



**BALANÇ ECONÒMIC
ANY 2015**

COMPTES ANUALS

(ARXIU "CA" PER A LA INTERVENCIÓ DE LA GENERALITAT)

Jordi Peiret Estrada
Administrador de l'ICAC

Joan Gómez Pallarès
Director de l'ICAC

TARRAGONA, JULIOL DE 2016

ÍNDEX

1. Balanç de situació a 31 de desembre de 2015	3
2. Compte de pèrdues i guanys de l'any 2015	5
3. Estat de canvis en el patrimoni net	6
4. Memòria	7

IDENTIFICACIÓ:

Subsector: Consorcis
Departament: Empresa i Coneixement
Entitat: 7450
Nom: INSTITUT CATALÀ D'ARQUEOLOGIA CLÀSSICA

Tarragona, 18 de juliol de 2016
(030-Comptes anuals 2015 (CA).docx jpe)

1. BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2015

ACTIU		
	2015	2014 reexpressat
A) ACTIU NO CORRENT	1.241.924,16	1.322.094,46
I. Immobilitzat intangible	673.639,99	717.594,21
5. Aplicacions informàtiques	13.598,29	17.076,16
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	660.041,70	700.518,05
II. Immobilitzat material	568.284,17	604.500,25
1. Construccions	459.189,80	471.554,85
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	109.094,37	132.945,40
B) ACTIU CORRENT	652.892,97	768.542,10
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	396.754,11	488.408,48
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	30.695,30	55.596,29
4. Personal	0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les administracions públiques	366.058,81	432.812,19
6.1. Altres crèdits amb les administracions públiques	167.638,52	105.679,80
6.2. Altres crèdits amb les administracions públiques, entitats vinculades	198.420,29	327.132,39
VI. Periodificacions a curt termini	6.459,00	0,00
1. Periodificacions a curt termini	6.459,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	249.679,86	280.133,62
1. Tresoreria	249.679,86	280.133,62
TOTAL ACTIU	1.894.817,13	2.090.636,56

PATRIMONI NET I PASSIU		
	2015	2014 reexpressat
A) PATRIMONI NET	862.948,72	925.123,78
A - 1) Fons propis	-551.332,91	-467.379,61
V. Resultats d'exercicis anteriors	-467.379,61	-417.059,40
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-467.379,61	-417.059,40
VI. Resultat de l'exercici	-83.953,30	-50.320,21
A - 3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.414.281,63	1.392.503,39
1. Subvencions oficials de capital	754.239,93	691.985,34
3. Altres subvencions, donacions i llegats	660.041,70	700.518,05
B) PASSIU NO CORRENT	776.026,19	807.453,46
II. Deutes a llarg termini	776.026,19	807.453,46
2. Deutes amb entitats de crèdit	300.394,54	363.183,85
5. Altres passius financers	475.631,65	444.269,61
C) PASSIU CORRENT	255.842,22	358.059,32
III. Deutes a curt termini	62.667,11	62.460,12
2. Deutes amb entitats de crèdit	62.667,11	62.460,12
VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar	193.175,11	295.599,20
1. Proveïdors	88.562,33	150.041,96
3. Creditors varis	20.637,69	52.688,90
4. Personal	0,00	107,09
6. Altres deutes amb administracions públiques	83.975,09	92.761,25
TOTAL PASSIU	1.894.817,13	2.090.636,56

2. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'ANY 2015

	(Deure) / Haver	
	2015	2014
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis	128.277,40	373.789,93
a) Vendes i prestacions de serveis	128.277,40	373.789,93
4. Aprovisionaments	-59.633,51	-212.987,23
c) Treballs realitzats per altres empreses	-59.633,51	-212.987,23
5. Altres ingressos d'explotació	1.638.176,12	1.547.530,29
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	1.638.176,12	1.547.530,29
6. Despeses de personal	-1.283.017,52	-1.251.386,07
a) Sous, salaris i assimilats	-1.014.958,70	-994.662,14
b) Càrregues socials	-268.058,82	-256.723,93
7. Altres despeses d'explotació	-456.483,36	-460.043,82
a) Serveis exteriors	-282.584,46	-316.763,14
b) Tributs	0,00	-3.643,88
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-28.565,16	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent	-145.333,74	-139.636,80
8. Amortització d'immobilitzat	-89.541,42	-105.523,03
9. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats al resultat de l'exercici	40.476,35	60.253,12
12. Altres resultats	0,00	84,88
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-81.745,94	-48.281,93
13. Ingressos financers	182,00	182,94
14. Despeses financeres	-2.389,36	-2.221,22
A.1) RESULTAT FINANCER	-2.207,36	-2.038,28
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-83.953,30	-50.320,21
17. Impost sobre beneficis	0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS CONTINUADES	-83.953,30	-50.320,21
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0,00	0,00
18. Impost sobre beneficis	0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	-83.953,30	-50.320,21

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

	NOTA	2015	2014
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	(83.953,30)	(50.320,21)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	62.254,59	60.945,83
B) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		62.254,59	60.945,83
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(40.476,35)	(60.253,12)
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES EN EL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		(40.476,35)	(60.253,12)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(62.175,06)	(49.627,50)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Fons social	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	0,00	0,00	897.191,81	232.968,91	1.130.160,72
I. Ajustaments per canvis de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors	-349.125,43	-52.360,28	494.618,87	-232.968,91	-139.835,75
B SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	-349.125,43	-52.360,28	1.391.810,68	0,00	990.324,97
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	-50.320,21	692,71	0,00	-49.627,50
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	-52.360,28	52.360,28	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	-401.485,71	-50.320,21	1.392.503,39	0,00	940.697,47
I. Ajustaments per canvis de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors	-15.573,69	0,00	0,00	0,00	-15.573,69
B SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	-417.059,40	-50.320,21	1.392.503,39	0,00	925.123,78
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	-83.953,30	21.778,24	0,00	-62.175,06
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	-50.320,21	50.320,21	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	-467.379,61	-83.953,30	1.414.281,63	0,00	862.948,72

4. MEMÒRIA

Aquesta memòria està inclosa en l'informe d'auditoria independent de comptes anuals de 2015 i correspon a una part de la memòria que estableix l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública. L'altra part de la memòria es troba al document intítulat Liquidació pressupostària.

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓ GENERAL

a) Constitució

El Consorci INSTITUT CATALÀ D'ARQUEOLOGIA CLÀSSICA (ICAC) va ser constituït el 2 de Maig de 2000, en virtut de l'acord de govern de la Generalitat de Catalunya, publicat en el DOGC el dia 3 de Maig de 2000.

