

## **Aprovació dels comptes anuals de l'any 2014 de la Fundació Centre CIM**

Acord núm. 235/2015 del Consell de Govern pel qual s'aproven els comptes anuals de l'any 2014 de la Fundació Centre CIM perquè l'aprovi, si escau, el Consell Social.

- Document proposta informat favorablement per la Comissió d'Economia i Infraestructures del Consell de Govern celebrada el dia 04/12/2015.

**Gerència**  
**Barcelona, 17 de desembre de 2015**



IBP AUDITORES Y ECONOMISTAS

**FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE CIM**

**INFORME D'AUDITORIA JUNT  
AMB ELS COMPTES ANUALS 2014**



## Presentació dels comptes anuals de fundacions

### Pagament

Carta de pagament

La carta de pagament es generarà com a part del document d'acusament de rebuda de la vostra sol·licitud. Pot realitzar el pagament en una de les entitats bancàries indicades. Una vegada rebut l'acusament de rebuda segueixi les indicacions de la carta de pagament per la realització del pagament.

Tarifa a aplicar	Import
Taxa per l	52,50 €

### Qüestionari

Personal assalariat:	40
Personal voluntari no remunerat:	0
Personal amb contracte de prestació de serveis:	0
Número de Centres que gestiona:	1
Número total de persones beneficiàries:	212
Ingressos per subvencions de la Generalitat:	605.598,90 €
Altres ingressos per subvencions públiques:	127.662,43 €
Ingressos per donatius privats:	189.474,19 €
Import Inversions realitzades:	99.173,69 €
Hi ha problemes de tesoreria?	<input type="checkbox"/> Sí <input checked="" type="checkbox"/> No
S'ha deixat d'atendre algun pagament?	<input type="checkbox"/> Sí <input checked="" type="checkbox"/> No
Està al dia de pagaments amb la Seguretat Social?	<input checked="" type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No
Hi ha excepcions en l'informe d'auditoria?	<input type="checkbox"/> Sí <input checked="" type="checkbox"/> No
La fundació està incursa en algun procediment judicial?	<input type="checkbox"/> Sí <input checked="" type="checkbox"/> No

Faig constar que els comptes anuals continguts en aquest document coincideixen amb els que van ser aprovats pel Patronat i consten recollits en el llibre d'actes corresponent

Patró de la Fundació (president/a o secretari/ària)

Professional autoritzat representant de la Fundació

### Balanç

Exercici comptable : 2014  Complet  Partit

Nom : FUNDACIO CENTRE CIM

Número d'inscripció : 2114

Exercici comptable : 2014

Complet  Partit

## Balanç abreujat

Exercici 2014

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>			<b>772.125,52</b>	<b>841.416,39</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>		<b>5</b>	<b>108.999,24</b>	<b>40.355,55</b>
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		20.728,62	21.200,31
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles		88.270,62	19.155,24
209	5. Acomptes			
<b>II. Immobilitzat material</b>		<b>6</b>	<b>594.542,24</b>	<b>686.124,85</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		508.100,40	606.374,90
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		22.288,34	18.883,13
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material		46.511,56	44.963,14
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes		17.641,94	15.903,68
<b>III. Inversions immobiliàries</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
<b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>8</b>	<b>68.584,04</b>	<b>114.935,99</b>
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni		24,04	24,04
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers		68.560,00	114.911,95
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers			
474	<b>VII. Actius per impost diferit</b>			

Nom : FUNDACIO CENTRE CIM

Número d'inscripció : 2114

Exercici comptable : 2014

Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>B) ACTIU CORRENT</b>			<b>2.455.778,21</b>	<b>2.075.633,09</b>
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	<b>I. Existències</b>		<b>218.996,68</b>	<b>259.687,89</b>
	<b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>2.158.038,23</b>	<b>1.705.401,80</b>
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		1.058.709,59	719.417,66
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	14.4	16.167,76	52.529,03
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal		8.974,23	4.146,81
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	1.074.186,65	929.308,30
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	<b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>	<b>8</b>	<b>4.868,81</b>	<b>1.452,40</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers		4.868,81	1.452,40
	<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		<b>18.337,32</b>	<b>41.016,45</b>
	<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>55.537,17</b>	<b>68.074,55</b>
570, 572, 574	1. Tresoreria		55.537,17	68.074,55
576	2. Altres actius líquids equivalents			
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>			<b>3.227.903,73</b>	<b>2.917.049,48</b>

Nom : FUNDACIO CENTRE CIM

Número d'inscripció : 2114

Exercici comptable : 2014

Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) PATRIMONI NET</b>			1.209.463,91	1.005.809,88
<b>A-1) Fons propis</b>		10	870.074,70	722.866,00
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>			1.530.648,04	1.530.648,04
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials		1.530.648,04	1.530.648,04
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	<b>II. Fons especials</b>			
<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>			-807.782,04	-762.276,20
120	1. Romanent		70.653,24	70.653,24
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-878.435,28	-832.929,44
124	<b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>			
129	<b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		147.208,70	-45.505,84
118	<b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>			
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>		10	339.389,21	282.943,88
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		339.389,21	282.943,88
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			182.785,13	339.752,91
14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>			106.497,90
<b>II. Deutes a llarg termini</b>		9	2.481,50	39.854,34
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini		2.481,50	39.854,34
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>		180.303,63	193.400,67
479	<b>IV. Passius per impost diferit</b>			
181	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>			

Nom : FUNDACIO CENTRE CIM

Número d'inscripció : 2114

Exercici comptable : 2014

Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			<b>1.835.654,29</b>	<b>1.571.486,69</b>
499, 529	<b>I. Provisions a curt termini</b>		<b>61.045,99</b>	<b>39.013,63</b>
	<b>II. Deutes a curt termini</b>	<b>9</b>	<b>151.085,24</b>	<b>79.322,34</b>
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		110.000,00	7.339,57
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		41.085,24	71.982,77
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt</b>	<b>9</b>	<b>13.096,63</b>	<b>13.096,63</b>
	<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>570.485,75</b>	<b>368.945,79</b>
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		333.988,87	233.264,32
41	2. Creditors varis		32.536,48	
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	12	203.980,40	126.667,36
448	5. Acomptes d'usuaris			9.014,11
485, 568	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>	<b>13</b>	<b>1.039.940,78</b>	<b>1.071.108,40</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			<b>3.227.903,33</b>	<b>2.917.049,48</b>

