcció de la infraestructura singular NM3 i del nou edifici ICFO-W, finançat aquest principalment per la Fundació Mir-Puig i que durant l'any 2021 estaven fetes i no es va realitzar cap altre construcció. Durant aquest exercici s'han executat les actuacions per adquirir l'equipament que ha d'anar a les instal·lacions de l'edifici.

Com a resum, es destaca la disminució de la despesa de l'any 2021 (26.126.040€) respecte els 27.342.437€ de l'any 2020, que es centraria principalment, com s'ha comentat en el capítol de les inversions.

*** Evolució del Pressupost en els darrers 4 anys:



2) Detall del romanent de tresoreria finalista de l'exercici amb la descripció de les actuacions a finançar amb aquest romanent.

A continuació es detallen els imports compromesos per a la realització de despesa en projectes de recerca i inversions, als compromisos a llarg termini, es a dir, romanent de tresoreria finalista.

DESCRIPCIÓ PARTIDES 2021	IMPORT EN €
Subvencions projectes Generalitat	2.685.867,09
Subvencions projectes MCIN	7.463.693,21
Subvencions projectes UE/Ext	20.311.895,82
Subvencions projectes multidisciplinaris ICFO	930.881,40
Subvencions altres proj. recerca	10.379.417,48
Inversions financeres a llarg termini	(5.704.989,87)
Endeutament, bestretes i préstecs reemborsables a c i ll/t	4.226.894,04
Endowment	1.311.775,65

Els cinc primers apartats de la taula fan referència a projectes de recerca vigents a l'ICFO i que es classifiquen tenint en compte la procedència del seu finançament o tipologia. Els tres darrers apartats corresponen a compromisos per endeutament a curt i llarg termini.

La finalitat d'aquests imports ve definida per l'activitat de recerca compromesa en la sol·licitud i concessió del projecte de recerca, es a dir, es tracta de subvencions reintegrables i com a tals s'han classificat en els comptes de la fundació.

Dins dels compromisos a curt i llarg termini estan inclosos les devolucions de les bestretes i préstecs al Ministeri i les inversions en infraestructura científic-tècnica de la convocatòria 2018, que han estat finançades el 50% per fons FEDER, així com les provisions per retribucions a llarg termini del personal fixades pel conveni col·lectiu del sector al qual esta subjecte ICFO.

Desglossa de l'apartat de bestreta i l'endeutament a curt i llarg termini:

○ Bestretes "parques" i préstecs MCIN	517.135,97€
○ Inversions en infraestructura FEDER –MINECO (conv 2018)	264.990,31€
○ Prov. retribucions a llarg termini al personal	224.726,40€
○ Proveïdors d'immobilitzat a curt termini	220.041,36€
Total apartat	1.226.894,04€

Total romanent finalista per a l'any 2021 és de 38.605.434,82€

3) Detall de les despeses finançades amb romanents de tresoreria procedents d'exercicis anteriors.

El romanent de tresoreria acumulat a 31 de desembre de 2020 era de 30.633.288,67€ dels quals corresponien:

❖ Romanent finalista:	30.160.174,89 €
❖ Romanent no finalista:	473.113,78 €

El romanent no finalista, d'acord amb la resolució Exp. SCE 11.12/20 es va acordar destinar els fons per l'import de 473.113,78 € al cofinançament per a la realització del projecte singular NM3 (IU16-016083) concedit amb data 14 d'abril de 2021 per GenCat.

4) Detall del romanent de tresoreria de l'exercici amb descripció de les actuacions a finançar amb aquest romanent.

Seguint el model de càlcul del romanent de tresoreria comunicat per la Direcció General de recerca, incorporant els actius financers a llarg termini, el romanent de tresoreria de l'exercici es desglossa en el següent:

- I. Romanent de tresoreria total (+)	39.215.478,38€
- II. Excés de finançament afectat (-)	38.605.434,82€
- III. Saldo de dubtós cobrament (-)	33.298,60€

El romanent de tresoreria no afectat de l'exercici 2021, resulta un import de 576.744,96€.

Proposta de destinació del romanent no afectat de l'exercici 2021:

- Compensar el resultat negatiu de l'exercici.

5) Tancament econòmic. Balanç de situació i Compte de resultats.

Balanç de situació: Tal i com mostren les xifres, el valor de l'ICFO ha augmentat respecte l'any anterior, al tenir un valor de 77.563.752,64€ respecte als 69.466.885,44€ de l'any 2020 degut a:

- L'Actiu No Corrent es manté molt semblant al de l'any anterior en uns 34.581.994,30€. L'Actiu Corrent s'ha vist augmentat en mes de 8 milions. Aquest increment principalment es motiu d'un canvi de criteri en la comptabilització de les subvencions rebudes per la concessió de projectes per indicació de la Intervenció General de Gencat, al recomanar comptabilitzar-les per la seva totalitat i no pels ingressos rebuts en concepte de bresteta/prefinançament, com es feia en el cas de projectes d'import total superior als dos milions. Aquest canvi de criteri afecta principalment als projectes europeus.
- En quant al Passiu del Balanç, el Patrimoni Net es manté en xifres semblants, essent l'any 2021 de 30.198.134€. Passant els Fons propis de 110.534,44€ l'any 2020 a la xifra de 212.479,26€ al tancament de l'exercici de 2021.