L'Administració de la Generalitat, mitjançant el Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació i la Universitat Rovira i Virgili constitueixen un consorci que, amb la denominació Institut Català d'Arqueologia Clàssica (ICAC), tindrà per finalitat la recerca, la formació avançada i la difusió de la civilització i cultura clàssica, mitjançant la col·laboració i les sinèrgies amb les altres universitats i institucions de Catalunya amb l'objectiu d'ésser un referent científic internacional en aquest àmbit.

La gestió econòmica de l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica va començar l'any 2002. En els anys anteriors no es va realitzar cap activitat econòmica i, si es va produir, va ser gestionada i assumida per les institucions consorciades. Per començar a endegar tota l'activitat, l'Institut va complir tots els tràmits legals pertinents a l'Agència Tributària, a l'Ajuntament de Tarragona, a la Seguretat Social i a MUFACE.

El Consorci té el seu domicili social en la Plaça Rovellat de la ciutat de Tarragona; té caràcter voluntari i indefinit.

b) Règim jurídic

El règim jurídic de l'Entitat ve determinat pels seus estatuts, pels reglaments de règim intern que pugui aprovar, i per la normativa aplicable a les entitats de dret públic de la Generalitat de Catalunya que han d'ajustar llur activitat a l'ordenament jurídic privat, sent el principal, el següent:

1. Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
2. Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'estatut de l'empresa pública catalana,
3. Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.
4. Real Decret 3/2011, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

A efectes comptables, a l'ICAC li és d'aplicació les normes del Sistema Europeu de Comptes SEC 1995.

Així mateix, també li són d'aplicació les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya, i la Llei de pressupostos de la Generalitat de l'exercici 2015.

Tal i com esmenta l'article 27 dels estatuts de l'Entitat, els recursos disponibles són els següents:

1. Subvencions i/o aportacions de les institucions consorciades i que consignin en els seus respectius pressupostos.
2. Les subvencions, donacions, llegats i ajuts de tot tipus procedents de persones, entitats i institucions públiques o privades.
3. Els rendiments de la seva activitat.
4. Els productes del seu patrimoni.
5. Els recursos procedents de les operacions d'endeutament autoritzades.
6. Qualsevol altre recurs que legalment li pugui correspondre.

c) Objecte social

Els objectius i finalitats de l'Entitat, segons estableix l'article 2 dels seus estatuts, són:

- a) El desenvolupament de projectes de recerca
- b) Impartir cursos de formació
- c) Difondre els resultats de la recerca realitzada
- d) Divulgar la ciència i el coneixement de l'arqueologia clàssica
- e) Prestar serveis a altres institucions públiques i privades
- f) Promoure la col·laboració amb altres institucions universitàries i de recerca

NOTA NÚM. 2

BASES DE PRESENTACIÓ DEL COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals estan formats pel balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la present memòria, formant el conjunt de tots ells una unitat.

Els comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l' INSTITUT CATALÀ D'ARQUEOLOGIA CLÀSSICA, a 31 de desembre de 2015, i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la seva situació financera.

b) Principis comptables aplicats

L'Entitat és un centre CERCA. Els comptes anuals s'han formulat aplicant els principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No hi ha supòsits clau sobre el futur, així com d'altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici, que comportin un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No hi ha canvis d'estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que s'espera que puguin afectar els exercicis futurs.

No es té constància de l'existència d'incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'Entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals abreujats s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament.

d) Comparació de la informació

La Direcció de l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a més de les xifres del present exercici, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides

No s'han segregat ni agrupat partides en el balanç, en el compte de resultats ni en l'estat de canvis en el patrimoni net que no quedi esmentada en altres apartats de la memòria.

f) Elements recollits en diverses partides

Tots els elements patrimonials estan recollits en un única partida del balanç.

g) Canvis en criteris comptables

No s'han produït ajustaments per canvis de criteris comptables en el present exercici ni en l'anterior.

h) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2015 s'han produït errors originats en exercicis anteriors que han provocat un impacte negatiu en el patrimoni net de l'entitat per un import total (-) 7.269,74 euros (veure nota 10). D'aquests, 8.303,95 euros, corregeixen el resultat de l'exercici 2014 mentre que (-) 15.573,69 euros provenen d'exercicis anteriors a 2014, motiu pel qual, s'han passat a reexpressar les xifres de l'exercici 2014.

El detall de les correccions d'errors és el següent:

- a. Regularitzacions de saldos deutors antics per import de (-) 58.749,23 euros.
- b. Regularitzacions de saldos creditors antics per import de 5.769,07 euros.
- c. Regularització de saldo a cobrar per IVA d'exercicis anteriors per import de 37.406,47 euros.
- d. Comptabilització de la sol·licitud de devolució de l'IVA de l'exercici 2014 per un import de 17.479,30 euros i de menys ingressos de subvencions d'explotació de l'exercici 2014 per 9.175,35 euros.

En l'exercici 2014 es van produir els següents ajustaments per correcció d'errors d'exercicis anteriors:

1. Incorporació en l'apartat "Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament" de l'epígraf Immobilitzat Intangible de la valoració de l'ús gratuït de la cessió de l'immoble Antic Mercat del Fòrum de la ciutat de Tarragona, immoble on s'ubica l'Entitat, per un import net de 740.994,40 euros.
2. Facturació a tercers corresponent a l'exercici anterior per import de 60.165,35 euros.
3. Regularitzacions de saldos deutors antics per import deutor de 1.475,2 euros.
4. Menor aportació del contracte programa subscrit amb la Universitat Rovira i Virgili corresponent a l'annualitat 2013 per import de 47.141,77 euros.
5. Cancel·lació de les quotes d'IVA suportat en adquisicions d'immobilitzat d'anys anteriors per import de 178.126,11 euros, per considerar-se definitivament no realitzables.
6. Tal i com s'informava en els comptes anuals d'exercicis anteriors, la Direcció de l'Entitat presentava els comptes de pèrdues i guanys amb resultat 0,00 euros. Quan un exercici finalitzava amb superàvit, es considerava que no havia executat totes les despeses associades als ingressos rebuts; quan un exercici finalitzava amb dèficit, es considerava que s'havien executat despeses per les

quals encara no s'havia rebut el corresponent finançament. A 31 de desembre de 2013 existien despeses incorregudes pendents d'obtenir finançament per import de 170.785,76 euros, que s'han presentat com resultats negatius d'exercicis anteriors.