Nom : FUNDACIO CENTRE CIM

Número d'inscripció : 2114

Exercici comptable : 2014

Complet  Partit

## Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>14.1</b>	<b>4.064.455,72</b>	<b>3.378.655,57</b>
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		3.143.661,37	2.831.343,59
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		189.474,19	157.854,27
724	d) Subvencions oficials a les activitats		733.281,33	408.870,95
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats			
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		-1.941,17	-19.413,24
	<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>-545.778,49</b>	<b>-378.475,14</b>
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	14.1	-545.778,49	-378.475,14
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	<b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>		<b>-63.912,76</b>	<b>65.615,46</b>
73	<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>		<b>76.533,27</b>	<b>21.525,49</b>
	<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>14.2</b>	<b>-1.227.669,27</b>	<b>-1.081.426,00</b>
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-740.955,73	-626.856,11
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		-486.713,54	-454.569,89
	<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>9.474,54</b>	<b>6.078,88</b>
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		9.474,54	6.078,88
(64)	<b>7. Despeses de personal</b>	<b>14.3</b>	<b>-1.397.654,85</b>	<b>-1.278.837,74</b>
	<b>8. Altres despeses d'explotació</b>		<b>-592.612,58</b>	<b>-529.053,57</b>
(620)	a) Serveis exteriors		-497.685,36	-400.260,29
(621)	a <sub>1</sub> ) Recerca i desenvolupament			
(622)	a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon		-160.015,19	-150.559,66
(623)	a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació		-27.222,86	-16.884,40
(624)	a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents		-50.832,63	-29.301,46
(624)	a <sub>5</sub> ) Transports		-47.097,93	-31.412,32
(625)	a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances		-19.493,26	-16.583,66
(626)	a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris		-15.354,61	-12.490,56
(627)	a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-53.319,75	-58.002,54
(628)	a <sub>9</sub> ) Subministraments		-10.586,16	-6.136,65
(629)	a <sub>10</sub> ) Altres serveis		-113.762,97	-78.889,04
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-139,43	-7.372,11
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-94.787,79	-121.421,17
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo



Nom : FUNDACIO CENTRE CIM

Número d'inscripció : 2114

Exercici comptable : 2014

Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	-165.317,75	-278.023,50
725, 726	<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>		
7951, 7952, 7955, 7956	<b>11. Excés de provisions</b>	6.038,04	9.060,31
	<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	0,00	15.200,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		15.200,00
(678), 778	<b>13. Altres resultats</b>	-16.746,46	23.762,24
	<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	146.809,41	-25.918,00
760, 761, 762, 769	<b>14. Ingressos financers</b>	2.246,55	-11.619,71
(660), (662), (665), (669)	<b>15. Despeses financeres</b>	-1.847,26	-7.968,13
(663), 763	<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>		
(668), 768	<b>17. Diferències de canvi</b>		
	<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>	399,29	-19.587,84
	<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)</b>	147.208,70	-45.505,84
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		
	<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>	147.208,70	-45.505,84

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIO CENTRE CIM

Número d'inscripció : 2114

Exercici comptable : 2014  Complet  Partit

### Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</b>	1.530.648,04		-730.421,39		-102.508,05	440.325,20		1.138.043,80
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>	1.530.648,04	0,00	-730.421,39	0,00	-102.508,05	440.325,20	0,00	1.138.043,80
I. Excedent de l'exercici	-45.505,84							-45.505,84
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net								0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>	1.485.142,20	0,00	-730.421,39	0,00	-102.508,05	440.325,20	0,00	1.092.537,96
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								-86.728,08
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>	1.485.142,20	0,00	-730.421,39	0,00	-102.508,05	440.325,20	-86.728,08	1.005.809,88
I. Excedent de l'exercici	147.208,69							147.208,69
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net								56.445,34
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>	1.632.350,89	0,00	-730.421,39	0,00	-102.508,05	440.325,20	-30.282,74	1.209.463,91

## 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### a. Imatge fidel

En compliment de la legislació vigent, s'han formulat els presents comptes anuals, que han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de Desembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de les fundacions i les associacions i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Entitat durant el corresponent exercici.

Els comptes anuals de la Entitat de l'exercici 2014 formulats pel l'Òrgan de govern de l'entitat se sotmetran a aprovació del Patronat, estimant que seran aprovades sense modificacions.

### b. Principis comptables

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

### c. Aspectes crítics de la valoració i estimació d'incertesa.

La Entitat ha formulat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense l'existència de cap risc important que pogués suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

El Fons Dotacional de la Fundació és de 1.530.684,04 €. Els Fons Propis de la Fundació ascendeixen a 870.074,70 € com a conseqüència dels excedents negatius d'exercicis anteriors per un import de 878.435,28 €. El Patrimoni Net de la Fundació, incloses les subvencions, ascendeix a 1.209.463.91 €.

Gran part de la dotació inicial amb la que es va constituir la Fundació CIM, constava del dels equipaments i instal·lacions de la Planta Pilot, que sumat a la concessió d'ajuts a Parcs Tecnològic de l'any 2006, amb el qual es van adquirir més equipaments, el valor del parc de maquinària a finals de 2006 tenia un valor comptable de més de 3.000.000 €. Aquest parc de maquinària, malgrat ser una fundació, s'ha d'amortitzar tal i com marca la normativa comptable per a qualsevol altra empresa.

Per la naturalesa de les activitats de la fundació aquest volum d'equipaments resultaria desproporcionat per la demanda de serveis tecnològics avançats que les empreses demanden, però cal tenir em compte que la fundació, com a centre tecnològic que és, ha de disposar dels més punters i variats equipaments, doncs s'han de posar a disposició dels estudiants del Programa de Màsters i Postgraus de la Fundació, així com dels alumnes de la ETSEIB per tal que puguin realitzar les seves pràctiques amb màquines que en un futur es trobaran a la indústria.

En conclusió, el cost d'amortització de les màquines és pel que la Fundació CIM ha generat el volum de pèrdues que reflexa actualment el balanç, tendència que es va començar a corregir durant l'exercici 2013 i que s'ha consolidat durant aquest 2014.

La Fundació compta amb el recolzament del Patronat per seguir amb les activitats i està portant a terme una tasca comercial de divulgació de tecnologies de fabricació digital que li ha permès incrementar la seva xifra d'ingressos un 19,34 % respecte l'any anterior.