En el tancament de l'exercici s'ha incorporat l'import de 195.766,58 a fons especials (endowment) en concepte de les quantitats procedents de regalies associades a llicències i contractes de transferència de tecnologia rebudes durant l'any 2021. Amb aquesta aportació el saldo del Fons Especial és de 1.311.775,65€

El Passiu No corrent i el Passiu Corrent han augmentat respecte l'any anterior pel canvi de criteri comptable motivat per la Intervenció General de Gencat, ja que les partides de deute a curt i llarg termini augmenten.

Fets a destacar:

- L'endèutament de l'ICFO, pel que fa a préstecs i bestretes amb entitats bancaries i MCIN és el següent:
 - ❖ Entitats bancàries: 592.200€ (darrer pagament any 2023)
 - ❖ MCIN (Parques): 517.135,97€ (darrer pagament (2023)
 - ❖ MCIN (FEDER equips): 264.990,31€ (darrer pagament 2026)
- Destacar que del Passiu corrent augmenta i en concret la partida de deutes a curt termini que puja un import de 15.385.803,57€, dins de la qual un import de 2.293.383,84€ correspon a bestretes per projectes coordinats i que es tindran que transferir als partners amb motiu de la justificació dels projectes que ICFO coordina (a l'exercici 2020, aquesta xifra era de 2.571.900,04€).

En aquets aspecte, també s'ha millorat el termini mig de pagament a proveïdors, que es situa per sota dels 20 dies.

La resta de partides no presenten canvis significatius, que s'expliquen pel normal funcionament de l'ICFO.

Compte de resultats: el Compte de resultats de l'any 2021, es tanca amb un resultat de l'exercici abans de l'ajust de 492.818,48€ (excés de subvenció per resultat) en front al resultat positiu de l'any 2020 de 92.980,14€.

En aplicació de l'article 14 de la Llei 4/2020, prorrogat per a l'any 2021, es fa l'ajust següent:

Anys	2.021	2.020
<i>Resultat de l'exercici abans de l'ajust</i>	492.818,48	92.980,14
<i>+ Amortitzacions de l'exercici</i>	3.778.980,41	3.800.480,80
<i>-Amortitzacions elements finançats amb subvencions de capital</i>	-3.096.144,81	-3.144.866,99
<i>+Provislons</i>		
	-60.667,88	-71.181,28
<i>+Deterioraments</i>	41.998,60	
<i>+ o - Variació existències</i>		
<i>+Baixes de l'immobilitzat</i>	14.087,97	
Ajust	1.171.072,77	677.412,67
Resultat després de l'ajust=Resultat de l'exercici abans de l'ajust - Ajust	-678.254,29	-584.432,53

A continuació s'exposa una taula comparativa de les xifres de tancament de l'any 2021 respecte al tancament de l'any 2020 de la despesa, on es veuen diferències que a continuació es descriuen;

Partida	Any 2021	Any 2020
Personal	15.143.878,50 €	14.928.111,23 €
Desp.explotacio	7.124.000,88 €	5.193.166,70 €
Amortització	3.778.980,41 €	3.800.480,80 €
Desp.financera	10.429,50 €	16.717,58 €
Dif canvi	68.958,33 €	- 82.985,50 €

- La partida de personal s'ha mantingut estable, inclús amb un petit increment que no es molt significatiu i que vindria donat per la normalització de la situació i el retràs durant l'any 2020 en la incorporació del nou personal investigador amb motiu de les restriccions establertes entre països per al desplaçament dels seus ciutadans i que durant l'any 2021 es van alleugerir.

-
- La partida per despesa d'exploració ha experimentat un increment respecte l'any anterior de més de dos milions d'euros. Aquest augment ve donat principalment per dos fets: un d'ells el consum d'energia, aigua i gas, que ha experimentat un augment en el seu us, i al mateix temps un augment de la despesa per la compra de material per als laboratoris de recerca al tornar l'activitat en aquest en els nivells anteriors a prepanedemia.
 - La partida d'amortització es manté estable.
 - La despesa financera baixa amb motiu de la cancel·lació per la finalització del préstec.
 - L'ICFO té un compte en dòllars que ingressa els imports facturats en dòllars per convenis de transferència de tecnologia i de recerca amb empreses americanes, que a data del tancament de l'exercici 2021 era de US\$239.595,68, i paga les factures en Dòllars per la compra d'equipament i serveis. Juntament amb el saldo del depòsit en dòllars per valor de US\$1.000.000 i fent la conversió tenint en compte el tipus de canvi a 31/12/2021 va suposar uns guanys de 68.958,33 per diferencia de canvi.

Gràfics del Compte de resultats:

- ✓ Distribució de la despesa i de l'ingrés respecte al total:



En percentatge respecte a la despesa total repercutida al compte de PiG:

- Personal = 58%
- Despesa explotació: 27%
- Amortització: 14%



En percentatge respecte als ingressos totals al compte de PiG:

- Basal = 25%
- Competitius: 68%
- Altres: 7%

M. Dolors Mateu
Gerent

Castelldefels, 30 de maig de 2022