7. Presentació de les despeses incorregudes en l'exercici 2013 pendents d'obtenir finançament com a resultat negatiu del 2013 per import de 52.360,28 euros.
8. Regularitzacions de saldos creditors antics i altres deutes per imports creditors de 31.191,28 euros i 1.001,63 euros, respectivament.
9. Presentació en l'apartat "A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts" les aportacions efectuades per la Generalitat de Catalunya per finançar endeutament, que s'havien presentat en l'apartat "A-1) Fons propis", per import de 232.968,91 euros, des de 2010 fins el 2013.
10. Presentació en l'epígraf d'"Altres passius financers" del Passiu no Corrent d'una subvenció rebuda en exercicis anteriors encara no executada íntegrament, per import de 335.623,52 euros.
11. Presentació en l'epígraf d'"Altres passius financers" del Passiu no Corrent de subvencions rebudes en exercicis anteriors per desenvolupar projectes encara no executats íntegrament, per import de 143.721,92 euros, que fins aleshores es presentaven en l'epígraf "A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts". Entén la Direcció de l'Entitat que fins que aquestes no assoleixen el ser caràcter de no reintegrable han de ser presentats en aquest apartat.

Atenent a això, la Direcció de l'Entitat va procedir a reexpressar els comptes anuals de l'exercici 2013 en els següents termes:

<u>Element patrimonial</u>	<u>Saldo aprovat a</u> <u>31/12/2013</u>	<u>Correcció</u> <u>d'error</u>	<u>Saldo reexpressat a</u> <u>31/12/2013</u>
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	0,00	740.994,40	740.994,40
Clients per prestacions de serveis	75.417,13	60.165,35	135.582,48
Deutors per aportacions	75.718,29	-47.141,77	28.576,52
Altres crèdits amb les administracions públiques	695.548,56	-178.126,11	517.422,45
Resultats negatius d'exercicis anteriors (inclou la cancel·lació d'IVA anterior)	0,00	-349.125,43	-349.125,43
Resultat de l'exercici 2013	0,00	-52.360,38	-52.360,38
Creditors	188.022,01	-31.191,28	156.830,73
Subvencions de capital	417.847,37	232.968,91	650.816,28
Altres passius financers	0,00	479.345,44	479.345,44
Altres deutes	1.001,63	-1.001,63	0,00
Fons social	232.968,91	-232.968,91	0,00

NOTA NÚM. 3

DISTRIBUCIÓ DEL RESULTAT

L'excedent negatiu de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015 és de 83.953,30 euros. El Director de l'ICAC proposarà al Consell de Direcció, per a la seva aprovació, la següent distribució de l'excedent:

	Euros
BASE DE REPARTIMENT	
Excedent negatiu de l'exercici	(83.953,30)
TOTAL	(83.953,30)

	Euros
DISTRIBUCIÓ	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	(83.953,30)
TOTAL	(83.953,92)

NOTA NÚM. 4

NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració utilitzades per la preparació dels comptes anuals són les següents:

a) Immobilitzat intangible

Els elements de l'immobilitzat intangible es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat intangible es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada, i en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

S'aplica una amortització lineal segons la vida útil estimada (33 per cent anual).

El dret sobre béns cedits en ús gratuïtament de l'immoble on l'Entitat desenvolupa la seva activitat es reflecteix en el balanç pel valor que se'l va atribuir en el moment de la seva concessió, i s'amortitza d'acord amb el període establert en el contracte de cessió (30 anys).

b) Immobilitzat material

Els elements de l'immobilitzat material es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada, i en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

S'aplica una amortització lineal segons la vida útil estimada dels diferents béns: mobiliari, 10 per cent; equips de processos d'informació, 25 per cent; altres instal·lacions, 10 per cent; instal·lacions tècniques, 10 per cent; obres i construccions, 2 per cent.

Les despeses per reparació i manteniment, que no suposen un increment de la vida útil es registren com a despesa de l'exercici. Els costos d'ampliació, renovació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil dels béns, es comptabilitzen com a més cost dels corresponents béns.

Els elements de l'immobilitzat material es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs.

c) Arrendaments

En els arrendaments operatius, els ingressos i les despeses derivats dels acords de l'arrendament es registren com a ingrés i despesa en el compte de resultats de l'exercici en el que es meriten.

d) Instruments financers

Els instruments financers són contractes que donen lloc a un actiu financer a una persona jurídica i a un passiu financer o a un instrument de patrimoni a una altre persona jurídica.

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers de l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria de actius financers a cost amortitzat.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu cost (contraprestació lliurada més els costos de la transacció directament atribuïbles), i es valoren posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de resultats els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, es valoren pels seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No obstant l'anterior, els actius financers amb venciment no superior a un any que s'han valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Les correccions per deteriorament de valor i la seva reversió es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats abreujat.

Els passius financers es reconeixen en el balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els passius financers de l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat i es valoren inicialment pel seu valor de cost, que és el valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats abreujat.

Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

La classificació entre el curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment del deute. Es considera deute a llarg termini aquella que té venciment superior a un any.

e) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement segons el període en què es meriten, amb independència de la data del seu cobrament o pagament.

f) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital rebudes amb l'objectiu d'amortitzar l'endeutament que va subscriure l'Entitat per finançar les obres de reconstrucció de la seu social, i atenent al caràcter d'interès públic que li concedeix la part concedent, es registren en l'apartat de Subvencions, donacions i llegats rebuts del patrimoni net, i s'imputen al resultat de l'exercici en funció de la depreciació experimentada pels actius finançats per les mateixes.

Les transferències i subvencions destinades a finançar l'activitat global de l'Entitat i les destinades a finançar una activitat o actuació específica s'imputen directament en el compte de resultats. Atenent a allò disposat en l'apartat 2.3 de les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de Pressupostos i la DG de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, quan es produeixi un excés de transferències corrents rebudes que financin activitats específiques considerades d'interès general, l'excés es carregarà al tancament de l'exercici a comptes del subgrup 13.

Les subvencions, donacions i llegats reintegrables de caràcter plurianual es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats en el patrimoni net quan compleixen els requisits per considerar-se no reintegrables, i es reconeixen en el compte de resultats com a ingressos de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat. En els casos que aquelles subvencions no reuneixin els requisits per considerar-se no reintegrables, es presenten en l'apartat d'Altres passius financers del Passiu no corrent, com a deute transformable en subvenció.

g) Impost sobre beneficis i impost sobre el valor afegit

Fins l'exercici 2010 les quotes de l'impost sobre el valor afegit en compres i adquisicions d'immobilitzat eren considerades parcialment com més despesa o com més valor de l'element d'immobilitzat. Des de l'exercici 2011 l'Entitat recupera la totalitat de les quotes suportades de l'impost en compres i adquisicions.