#### d. Agrupació de partides

S'han realitzat agrupacions de partides de comptes a efectes de la seva presentació en el balanç i el compte de pèrdues i guanys

#### e. Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat altre canvis en criteris comptables dels establerts per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla de Comptabilitat de les fundacions.

### 3.- DISTRIBUCIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2014 formulada per la Direcció de la Fundació i pendent d'aprovació pel patronat, és la següent:

<b>Base de repartiment</b>	
Excedent de l'exercici	147.208,70
<b>Aplicació</b>	
A: Compensació perdues exercicis anteriors	147.208,70

L'any 2013 va ser la següent:

<b>Base de repartiment</b>	
Excedent de l'exercici (negatiu)	(45.505,84)
<b>Aplicació</b>	
A: Excedents d'exercicis anteriors	(45.505,84)

## 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2014, d'acord amb les establertes pel Pla de Comptabilitat, han estat les següents:

### 4.1 Immobilitzat Intangible

L'Immobilitzat Intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició o de producció i, posteriorment, minorat per la corresponent amortització acumulada i per les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi pogut experimentar.

#### Recerca i Desenvolupament

Les despeses en recerca i desenvolupament estan valorades pel seu cost d'adquisició o cost de producció. Aquelles sobre les quals es tenen motius fonamentals de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmica i comercial futura, s'activen i s'amortitzen en un termini màxim de 5 anys, a partir de l'any següent a la seva finalització.

#### Propietat Industrial

Les patents i marques es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició i s'amortitzen linealment en 10 i 4 anys, segons la vida útil estimada de cada element.

#### Aplicacions Informàtiques

Es valoren pel seu cost d'adquisició i producció incorregut. S'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil, estimada en 3 anys.

### 4.2. Immobilitzat Material.

Els elements integrants de l'Immobilitzat s'han valorat al seu cost d'adquisició, net de la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament experimentades.

Els costos d'ampliació, modernització o millora que augmentin la vida útil de l'objecte, la seva productivitat o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen per major import de l'immobilitzat material, amb el retirament comptable dels elements substituïts o renovats.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats seguint el principi de meritament, com a cost de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen com a contrapartida en el compte de pèrdues i guanys, i bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a promig dels diferents elements, d'acord amb el següent detall:

	%
Instal·lacions	12
Maquinaria	12-33
Utillatge	30
Equips per a procés d'informació	25
Mobiliari	10
Elements de transport	16
Altres immobilitzats	15-25

### 4.3. Existències

Les existències de matèria prima es valoren al seu preu d'adquisició i les existències de treballs en curs es valoren a cost de producció.

### 4.4. Instruments Financers

#### Actius financers.

##### Préstecs i partides a cobrar.

En aquesta categoria es classificaran els crèdits per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa) i els Crèdits per operacions no comercials.

Es valoren a "cost amortitzat" reconeixent al compte de resultats els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presenten les possibles insolvències respecte del seu cobrament.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any, que es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import, excepte si s'haguessin deteriorat.

#### Passius financers.

##### Dèbits i partides a pagar.

- a) Dèbits per operacions comercials: Són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic a l'empresa.
- b) Dèbits per operacions no comercials: Són aquells passius financers que, no essent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència contrària, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre

participacions, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

És important anotar que els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

En el cas dels deutes no comercials figuraran en el balanç pel valor de reemborsament. La diferència entre aquest valor i la quantitat rebuda figurarà separatament en l'actiu del balanç; tal diferència ha d'imputar-se anualment a resultats en les quantitats que correspongui d'acord amb un criteri financer.

Els deutes pendents a 31 de desembre s'han classificat en el curt i llarg termini segons indica el Pla General de Comptabilitat; curt termini, amb venciment inferior a un any i llarg amb venciment superior a un any.

#### 4.5. Impost sobre el Valor Afegit (IVA) i altres Impostos Indirectes

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius i serveis que siguin objectes de les operacions gravades per l'impost.

No han d'alterar les valoracions inicials les rectificacions en l'import de l'IVA suportat no deduïble, conseqüència de la regularització derivada de la prorata definitiva.

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició d'actius o serveis que no sigui recuperable directament de la Hisenda Pública.

#### 4.6. Impostos sobre beneficis

La despesa per impost sobre el benefici de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus impositiu sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions fiscalment admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

La Fundació gaudeix d'una exempció parcial de l'impost i la base imposable ha resultat zero.

#### 4.7. Ingressos i despeses

La comptabilització dels ingressos i de les despeses s'ha realitzat segons el principi general de meritació, amb independència del moment que s'efectuïn els cobraments i els pagaments.

No obstant això, seguint el principi de prudència, l'Entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici; els riscos i les pèrdues previsibles, encara que siguin eventuals, es comptabilitzen quan es coneixen.



#### 4.8. Provisions

Passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats, dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per la societat, l'import i el moment de cancel·lació dels quals són indeterminats.

Els comptes anuals de l'Entitat contenen totes les provisions significatives que s'estima sigui probable haver d'atendre l'obligació.

Els passius contingents no es reconeixen als comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos conforme requereix la normativa comptable.

#### 4.9. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputables al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant. En el cas de que es concedeixin per la compra d'actius o existències, s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari es valoren pel valor raonable del bé rebut.

#### 4.10. Transaccions amb empreses del grup i associades

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directe o indirecte, anàloga a la prevista a l'article 42 del Codi de Comerç pels grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà o per una o diverses persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o estiguin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

Es presumirà que una empresa es associada quan, sense ser una empresa del grup, en el sentit assenyalat anteriorment alguna o algunes de les empreses que el formen, inclosa l'entitat o persona física dominant exerceixi sobre tal, influència significativa. S'entendrà que existeix influència significativa quan es posseeixi com a mínim el 20% dels drets de vot d'altra societat.

Les operacions entre empreses del mateix grup, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals. En conseqüència, els elements objecte de la transacció es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència haurà de registrar-se atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb el previst en les corresponents normes.

#### 4.11. Classificació de saldos entre corrent i no corrent

En el balanç de situació adjunt els saldos es classifiquen en no corrents i corrents. Els corrents agrupen aquells saldos que la societat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'exploració. Aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideren no corrents.

## 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La seva evolució durant l'exercici 2014 ha estat la següent:

	Saldo a 31.12.13	Adicions	Baixes Traspasos	Saldo a 31.12.14
<b>Cost</b>				
Desenvolupament	77.254,25	77.331,40	(59.634,89)	94.950,76
Propietat Industrial	34.370,11	0,00	(488,00)	33.882,11
Aplicacions Informàtiques	118.418,96	14.019,17	(89.960,10)	42.478,03
Aplicacions Infor. En curs	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>230.043,32</u>	<u>91.350,57</u>	<u>(150.082,99)</u>	<u>171.310,90</u>
<b>Amortització Acumulada</b>				
Desenvolupament	61.628,47	4.827,84	(59.634,89)	6.821,42
Propietat Industrial	30.840,65	3.388,20	(488,00)	33.740,85
Aplicacions Informàtiques	97.284,65	14.424,84	(89.960,10)	21.749,39
Aplicacions Infor. En curs	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>189.753,77</u>	<u>22.640,88</u>	<u>(150.082,99)</u>	<u>62.311,66</u>
<b>Valor Net Comptable</b>	<u><b>40.289,55</b></u>			<u><b>108.999,24</b></u>

La Fundació CIM ha donat de baixa tots aquells elements que a final de l'exercici estaven 100% amortitzats. La seva evolució durant l'exercici 2013 va ser la següent:

	Saldo a 31.12.12	Adicions	Baixes Traspasos	Saldo a 31.12.13
<b>Cost</b>				
Desenvolupament	64.532,67	12.721,58	0,00	77.254,25
Propietat Industrial	34.370,11	0,00	0,00	34.370,11
Aplicacions Informàtiques	108.865,91	9.553,05	0,00	118.418,96
Aplicacions Infor. En curs	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>207.768,69</u>	<u>22.274,63</u>	<u>0,00</u>	<u>230.043,32</u>
<b>Amortització Acumulada</b>				
Desenvolupament	60.369,19	1.259,28	0,00	61.628,47
Propietat Industrial	27.452,45	3.388,20	0,00	30.840,65
Aplicacions Informàtiques	80.695,57	16.589,08	0,00	97.284,65
Aplicacions Infor. En curs	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>168.517,21</u>	<u>21.236,56</u>	<u>0,00</u>	<u>189.753,77</u>
<b>Valor Net Comptable</b>	<u><b>39.251,48</b></u>			<u><b>40.289,55</b></u>

L'import dels elements totalment amortitzats és de 133.030,25 euros.

	<u>Euros</u>
Desenvolupament	59.634,89
Propietat industrial	488,00
Aplicacions informàtiques	<u>72.907,36</u>
	<u><b>133.030,25</b></u>

## 6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments durant l'exercici 2014 han estat els següents:

	Saldo a 31.12.13	Adicions	Baixes / Altres	Saldo a 31.12.14
<b>Cost</b>				
Instal·lacions tècniques	371.763,96	13.946,92	(61.645,71)	324.065,17
Maquinaria	2.831.093,29	9.789,50	(1.917.229,03)	923.653,76
Utilatge	119.376,95	1.511,44	(110.280,45)	10.607,94
Mobiliari	25.780,15	7.985,60		33.765,75
Equips Informàtics	142.581,41	1.824,13	(116.374,78)	28.030,76
Elements de transport	0,00			0,00
Altre immobilitzat material	150.151,76	3.961,79	(29.669,61)	124.443,94
Inmobilitzat material en curs	15.903,68	103.790,62	(102.052,36)	17.641,94
	<b>3.656.651,20</b>	<b>142.810,00</b>	<b>(2.337.251,94)</b>	<b>1.462.209,26</b>
<b>Amortització Acumulada</b>				
Instal·lacions tècniques	233.372,03	27.526,79	(61.645,71)	199.253,11
Maquinaria	2.368.551,25	90.995,15	(1.917.229,03)	542.317,37
Utilatge	112.636,76	2.651,81	(110.280,45)	5.008,12
Mobiliari	19.870,03	3.114,19		22.984,22
Equips Informàtics	128.629,14	4.032,06	(116.374,78)	16.286,42
Elements de transport	0,03			0,03
Altre immobilitzat material	107.467,11	13.776,13	(39.425,49)	81.817,75
	<b>2.970.526,35</b>	<b>142.096,13</b>	<b>(2.244.955,46)</b>	<b>867.667,02</b>
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>686.124,85</b>			<b>594.542,24</b>

La Fundació CIM ha donat de baixa tots aquells elements que a final de l'exercici estaven 100% amortitzats.

La seva evolució durant l'exercici 2013 va ser la següent

	Saldo a 31.12.12	Adicions	Baixes / Altres	Saldo a 31.12.13
<b>Cost</b>				
Instal·lacions tècniques	309.523,09	15.753,00	46.487,87	371.763,96
Maquinaria	2.668.928,92	162.164,37		2.831.093,29
Utilatge	117.721,88	1.655,07		119.376,95
Mobiliari	24.618,98	1.161,17		25.780,15
Equips Informàtics	142.150,72	430,69		142.581,41
Elements de transport	13.005,16	0,00	-13.005,16	0,00
Altre immobilitzat material	147.747,75	2.404,01		150.151,76
Immobilitzat material en curs	12.553,18	67.427,33	-64.076,83	15.903,68
	<u>3.436.249,68</u>	<u>250.995,64</u>	<u>-30.594,12</u>	<u>3.656.651,20</u>
<b>Amortització Acumulada</b>				
Instal·lacions tècniques	204.703,41	28.668,62		233.372,03
Maquinaria	2.163.159,66	205.391,59		2.368.551,25
Utilatge	110.202,99	2.433,77		112.636,76
Mobiliari	17.273,96	2.596,07		19.870,03
Equips Informàtics	124.209,97	4.419,17		128.629,14
Elements de transport	13.005,19	0,00	-13.005,16	0,03
Altre immobilitzat material	94.189,42	13.277,69		107.467,11
	<u>2.726.744,60</u>	<u>256.786,91</u>	<u>-13.005,16</u>	<u>2.970.526,35</u>
<b>Valor Net Comptable</b>	<u><b>709.505,08</b></u>			<u><b>686.124,85</b></u>

Els elements 100% amortitzats ascendeixen a 2.187.675,06€.