L'Entitat està exempta de la tributació de l'impost sobre beneficis per les seves activitats estatutàries, no així per aquelles que no en formen part.

h) Parts vinculades

Les transaccions realitzades entre parts vinculades han estat efectuades valor raonable.

i) Despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritar-se la obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent finance

NOTA NÚM. 5

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Aplicacions informàtiques

El moviment d'aquest epígraf durant l'any 2015 ha estat el següent:

	<u>31/12/2014</u>	<u>Adicions</u>	<u>31/12/2015</u>
Aplicacions informàtiques	74.538,96	854,45	75.393,41
Amortització acumulada	<u>-57.462,80</u>	<u>-4.332,32</u>	<u>-61.795,12</u>
TOTAL NET	<u>17.076,16</u>	<u>-3.477,87</u>	<u>13.598,29</u>

L'adició en l'apartat d'aplicacions informàtiques correspon a l'adquisició de software específic.

El moviment d'aquest epígraf durant l'any 2014 va ser el següent:

	<u>31/12/2013</u>	<u>Adicions</u>	<u>31/12/2014</u>
Aplicacions informàtiques	62.614,99	11.923,97	74.538,96
Amortització acumulada	<u>-53.171,80</u>	<u>-4.291,00</u>	<u>-57.462,80</u>
TOTAL NET	<u>9.443,19</u>	<u>7.632,97</u>	<u>17.076,16</u>

L'adició en l'apartat d'aplicacions informàtiques va correspondre a l'adquisició de software específic.

L'import dels elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats en ús és com segueix:

<u>Element</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Aplicacions informàtiques	50.247,66	50.247,66
TOTAL	50.247,66	50.247,66

No existeixen elements de l'immobilitzat intangible que no estiguin afectes directament a les activitats pròpies de l'Entitat. Tampoc existeixen béns de l'immobilitzat intangible afectes a garanties o la titularitat dels quals estigui restringida.

No existeixen resultats de l'exercici 2015 ni 2014 derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

El moviment d'aquest epígraf durant l'any 2015 ha estat el següent:

	<u>31/12/2014</u>	<u>Adicions</u>	<u>31/12/2015</u>
Cessió immoble	1.214.290,44	0,00	1.214.290,44
Amortització acumulada	-513.772,39	-40.476,35	-554.248,74
TOTAL NET	700.518,05	-40.476,35	660.041,70

El moviment d'aquest epígraf durant l'any 2014 va ser el següent:

	<u>31/12/2013,</u> <u>saldo aprovat</u>	<u>Correcció</u> <u>d'error</u>	<u>31/12/2013,</u> <u>saldo</u> <u>reexpressat</u>	<u>Adicions</u>	<u>31/12/2014</u>
Cessió immoble	0,00	1.214.290,44	1.214.290,44	0,00	1.214.290,44
Amortització acumulada	0,00	-473.296,04	-473.296,04	-40.476,35	-513.772,39
TOTAL NET	0,00	740.994,40	740.994,40	-40.476,35	700.518,05

L'Entitat va incorporar la valoració efectuada de la cessió gratuïta de l'immoble on es troben les seves instal·lacions. En data 22 d'abril de 2002 l'Entitat i la Universitat Rovira i Virgili signen acord a través del qual aquesta última cedeix l'esmentat immoble gratuïtament durant un període de 30 anys.

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

	<u>31/12/2014</u>	<u>Adicions</u>	<u>Baixes / Traspas.</u>	<u>31/12/2015</u>
<u>Cost</u>				
Construccions	618.252,45	0,00	0,00	618.252,45
Instal.lacions tècniques	332.037,51	2.624,98	0,00	334.662,49
Maquinària	82.628,59	1.168,74	0,00	83.797,33
Mobiliari	211.607,89	1.452,35	2.445,04	215.505,28
Equips de procés d'informació	152.389,34	2.903,23	0,00	155.292,57
Altres immobilitzats materials	43.187,61	367,38	-2.445,04	41.109,95
Total cost	1.440.103,39	8.516,68	0,00	1.448.620,07
<u>Amortització acumulada</u>				
Construccions	-146.697,60	-12.365,05	0,00	-159.062,65
Instal.lacions tècniques	-312.872,53	-12.744,25	0,00	-325.616,78
Maquinària	-35.257,83	-8.253,89	0,00	-43.511,72
Mobiliari	-204.554,08	-3.222,67	0,00	-207.776,75
Equips de procés d'informació	-101.389,96	-4.989,09	0,00	-106.379,05
Altres immobilitzats materials	-34.831,14	-3.157,81	0,00	-37.988,95
Total amortització acumulada	-835.603,14	-44.732,76	0,00	-880.335,90
TOTAL NET	604.500,25	-36.216,08	0,00	568.284,17

Les adicions en els apartats d'instal·lacions tècniques i equips per a processos d'informació corresponen a l'adquisició d'aparells per l'observació microscòpica i a l'adquisició d'impressores, respectivament.

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2014 va ser el següent:

	<u>31/12/2013</u>	<u>Adicions</u>	<u>31/12/2014</u>
<u>Cost</u>			
Construccions	618.252,45	0,00	618.252,45
Instal.lacions tècniques	332.037,51	0,00	332.037,51
Maquinària	81.831,92	796,67	82.628,59
Mobiliari	211.607,89	0,00	211.607,89
Equips de procés d'informació	109.712,30	42.677,04	152.389,34
Altres immobilitzats materials	43.187,61	0,00	43.187,61
Total cost	<u>1.396.629,68</u>	<u>43.473,71</u>	<u>1.440.103,39</u>
<u>Amortització acumulada</u>			
Construccions	-134.062,55	-12.635,05	-146.697,60
Instal.lacions tècniques	-296.466,73	-16.405,80	-312.872,53
Maquinària	-31.028,57	-4.229,26	-35.257,83
Mobiliari	-196.361,72	-8.192,36	-204.554,08
Equips de procés d'informació	-86.368,50	-15.021,46	-101.389,96
Altres immobilitzats materials	-30.559,39	-4.271,75	-34.831,14
Total amortització acumulada	<u>-774.847,46</u>	<u>-60.755,68</u>	<u>-835.603,14</u>
TOTAL NET	<u>621.782,22</u>	<u>-17.281,97</u>	<u>604.500,25</u>

L'adició en l'apartat d'equips de procés d'informació correspon a l'adquisició de diversos ordinadors portàtils.

L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús és com segueix:

<u>Element</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Instal·lacions tècniques	249.652,12	186.840,69
Mobiliari	180.038,40	177.407,57
Equips de procés d'informació	95.250,27	95.250,27
Altres immobilitzats	19.003,70	9.081,41
TOTAL	543.944,49	468.579,94

No existeixen elements de l'immobilitzat material que no estiguin afectes directament a les activitats pròpies de l'Entitat. Tampoc existeixen béns de l'immobilitzat material afectes a garanties o la titularitat dels quals estigui restringida.

No existeixen resultats de l'exercici 2015 ni 2014 derivats de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

L'Entitat té contractades pòlisses d'assegurances suficients per a cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del l'immobilitzat material així com per fer front a les possibles reclamacions que se li puguin plantejar en l'exercici de la seva activitat.

Les construccions on s'ubiquen les instal·lacions de l'Entitat van ser pagades parcialment amb un préstec hipotecari sol·licitat a l'Entitat BBVA (veure NOTA NÚM. 8.2). L'Entitat ha rebut, des del moment de la seva creació fins a data d'avui, subvencions de capital per finançar aquestes obres, així com una subvenció anual per amortitzar l'endeutament anterior. El detall de les subvencions concedides ha estat el següent (sense tenir en compte l'import ja traspasat a resultats de l'exercici):

<u>Any de recepció</u>	<u>Import</u>	<u>Concedent</u>
2002	132.222,00	Departament d'Economia i Coneixement
2003	57.796,00	Departament d'Economia i Coneixement
2004	79.194,00	Departament d'Economia i Coneixement
2005	79.194,00	Departament d'Economia i Coneixement
2006	79.194,00	Departament d'Economia i Coneixement
2007	79.194,00	Departament d'Economia i Coneixement
2008	79.194,00	Departament d'Economia i Coneixement
2009	79.194,00	Departament d'Economia i Coneixement
2010	60.426,23	Departament d'Economia i Coneixement
2011	57.500,53	Departament d'Economia i Coneixement
2012	57.500,53	Departament d'Economia i Coneixement
2013	59.609,46	Departament d'Economia i Coneixement
2014	60.495,83	Departament d'Economia i Coneixement
2015	62.254,59	Departament d'Economia i Coneixement
<u>TOTAL 1.022.969,17</u>		

NOTA NÚM. 7

ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments operatius

Les quotes reconegudes com a despesa en el compte de resultats dels exercici 2015 i 2014 és com segueix:

<u>Arrendament</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vehicles	50,21	584,00
Maquinària	6.127,63	3.207,98
Equips informàtics	7.949,26	7.257,60
Altres	<u>757,09</u>	<u>167,48</u>
TOTAL	<u>14.884,19</u>	<u>11.217,06</u>

No existeixen a 31 de desembre de 2015 arrendaments operatius no cancel·lables.

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS

8.1 Actius financers

Les classes i categories dels actius financers a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014 són els següents:

Classe	Instrument financer a curt termini	
Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	31/12/2015	31/12/2014 reexpressat
Actiu financer a cost amortitzat	522.636,08	678.934,71
Deutors per prestació de serveis	30.695,30	55.596,29
Deutors per subvencions concedides	242.261,34	343.204,80
Tresoreria	249.679,44	280.133,62

Deutors per prestació de serveis i per subvencions

El detall dels saldos pendents de cobrament més significatius per prestació de serveis i per subvencions a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014 és com segueix:

<u>Deutor</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014 reexpressat</u>
Ministerio de Ciencia e Innovación	0,00	0,00
Universitat Rovira i Virgili	0,00	0,00
Ministerio de Economía	20.850,00	0,00
Patrimoni d'Arqueologia de Girona	0,00	5.366,65
Generalitat de Catalunya (Departament d'Economia i Coneixement)	170.584,32	285.615,87
Generalitat de Catalunya (Departament de Cultura)	0,00	41.516,52
Generalitat de Catalunya - AGAUR	27.835,97	0,00
European Commission	18.416,87	0,00
Altres deutors per subvencions	4.574,18	5.895,62
ABERTIS	0,00	21.885,61
Altres clients per prestació de serveis	30.695,30	38.520,82
TOTAL	272.956,64	398.801,09

8.1 Actius financers

Els imports de 170.584,32 euros i de 285.615,87 euros corresponen, majoritàriament, a la part pendent de cobrament de l'aportació anual de la Generalitat de Catalunya dels exercicis 2015 i 2014, respectivament, per fer front a les despeses generals de funcionament de l'Entitat, emmarcades en el contracte programa.

Durant l'exercici 2015 s'han deteriorat saldos de clients per un import total de 28.565,16 euros. Durant l'exercici 2014, la Direcció de l'Entitat no va estimar oportú deteriorar cap quantitat.

Adicionalment existeixen saldos amb administracions públiques per 123.797,47 euros a 31 de desembre de 2015 i per import de 89.607,39 euros a 31 de desembre de 2014, que es detallen en la NOTA NÚM.9.

Tresoreria

Els imports de tresoreria són els mantinguts en els bancs i són de lliure disposició.

8.2 Passius financers

Les classes i categories dels passius financers a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014 són les següents:

Classe	Instrument financer a llarg termini	
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	
	31/12/2015	31/12/2014
Passiu financer a cost amortitzat	300.394,54	363.183,85
Deutes amb entitats de crèdit	300.394,54	363.183,85
Classe	Instrument financer a llarg termini	
Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	31/12/2015	31/12/2014
Passiu financer a cost amortitzat	475.631,65	444.269,61
Altres passius financers	475.631,65	444.269,61

Classe	Instrument financer a curt termini			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014 reexpressat
	62.667,11	62.460,12	109.200,02	202.837,95
Passiu financer a cost amortitzat				
Deutes amb entitats de crèdit	62.667,11	62.460,12	0,00	0,00
Proveïdors i creditors	0,00	0,00	109.200,02	202.730,86
Personal	0,00	0,00	0,00	107,09

Deutes amb entitats de crèdit

Es tracta d'un préstec d'import 1.015.000,00 euros de data 23 de setembre de 2003 formalitzat amb el BBVA, data de venciment el dia 23 de setembre del 2021 i tipus d'interès de l'Euribor més 0,18 per cent. El calendari de pagaments és com segueix:

<u>Any</u>	<u>Euros</u>
2016	62.667,11
2017	62.874,80
2018	63.083,18
2019 i següents	<u>174.436,56</u>
TOTAL	<u>363.061,65</u>

Els interessos meritats i pagats relacionats amb aquest préstec i registrats en el compte de resultats abreujat han estat de 2.317,22 euros en 2015 i de 2.221,22 euros en 2014.