	<u>Euros</u>
Instal·lacions	64.204,71
Maquinaria	1.856.460,16
Utilatge	109.581,95
Equips Informàtics	118.635,10
Elements de Transport	13.005,16
Altre Immobilitzat Material	25.787,98
	<u><b>2.187.675,06</b></u>

## 7.- ARRENDAMENTS OPERATIUS

El detall del exercici 2014 es el següent:

Element	Tipus de Contracte	Venciment	A pagar		
			a 1 any	1 a 5 anys	Total
26 ordinadors Aula Auto	Renting	03/10/2015	4.128,60	0,00	4.128,60
45 ordinadors A1 i A3	Renting	10/08/2016	20.763,60	13.842,40	34.606,00
7 monitors+1 imp P.P.	Renting	06/03/2017	494,28	782,61	1.276,89
1 ordinador port. RDI	Renting	07/11/2016	478,92	439,01	917,93
Switch Area RepRap	Renting	20/06/2015	310,44		310,44
5 monitors+1NB+imp RR	Renting	27/09/2017	454,08	794,64	1.248,72
9 PC + monitors	Renting	01/04/2017	2.776,56	3.702,08	6.478,64
Fotocopiadora	Renting	16/06/2014	3.465,00		3.465,00
4 PC+portatil+monitors	Renting	10/02/2015	1.374,45	5.105,10	6.479,55
1 Servidor +1pc formació	Renting	21/05/2019	1.020,11	5.974,93	6.995,04
Ordenador Aula 6	Renting	29/07/2018	13.600,00	35.133,37	48.733,37
6 monitores y 1 portatil	Renting	16/12/2018	442,32	1.326,96	1.769,28
1 Portatil + 5pc	Renting	06/10/2018	2.004,50	6.013,49	8.017,99
19 Pcs+ 1 impresora+1 portatil	Renting	01/04/2020	9.192,00	27.576,00	36.768,00
<b>Total</b>			<b>60.504,86</b>	<b>100.690,59</b>	<b>161.195,45</b>

El detall del exercici 2013 es el següent:

Element	Tipus de Contracte	Venciment	A pagar		
			a 1 any	1 a 5 anys	Total
26 ordinadors Aula Auto	Renting	03/10/2015	4.954,32	4.128,60	9.082,92
Servidor HP Aules	Renting	21/04/2014	294,56	0,00	294,56
45 ordinadors A1 i A3	Renting	10/08/2016	20.763,60	34.606,00	55.369,60
7 monitors+1 imp P.P.	Renting	06/03/2017	494,28	1.112,13	1.606,41
1 ordinador port. RDI	Renting	07/11/2016	478,92	917,93	1.396,85
Switch Area RepRap	Renting	20/06/2015	620,88	310,44	931,32
5 monitors+1NB+imp RR	Renting	27/09/2017	454,08	1.173,04	1.627,12
9 PC + monitors	Renting	01/04/2017	2.776,56	6.478,64	9.255,20
Fotocopiadora Kyocera	Renting	01/12/2015	8.320,92	8.320,92	16.641,84
5 ordinadors oficines	Renting	11/03/2015	1.382,04	345,51	1.727,55
4 PC+portatil+monitors	Renting	10/02/2018	1.374,45	392,70	1.767,15
4 PC	Renting	21/05/2019	1.234,33	8.463,99	9.698,32
<b>Total</b>			<b>43.148,94</b>	<b>66.249,90</b>	<b>109.398,84</b>

## 8.- ACTIUS FINANCERS

### Actius financers a llarg termini

El detall de les inversions financeres mantingues per la fundació a 31 de desembre de 2014 i 2013 és el següent:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fons cooperatiu Caixa d'Enginyers	24,04	24,04
Altres crèdits a Tercers	68.560,00	114.911,95
	<b><u>68.584,04</u></b>	<b><u>114.935,99</u></b>

La partida crèdits a tercers correspon a la part a llarg termini d'un préstec tecnològic concedit als socis emprenedors de l'empresa Electronic Variable Technologies S.L. amb data 11 d'abril del 2007. El mes de setembre de 2009 començaren les devolucions d'aquest crèdit que s'han fixat en una quantitat de 2.000 euros mensuals i a amortitzar com a màxim abans del mes de novembre del 2018.

A l'exercici 2013, es va signar una addenda a l'acord transaccional de setembre de 2009, a tal fi de clarificar que aquests préstecs no meritaven interessos, tot reflectint l'esperit del mateix acord transaccional.

Durant els exercicis 2013 i 2014, s'han retrocedit els ingressos financers per interessos comptabilitzats de forma errònia.

### Actius financers a curt termini

El detall a 31 de desembre de 2014 i 2013 és el següent:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Altres crèdits a tercers	0,00	0,00
Provisions de Fons	1.452,40	1.452,40
Fiances i depòsits	3.416,41	
	<b><u>4.868,81</u></b>	<b><u>1.452,40</u></b>

## 9.- PASSIUS FINANCERS

El detall a 31 de desembre de 2014 i 2013 és el següent:

Exercici 2014

Compte	curt termini	llarg termini	Total
Deutes Entitats del Grup	13.096,53	180.303,63	193.400,16
Deutes Entitats de Crèdit	110.000,00	0,00	110.000,00
Altres deutes	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>123.096,53</b>	<b>180.303,63</b>	<b>303.400,16</b>

Exercici 2013

Compte	curt termini	llarg termini	Total
Deutes Entitats del Grup	13.096,53	193.400,67	206.497,20
Deutes Entitats de Crèdit	7.339,57	0,00	7.339,57
Deutes Entitats de Crèdit (polissa disposada)	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>20.436,10</b>	<b>193.400,67</b>	<b>213.836,77</b>

La partida Deutes Entitats del Grup corresponen a dos préstecs de la UPC que no generen interessos. Aquest deute no té fixat un venciment.

## 10.- FONTS PROPIS

Fons Dotacional

A 31 de desembre de 2014 el fons dotacional de la fundació ascendeix a 1.530.648,04 euros. No existeixen desemborsaments pendents no exigits. La fundació no disposa de fons especials.



Excedents d' exercicis anteriors

El detall d'aquesta partida de l' exercici 2014 es el següent:

	<u>Euros</u>
Romanent	70.653,24
Excedent 2006	(158.958,66)
Excedent 2007	(94.601,09)
Excedent 2008	(158.106,90)
Excedent 2009	(194.401,50)
Excedent 2011	(124.353,24)
Excedent 2012	(102.508,05)
Excedent 2013	<u>(45.505,84)</u>
<b>Total excedents</b>	<b><u>(807.782,04)</u></b>

El detall d'aquesta partida de l' exercici 2013 es el següent:

	<u>Euros</u>
Romanent	70.653,24
Excedent 2006	(158.958,66)
Excedent 2007	(94.601,09)
Excedent 2008	(158.106,90)
Excedent 2009	(194.401,50)
Excedent 2011	(124.353,24)
Excedent 2012	<u>(102.508,05)</u>
<b>Total excedents</b>	<b><u>(762.276,21)</u></b>

## Subvencions i donacions

El moviment durant l'exercici 2014 ha estat el següent:

<b>Saldo inicial</b>	<b>282.943,96</b>
<b>Adicions</b>	
Ec-Smarter	60.297,89
Print & Build	<u>128.964,50</u>
	<b>189.262,39</b>
<b>Traspas a pèrdues i guanys</b>	
Parketazo 2006	(69.500,04)
CIT-UPC	(5.000,00)
Ec-Smarter	(16.296,10)
Print & Build	<u>(42.021,00)</u>
	<b>(132.817,14)</b>
<b>Saldo final</b>	<b>339.389,21</b>

El moviment durant l'exercici 2013 va ser el següent:

<b>Saldo inicial</b>	<b>369.671,96</b>
Traspas a pèrdues i guanys subvenció Parketazo 2006	(69.500,04)
Traspas PiG subvenció Torres Quevedo	(2.409,32)
Traspas PiG subvenció CIT-UPC	(9.999,96)
Cancelacion subvencion Torres Quevedo	(4.818,68)
<b>Saldo final</b>	<b>282.943,96</b>

## 11.- SUBVENCIONS

Els moviments de subvencions de la fundació durant l'exercici 2014 han estat els següents:

SUBVENCIÓ	DATA CONCESSIÓ	IMPORT CONCEDIT	TRASPAS A PIG	PENDENT COBRAMENT
Parketazo 2006	18/09/2006	694.938,00	69.500,00	
SOC Reciclatge 2006	31/10/2006	6.921,27		6.921,27
DGR XARTAP PRORROGA 2012	30/03/2012	240.000,00		0,00
DGR XARTAP PRORROGA 2013	26/09/2013	53.500,00		0,00
DGR XARTAP PRORROGA 2014	31/03/2014	77.500,00	77.500,00	77.500,00
MICINN Ptq	23/12/2010	2.409,32		2.409,32
EC RESEEPPE	27/06/2013	132.103,71	63.921,00	132.103,71
SOC FOAP 2011	30/11/2011	14.188,80		14.188,80
SOC FOAP 2012	10/12/2012	57.102,00		57.102,00
SOC FOAP 2013	13/12/2013	419.235,00	418.210,00	100.555,80
SOC FOAP 2014	14/12/2014	529.935,00		529.935,00
Ministerio de Economia y Compet.	09/12/2014	128.964,50	42.021,00	128.964,50
Smarter	01/03/2014	58.665,94	14.663,99	20.765,31
Altres			47.445,34	
<b>Total</b>		<b>2.415.463,54</b>	<b>733.261,33</b>	<b>1.070.445,71</b>

## 12.- SITUACIÓ FISCAL

La Entitat mantenia a 31 de desembre de 2014 els següents saldos amb les administracions públiques:

Concepte	Corrent
H.P. Deutora per ingressos indeguts	3.848,28
H.P. Deutora per subvencions concedides	1.070.445,71
H.P. Iva suportat	(107,34)
<b>Total saldos deutors</b>	<b>1.074.186,65</b>
H.P. Creditora per retencions	73.544,45
H.P. Creditora IVA	96.792,45
H.P. Creditora per reintegrament de subvencions	655,48
Seguretat Social Creditora	32.968,02
<b>Total saldos creditors</b>	<b>203.960,40</b>

Els saldos amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2013 eren els següents:

Concepte	Corrent
H.P.Deutora per ingressos indeguts	3.848,28
H.P. Deutora per subvencions concedides	925.460,02
<b>Total saldos deutors</b>	<b>929.308,30</b>
H.P. Creditora per retencions	58.151,82
H.P. Creditora IVA	33.132,42
H.P. Creditora per reintegrament de subvencions	6.988,80
Seguretat Social Creditora	28.394,22
<b>Total saldos creditors</b>	<b>126.667,26</b>

La Entitat té oberts a inspecció els quatre últims exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són d'aplicació.

### Impost sobre beneficis.

La Fundació Privada Centre CIM és una entitat sense ànim de lucre acollida a la Llei 49/2002 de 26 de desembre de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

## 13.- PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI

El detall a 31 de desembre de 2014 és el següent:

	Euros
Màsters i Postgraus Octubre 2014	330.266,49
Màsters i Postgraus Octubre 2015	4.200,00
Màsters i Postgraus Març 2015	16.322,50
Formació Ocupacional	529.349,29
Projecte EC RESSEEPE	159.802,50
	<u>1.039.940,78</u>

El detall a 31 de desembre de 2013 era el següent:

	Euros
Màsters i Postgraus Febrer 2013	15.975,00
Màsters i Postgraus Octubre 2013	368.811,22
Formació Ocupacional	417.624,29
Projecte GEMALTO	44.974,39
Projecte EC RESSEEPE	223.723,50
	<u>1.071.108,40</u>

## 14.- INGRESSOS I

### DESPESES

#### 14.1. Ingressos

El detall dels ingressos és el següent pels exercicis 2014 i 2013:

	2014	2013
Vendes i prestacions de serveis	3.143.661,37	2.831.343,59
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	189.474,19	157.854,27
Subvencions oficials a les activitats	733.261,33	408.870,95
Reintegrament de subvencions	(1.941,17)	(19.413,24)
	<u>4.064.455,72</u>	<u>3.378.655,57</u>

Els ingressos de col·laboracions corresponen als ingressos rebuts en concepte de convenis de col·laboració empresarial. Les partides relacionades amb els programes ISD i PAPCIM presenten durant els exercicis 2014 i 2013 els saldos següents:

	2014	2013
Donacions de les empreses	189.474,19	157.854,27
Ajuts concedits als estudiants	545.778,49	378.475,14
Dèficit	<u>(356.304,30)</u>	<u>(220.620,87)</u>

#### 14.2 Aprovisionaments

El detall de les partides d'aprovisionaments dels exercicis 2014 i 2013 és el següent:

	2014	2013
Compres de materials incorporables	740.955,73	626.856,11
Variació de projectes en curs	63.912,76	-65.615,46
Subcontratacions	486.713,54	454.569,89
	<u>1.291.582,03</u>	<u>1.015.810,54</u>