L'Entitat té concedida una pòlissa de crèdit a La Caixa no disposada per import de 134.000,00 euros amb venciment 25 de novembre de 2016.

Altres passius financers

En data 21 de març de 2011, l'Entitat va signar un acord de col·laboració amb l'Ajuntament de Montornés del Vallès per dur a terme un seguit d'actuacions al sector de Montornés Nord per potenciar el barri de la població que es troba als accessos al "Parc natural i arqueològic de Can Tacó - Turó d'en Roina. Observatori de la Via Augusta". L'import de l'aportació de l'ajuntament va ser de 359.000,00 euros, del qual ja es van executar aquell mateix any 23.376,48 euros. A 31 de desembre de 2015 i 31 de desembre de 2014 encara manca per executar despeses per import de 335.623,52 euros.

Subvencions per projectes

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 és el següent:

	31/12/2014	Altes	Traspassos	31/12/2015
Projecte Cartago	21.675,22	0,00	-6.431,42	15.243,80
Projecte Tarraco	18.293,54	0,00	-18.293,54	0,00
Projecte interaccions socioambientals	22.502,12	0,00	-22.502,12	0,00
Projecte MIRMED	25.912,86	26.335,97	-18.446,39	33.802,44
Intervencions projectes quadriennals	10.152,37	35.225,01	-26.023,44	19.353,94
Ajut Lidia Colominas	0,00	25.000,00	-22.345,81	2.654,19
Beques AGAUR	0,00	21.146,68	-16.586,71	4.559,97
Programa UE Tempus	0,00	15.005,27	-1.074,14	13.931,13
Projecte UE Medigene	0,00	18.417,07	-1.684,99	16.732,08
Projecte ICARO	0,00	7.128,00	-2.859,40	4.268,60
Prospeccions Valls	0,00	3.238,76	-355,83	2.882,93
Endeutament	169,20	63.472,58	-63.520,72	121,06
Secah	9.054,29	0,00	0,00	9.054,29
Ajuntament d'Aiguafreda	0,00	20.000,00	-7.000,00	13.000,00
Ajuntament St Martí de Centelles	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Altres	886,49	2.738,51	-1.721,30	1.903,70
TOTAL	108.646,09	240.207,85	-208.845,81	140.008,13

Algunes de les altes produïdes durant l'exercici, les passem a explicar a continuació:

En data 20 d'octubre de 2014 la Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya ha concedit a l'Entitat diverses subvencions quadriennals de recerca en matèria d'arqueologia i paleontologia. El període d'actuació es situa entre l'1 de gener de 2014 i el 31 de desembre de 2017. La Direcció de l'Entitat ha procedit a registrar la part de la qual es compleixen els requisits per executar per import de 35.225,01 euros.

En data 4 de setembre de 2014 l'Agència de Gestió d'Ajust Universitaris i de Recerca del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya ha concedit a l'Entitat una subvenció per donar suport a les activitats dels grups de recerca (SGR).

El període d'actuació es situa entre l'1 de gener de 2014 i el 31 de desembre de 2016. La Direcció ha procedit a registrar la part de la qual es compleixen els requisits per executar per import de 26.335,97 euros.

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2014 va ser el següent:

	<u>31/12/2013</u>	<u>Altes</u>	<u>Traspassos</u>	<u>31/12/2014</u>
Projecte Hispania Romana	32.221,17	0,00	-32.221,17	0,00
Projecte Amphorae ex Hispania	13.574,77	0,00	-13.574,77	0,00
Projecte Cartago	34.280,84	0,00	-12.605,62	21.675,22
Projecte Tarraco	26.688,60	0,00	-8.395,06	18.293,54
Projecte interaccions socioambientals	36.955,54	0,00	-14.453,42	22.502,12
Projecte MIRMED	0,00	26.333,33	-420,47	25.912,86
Intervencions projectes quadrienals	0,00	15.183,19	-5.030,82	10.152,37
Altres	934,63	9.175,35	0,00	10.109,98
TOTAL	144.655,55	50.691,87	-86.701,33	108.646,09

En data 20 d'octubre de 2014 la Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya ha concedit a l'Entitat diverses subvencions quadriennals de recerca en matèria d'arqueologia i paleontologia. El període d'actuació es situa entre l'1 de gener de 2014 i el 31 de desembre de 2017. La Direcció de l'Entitat ha procedit a registrar la part de la qual es compleixen els requisits per executar per import de 15.183,19 euros.

En data 4 de setembre de 2014 l'Agència de Gestió d'Ajust Universitaris i de Recerca del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya ha concedit a l'Entitat una subvenció per donar suport a les activitats dels grups de recerca (SGR). El període d'actuació es situa entre l'1 de gener de 2014 i el 31 de desembre de 2016. La Direcció ha procedit a registrar la part de la qual es compleixen els requisits per executar per import de 26.333,33 euros.

NOTA NÚM. 9

HISENDA PÚBLICA

Els saldos mantinguts amb Hisenda Pública a 31 de desembre de 2015 són els següents:

	<u>Deutor</u>	<u>Creditor</u>
Hisenda Pública, deutora per IVA ordinari	86.391,00	0,00
Hisenda Pública, deutora per IVA	37.406,47	0,00
Hisenda Pública, creditora per IRPF	0,00	57.750,53
Seguretat Social, creditora	0,00	26.224,56

TOTAL 123.797,47 83.975,09

L'import registrat de 86.391,00 euros obeeix a les quantitats pendents de compensar en relació a l'activitat portada a terme per l'Entitat des de l'exercici 2011.

L'import d'Euros 37.406,47 correspon a l'import sol·licitat per l'Entitat a la delegació de Tarragona de l'Agència Tributària en relació a IVA pendent de cobrament corresponent a imports de regularització de bens d'inversió que no s'havien aplicat en exercicis anteriors al 2004.

L'import registrat de 57.750,53 euros obeeix a les retencions d'IRPF del quart trimestre de l'exercici 2015 practicades al treballadors, quantitat que serà ingressada en 2016.

L'import registrat de 26.224,56 euros obeeix a la seguretat social meritada pels treballadors en el mes de desembre de 2015, quantitat que serà ingressada en 2016.