### 14.3. Personal

El detall de les despeses de personal durant els exercicis 2014 i 2013 és el següent:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Sous i salaris	1.080.045,11	977.198,13
Indemnitzacions	1.144,47	4.233,23
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	309.810,32	278.399,25
Altres despeses socials	6.654,95	19.007,13
	<b>1.397.654,85</b>	<b>1.278.837,74</b>

### 14.4. Operacions vinculades

El detall dels moviments d'aquestes partides durant el 2014 és com segueix:

Entitat	Saldos deutors		Saldos creditors		Compres	Vendes
	Saldos corrents		Saldos corrents	Saldos no corrents		
	Deutors	Proveïdors i creditors	Préstecs a pagar	Préstecs a pagar		
Universitat Politècnica de Catalunya	15.441,76	1.087,40	13.096,53	180.303,63	34.874,80	3.280,52
CIT-UPC	726,00	0,00		0,00	19.000,00	0,00
Fundació UPC	0,00	31.250,00		0,00	74.106,00	0,00
Otros		199,08				
	<b>16.167,76</b>	<b>32.536,48</b>	<b>13.096,53</b>	<b>180.303,63</b>	<b>127.980,80</b>	<b>3.280,52</b>

El detall dels moviments produïts durant el 2013 va ser el següent:

Entitat	Saldos deutors		Saldos creditors		
	Saldos corrents		Saldos corrents	Saldos no corrents	Compres
	Deutors	Proveïdors i creditors	Préstecs a pagar	Préstecs a pagar	
Universitat Politècnica de Catalunya	22.529,03	10.289,23	13.096,53	193.400,67	53.798,19
CIT-UPC	30.000,00	0,00		0,00	0,00
Fundació UPC	0,00	7.526,16		0,00	29.032,16
	<b>52.529,03</b>	<b>17.815,39</b>	<b>13.096,53</b>	<b>193.400,67</b>	<b>82.830,35</b>

## 14.5 Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors

NIF	PROV	EMPRESA	Import
B63054068	BARCELONA	ABASIC, S.L.U.	848,34
B64196124	BARCELONA	AG ESPAI 140, S.L.	75,00
A28037976	BARCELONA	AGUAS DE LEVANTE, CENTR	2.481,60
A66098435	BARCELONA	AIGUES DE BARCELONA, S.	1.849,50
A60997582	BARCELONA	AKO ELECTROMECHANICA S.A	237,60
A46598363	MADRID	ALSTOM TRANSPORTE, S.A.	2.760,00
B08708729	MADRID	ALSTOM WIND, S.L.U.	1.080,00
A59363655	BARCELONA	AMGEN S.A.	1.080,00
A08238578	BARCELONA	ANTONIO MATACHANA, S.A.	777,60
A08018954	BARCELONA	AQUALOGY AMBIENTE SERVI	1.933,20
A85788065	BARCELONA	AQUALOGY DEVELOPMENT NE	3.085,20
A08018954	MADRID	AQUALOGY SOLUTIONS, S.A	377,50
A08332975	BARCELONA	AQUAMBIENTE SERVICIOS S	420,30
A85788073	MADRID	AQUATEC, PROYECTOS SECT	2.191,65
B63548796	BARCELONA	ASAS SYSTEMS, S.L.	50,63
A08002883	MADRID	ASEA BROWN BOVERI, S.A.	49.588,00
A28240752	MADRID	ATOS SPAIN, S.A.	534,00
B63797559	BARCELONA	AZBIL TELSTAR TECHNOLOG	738,00
B62453816	BARCELONA	B21 DESIGN AND INDUSTRI	450,00
A08005746	BARCELONA	BACARDI ESPAÑA, S.A.	342,90
A08006470	BARCELONA	BOEHRINGER INGELHEIM ES	810,00
B81398810	BARCELONA	BOSCH SISTEMAS DE FRENA	1.018,82
B65660656	BARCELONA	CAMALIZE, S.L.	810,00
A08194094	BARCELONA	CLARIANT MASTERBATCH IB	3.062,15
A81626905	BARCELONA	COLT TECHNOLOGY SERVICE	597,00
A08128324	BARCELONA	COTY ASTOR, S.A.	1.296,00
B65945016	BARCELONA	CSA WINDOWS REGULATOR B	981,00
B81690471	MADRID	DELOITTE CONSULTING, SL	1.923,60
B08087173	BARCELONA	DELPHI DIESEL SYSTEMS,	16.050,00
A08283624	BARCELONA	DERMOFARM S.A	510,00
B84913433	MADRID	DHL FREIGHT SPAIN, S.L.	450,00
B61970174	BARCELONA	DSM COATING RESINS SPAI	4.729,50
B60735768	BARCELONA	ELAUSA ELECTRONICA I AU	810,00
B82846833	SEVILLA	ENDESA INGENIERIA, S.L.	1.200,00
B62771761	BARCELONA	ENGINEERING COMMUNITY S	1.800,00
B65469694	BARCELONA	ENGINYPRO4, S.L.	337,50
B60678711	BARCELONA	FABRIGAS, S.L.U.	450,00
A80790322	BARCELONA	FAURECIA AUTOMOTIVE, SA	19.151,00
A59949255	BARCELONA	FICOTRIAD, S.A.	1.452,00
A08980153	BARCELONA	FINCONSUM EFC S.A.U.	720,00
A08859407	BARCELONA	FRANCISCO ALBERO, S.A.	345,60
B63078075	BARCELONA	GALENICUM HEALTH, S.L.	1.350,00