Els saldos mantinguts amb Hisenda Pública a 31 de desembre de 2014 van ser els següents:

	<u>Deutor</u>	<u>Creditor</u>
		<u>reexpressat</u>
Hisenda Pública, deutora per IVA ordinari	52.200,92	0,00
Hisenda Pública, deutora per IVA	37.406,47	0,00
Hisenda Pública, creditora per IRPF	0,00	67.469,79
Seguretat Social, creditora	0,00	25.291,46

TOTAL 89.607,39 92.761,25

L'import registrat de 52.200,92 euros obeeix a les quantitats pendents de compensar en relació a l'activitat portada a terme per l'Entitat des de l'exercici 2011.

L'import d'Euros 37.406,47 s'ha registrat en el present exercici com a correcció d'errors (veure explicació en pàgina anterior).

L'import registrat de 67.469,79 euros obeeix a les retencions d'IRPF del quart trimestre de l'exercici 2014 practicades al treballadors, quantitat que serà ingressada en 2015.

L'import registrat de 25.291,46 euros obeeix a la seguretat social meritada pels treballadors en el mes de desembre de 2014, quantitat que serà ingressada en 2015.

NOTA NÚM. 10

FONS PROPIS

El moviment d'aquest compte durant l'exercici 2015 és com segueix:

	<u>31/12/2014</u>	<u>Correcció d'errors</u>	<u>01/01/2015</u>	<u>Adicions</u>	<u>Traspassos</u>	<u>31/12/2015</u>
Resultats negatius d'exercicis anterioris	-401.485,71	-15.573,69	-417.059,40	0,00	-50.320,21	-467.379,61
Resultat de l'exercici	-58.624,16	8.303,95	-50.320,21	-83.953,30	50.320,21	-83.953,30
TOTAL	-460.109,87	-7.269,74	-467.379,61	-83.953,30	0,00	-551.332,91

Durant l'exercici 2014 la Direcció de l'Entitat ha procedit a la correcció d'errors detallada en la NOTA NÚM.2 anterior.

NOTA NÚM.11

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

Subvencions de capital

L'import registrat en aquest epígraf correspon a la part de les subvencions rebudes fins l'exercici 2008 per fer front a la remodelació de l'edifici on es situa les instal·lacions de l'Entitat així com les subvencions rebudes per fer front a l'endeutament sol·licitat per aquelles (veure NOTA NÚM. 6), pendent de reconèixer en el compte d'exploració.

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 i 2014 és el següent:

	<u>31/12/2014</u>	<u>Altes</u>	<u>Traspassos</u>	<u>31/12/2015</u>
Subvencions per inversions	691.985,34	62.254,59	0,00	754.239,93
TOTAL	691.985,34	62.254,59	0,00	754.239,93

En data 14 d'octubre de 2015 el Departament d'Economia i Coneixement ha concedit a l'Entitat dues subvencions de 62.254,59 euros i 1.387,19 euros per al finançament de les càrregues financeres de l'any 2015 (capital i interessos de les quotes del préstec hipotecari).

Subvencions de capital

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2014 és el següent:

	<u>31/12/2013</u>		<u>31/12/2013</u>		<u>31/12/2014</u>	
	<u>(saldo</u>	<u>Correcció</u>	<u>(saldo</u>	<u>Altes</u>	<u>Traspassos</u>	
	<u>aprovat)</u>	<u>d'error</u>	<u>reexpressat)</u>			
Subvencions per inversions	417.847,37	232.968,91	650.816,28	60.945,83	-19.776,77	691.985,34
TOTAL	417.847,37	232.968,91	650.816,28	60.945,83	-19.776,77	691.985,34

Atenent a les Instruccions Conjunes de la IG, la DG de Pressupostos i la DG de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 16 de juliol, la Direcció de l'Entitat ha procedit a la incorporació en aquets epígraf de les subvencions de la mateixa naturalesa concedides en els anys 2010, 2011, 2012 i 2013, que els comptes anuals d'aquells anys s'havien presentat en l'apartat de Fons socials per import conjunt de 232.968,91 euros.

En data 19 de març de 2014 el Departament d'Economia i Coneixement ha concedit a l'Entitat dues subvencions de 60.945,83 euros i 2.958,57 euros per al finançament de les càrregues financeres de l'any 2014 (capital i interessos de les quotes del préstec hipotecari).

El detall de les subvencions per projectes registrades en el compte de resultats de l'exercici 2015 és el següent:

<u>Finançador</u>	<u>Euros</u>	<u>Projecte</u>
Ministerio de Educación	28.828,04	Beques mobilitat, viatge i estada
Ministerio Economía	20.600,00	Ajut contractes predoctorals
Ministerio Economía	22.345,81	Beca Lidia Colominas
Ministerio Economía	6.431,42	Cartago
Ministerio Economía	18.293,54	Tarraco
Ministerio Economía	22.502,12	Interaccions Socioambientals
Generalitat de Catalunya	18.445,39	MIRMED
Generalitat de Catalunya	26.201,14	OSIC - Projectes quadrienals
Generalitat de Catalunya	1.300.000,00	Subvenció genèrica anual
Generalitat de Catalunya	1.387,19	Subvenció interessos préstec BBVA
Generalitat de Catalunya	16.587,71	AGAUR - Beca
Unió Europea	1.683,99	Programa UE Medigene
Unió Europea	1.074,14	Programa UE Tempus
Universitat Rovira i Virgili	80.000,00	Contracte Programa
Universitat Rovira i Virgili	2.859,40	Projecte Icaro
Fund.Privada Mutua Catalana	2.810,00	Organització congrés i publicacions
Altres	68.126,23	Publicacions, prospeccions, recerca
TOTAL	1.638.176,12	

El detall de les subvencions per projectes registrades en el compte de resultats abreujat de l'exercici 2014 va ser el següent:

<u>Finançador</u>	<u>Euros</u>	<u>Projecte</u>
MICINN	32.221,17	Hispania Romana
MICINN	13.574,77	Amphorae ex Hispania
Ministerio Economía	12.605,62	Cartago
Ministerio Economía	8.395,06	Tarraco
Ministerio Economía	14.453,42	Interaccions Socioambientals
Generalitat de Catalunya	421,47	MIRMED
Generalitat de Catalunya	5.030,82	Projectes quadrienals
Unió Europea	55.000,00	Medigem
Generalitat de Catalunya	1.300.000,00	Subvenció genèrica anual
Generalitat de Catalunya	2.958,57	Subvenció interessos préstec BBVA
Generalitat de Catalunya	1.687,60	Projecte
Universitat Rovira i Virgili	83.300,00	Contracte Programa 2011-2014
FUND.PRIV.MUTUA CATALANA	18.700,00	Organització congrés i publicacions
Fundació La Pedrera	2.000,00	Publicacions
Altres ajuntaments	6.357,14	Publicacions
Altres	<u>(9.175,35)</u>	
<u>TOTAL 1.547.530,29</u>		