NIF	PROV	EMPRESA	Import
B60046489	BARCELONA	GERGONNE ESPAÑA S.L.U	136,25
B61711503	BARCELONA	GRUPO AC MARCA, S.L.	945,00
A08046799	BARCELONA	HENKEL IBERICA, S.A.	2.075,78
A08120461	BARCELONA	HYDRO ALUMINIO LA ROCA,	810,00
A60101912	BARCELONA	IBERFLUID INSTRUMENTS,	216,00
A43581610	TARRAGONA	IDIADA AUTOMOTIVE TECHN	4.564,30
A08221582	BARCELONA	INDUSTRIAS RAMON SOLER,	982,80
B65766826	BARCELONA	INGENIEROS & EFICIENCIA	202,50
G08360232	BARCELONA	LEITAT- ACONDICIONAMIEN	234,00
A63207492	BARCELONA	LGAI TECHNOLOGICAL CENT	1.729,80
A08150344	BARCELONA	LLEAL, S.A.	273,90
A58173287	BARCELONA	MAGNA MIRRORS ESPAÑA, S	6.168,00
A08830168	BARCELONA	MAGNETI MARELLI ESPAÑA,	930,60
B58203480	BARCELONA	MATELCO AUTOMATIZACION	472,50
B61407458	BARCELONA	METALDYNE INTERNATIONAL	2.025,00
B65114977	BARCELONA	NICE FRUIT, S.L	428,40
B58625591	BARCELONA	OPENERS AND CLOSERS, S.	240,00
A08958381	BARCELONA	PRYSMIAN CABLES Y SISTE	984,00
B61503355	BARCELONA	ROCHE DIAGNOSTICS S.L	450,00
A08008450	BARCELONA	SCHNEIDER ELECTRIC ESPA	19.759,52
B60768512	BARCELONA	SCHNEIDER ELECTRIC IT S	3.604,50
A28049161	BARCELONA	SEAT, SA	1.440,00
A08283921	BARCELONA	SERRA SOLDADURA, S.A.U.	630,00
A08427296	BARCELONA	SODEXO ESPAÑA S.A.	540,00
B65702417	BARCELONA	STAC LOUIS VUITTON, S.L	1.871,00
A08508418	BARCELONA	SUMINISTROS ARSAM, S.A.	763,20
A61821526	BARCELONA	SYNECTIC TECNOLOGIAS IN	166,50
B60857752	BARCELONA	TELEMANTENIMIENTO DE AL	1.098,75
B58220476	BARCELONA	TUNKERS IBERICA, S.L.	2.136,00
A79229795	BARCELONA	VALEO CLIMATIZACION, SA	1.071,00
A08283798	BARCELONA	VILARDELL PURTI, S.A.	691,20
B65700676	BARCELONA	VISION PLAST SPAIN , S.	1.671,75
B62111158	BARCELONA	ZATORCAL, S.L.U.	1.802,25
		varis	-2.395,50
		Total general	189.474,19

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

### EXERCICI 2014

	Euros	Percentatge
<b>Resultat comptable abans de la destinació a les finalitats fundacionals</b>	<b>692.987,18</b>	<b>100%</b>
<b>Quantitat mínima a aplicar a finalitats fundacionals</b>	<b>485.091,03</b>	<b>70%</b>
<b>Aplicacions:</b>		
<b>Ajusts concedits (beques)</b>	<b>514.743,50</b>	
<b>Ajusts concedits (Seguretat Social)</b>	<b>24.434,99</b>	
<b>Ajuts a entitats</b>	<b>6.600,00</b>	
	<b>545.778,49</b>	<b>78,76%</b>

### Exercici 2013

Resultat comptable abans de la destinació a les finalitats fundacionals	331.169,30	100%
Quantitat mínima a aplicar a finalitats fundacionals	231.818,51	70%
<b>Aplicacions:</b>		
Ajusts concedits (beques)	376.675,14	114%

## 16.- MEDI AMBIENT

Donada l'activitat a la que es dedica la fundació, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de caràcter mediambiental que pugessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclou un desglossament específic en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

## 17.- RETRIBUCIÓ JUNTA DIRECTIVA

- Els membres del Patronat i la Comissió Delegada, en la seva qualitat, no reben remuneració alguna.
- No s'han contret en matèria de pensions i assegurances de vida obligacions respecte als membres de l'actual òrgan d'administració.

## 18.- ALTRA INFORMACIÓ

El nombre de persones ocupades a 31 de desembre de 2014 han estat de 40 i el seu detall és el següent:

	Homes	Dones	Total
Director General	1		1
Director Financer	1		1
Director d'R+D+I	1		1
Director d'Operacions	1		1
Cap d'Administració		1	1
Cap de Formació		1	1
Cap de Planificació i Supervisió de Projectes		1	1
Cap de CGI		1	1
Cap de RepRapBCN	1		1
Cap de Promoció i Comunicació	1		1
Cap de Secció Màsters i Postgraus		1	1
Cap de Secció Formació Especialitzada i Ocupacional		1	1
Cap de Secció D&D	3		3
Cap de Secció SCM	1		1
Cap de Secció P. Pilot	1		1
Cap de Secció Ateneus Fabricació	1		1
Cap de Secció Desenv. Persones	1		1
Tècnic Administració	1		1
Tècnic Sistemes	1		1
Tècnic Formació	2	2	4
Tècnic Fabricació Sostractiva	3	1	4
Tècnic Fabricació Aditiva	3		3
Project Manager D&D	7	1	8
	30	10	40

El nombre de persones ocupades durant l'exercici 2013 va ser de 33 persones segons el següent detall:

	HOMES	DONES	TOTAL
Director General	1	0	1
Director Financer	1	0	1
Director d'R+D+I	1	0	1
Director d'Operacions	1	0	1
Cap de Formació	0	1	1
Cap de Planificació i Supervisió de Projectes	0	1	1
Cap d'Administració	0	1	1
Cap de Secció Màsters i Postgraus	0	1	1
Cap de Secció Formació Eines CAD i Especialitzada	0	1	1
Cap de Secció D&D	1	0	1
Cap de Secció CGI	0	1	1
Cap de Secció Fabricació Sostractiva	1	0	1
Cap de Secció Fabricació Additiva	1	0	1
Cap de Secció RepRapBCN	1	0	1
Cap de Secció Sistemes Informàtics	0	1	1
Cap de Secció Desenvolupament de Persones	1	0	1
Cap de Secció Promoció, Imatge i Comunity Manager	1	0	1
Project Manager TIC's	1	0	1
Project Manager D&D	7	0	7
Project Manager R&I	1	0	1
Project Manager Formació	1	0	1
Project Manager Enginyeria de Medicació	0	1	1
Tècnic de Formació	1	0	1
Tècnic de Fabricació Sostractiva	2	0	2
Tècnic de Motllos Ràpids	2	0	2
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>	<b>8</b>	<b>33</b>

Els honoraris professionals pels serveis prestats en relació a l'auditoria dels comptes anuals del exercici 2014 són de 4.500 euros. En l'exercici 2013 van ser de 4.500 euros.

## 19.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

---

No s'ha produït cap fet significatiu que afecti al tancament dels Comptes Anuals.

## 20.- FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

---

En compliment de la normativa vigent, el Director de la Fundació Privada Centre CIM formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014 que es componen dels fulls adjunts número 1 a 108 més els Models Oficials de Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis en el Patrimoni Net annexes.

Barcelona, juny de 2015

Felip Fenollosa i Artés

Director General de la Fundació Privada Centre CIM, entitat adscrita a la UPC