NOTA NÚM. 12

INGRESSOS I DESPESES

12.1 Vendes i prestacions de serveis

Els imports registrats de 128.277,40 euros i de 373.789,93 euros a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014, respectivament, corresponen a:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vendes de publicacions	22.136,98	14.210,76
Prestació de serveis	106.140,42	359.579,17
TOTAL	128.277,40	373.789,93

12.2 Aprovisionaments

L'import registrat de 59.633,51 euros i de 212.987,23 euros a 31 de desembre de 2015 i 31 de desembre de 2014, respectivament, corresponen a treballs d'intervenció arqueològica realitzades per l'Entitat en compliment de les seves finalitats durant els exercicis 2015 i 2014, respectivament.

12.3 Despeses de personal

El detall de les despeses de personal a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014 és com segueix:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sous i salaris	1.014.958,70	994.662,14
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	260.090,87	253.480,64
Altres despeses socials	7.967,95	3.243,29
TOTAL	1.283.017,52	1.251.386,07

12.4 Altres despeses d'explotació

El detall de les altres despeses d'explotació a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014 és com segueix:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Arrendaments i cànon (Veure NOTA NÚM. 7)	14.884,19	11.217,06
Reparacions i conservació	12.530,98	20.073,43
Serveis professional independents	75.689,52	98.856,09
Transports	42,73	0,00
Primes d'assegurances	5.680,48	5.677,03
Serveis bancaris	207,21	1.583,04
Publicitat	16.277,81	0,00
Subministres	15.853,94	14.982,80
Altres serveis	<u>141.417,60</u>	<u>164.373,69</u>
TOTAL	<u>282.584,46</u>	<u>316.763,14</u>

12.5 Ajuts concedits

El detall dels ajuts concedits en 2015 i en 2014 és com segueix:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beques a investigadors	23.965,70	13.867,77
Personal investigador	<u>121.368,04</u>	<u>125.769,03</u>
TOTAL	<u>145.333,74</u>	<u>139.636,80</u>

L'import de 23.965,70 euros i de 13.867,77 euros registrats a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014, respectivament, corresponen a beques de recerca i beques de mobilitat concedides per l'Entitat per activitats relacionades en el marc de l'arqueologia clàssica.

Els imports de 121.368,04 i de 125.769,03 euros registrats a 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2014, respectivament, corresponen a la participació de l'Entitat en la remuneració de personal investigador emmarcada en el Contracte Programa signat amb la Universitat Rovira i Virgili.

NOTA NÚM. 13

PARTS VINCULADES

Les entitats vinculades a l'ICAC són les que formen el propi consorci més els altres departaments de la Generalitat de Catalunya:

- 1) Departament d'Economia i Coneixement
- 2) Universitat Rovira i Virgili
- 3) Departament de Cultura

Les transaccions amb aquestes entitats es formalitzen mitjançant subvencions de capital pel finançament d'inversions o transferències d'exploració pel finançament de despeses de funcionament. Al compte de resultats es transfereix la part amortitzada de la inversió finançada amb aquestes subvencions.

Els saldos mantinguts a 31 de desembre de 2015 i 31 de desembre de 2014 amb parts vinculades és com segueix:

	<u>2015</u>	<u>Deutor</u> <u>2014, saldo</u> <u>reexpressat</u>
Generalitat de Catalunya	198.420,29	327.132,39
TOTAL	198.420,29	327.132,39

	<u>2015</u>	<u>Deutor</u> <u>2014</u>	<u>Creditor</u> <u>2015</u>	<u>2014</u>
Universitat Rovira i Virgili	0,00	0,00	86.943,42	139.175,63
TOTAL	0,00	0,00	86.943,42	139.175,63

El detall de les transaccions efectuades amb parts vinculades registrades en el compte de resultats dels exercicis 2015 i 2014 és com segueix:

2015

	<u>Subvencions rebudes</u>	<u>Serveis rebuts</u>	<u>Serveis prestats</u>
Generalitat de Catalunya	1.362.621,43	0,00	0,00
Universitat Rovira i Virgili	87.128,00	121.368,04	0,00
(pel Contracte Programa)	80.000,00	121.368,04	0,00
(altres)	7.128,00	0,00	0,00

2014

	<u>Subvencions rebudes</u>	<u>Serveis rebuts</u>	<u>Serveis prestats</u>
Generalitat de Catalunya	1.310.098,46	0,00	0,00
Universitat Rovira i Virgili	86.300,00	137.476,52	0,00
(pel Contracte Programa)	83.300,00	125.769,03	0,00
(altres)	3.000,00	11.707,49	0,00

NOTA NÚM. 14

ALTRA INFORMACIÓ

14.1. Òrgan de Govern

Els membres del Consell de Direcció no han percebut remuneracions salarials pel desenvolupament de les seves funcions durant els exercicis 2015 i 2014, i no existeixen crèdits ni bestretes ni compromisos per complements de pensions, avals o garanties concedides a favor dels mateixos.

14.2. Personal d'Alta Direcció

Els membres d'Alta Direcció de l'Entitat han percebut remuneracions salarials per import brut de 97.656,58 euros en 2015 i de 97.064,01 euros en 2014.

No existeixen crèdits ni bestretes ni compromisos per complements de pensions, avals o garanties concedides a favor dels mateixos.

14.3. Honoraris d'auditoria

Els honoraris que s'hauran satisfet als auditors dels comptes anuals abreujats de l'Entitat tancats a 31 de desembre de 2015 i 31 de desembre de 2014 seran de 4.579,64 euros.

ALTRA INFORMACIÓ

14.4. Plantilla mitja

La plantilla mitja, distribuïda per categories professionals, durant els exercicis 2015 i 2014 és com segueix:

<u>Categoria</u>	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	<u>Dones</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Homes</u>
Investigadors	4	5	3	6
Investigadors predoctorals	4	3	3	7
Personal dels serveis científicotècnics	2	3	4	4
Personal de gestió i suport a la recerca	8	3	6	2
TOTAL	18	14	16	19

14.5. Fets posteriors

La Direcció de l'Entitat no té coneixement de que s'hagi produït cap fet significatiu amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2015 que pogués afectar els comptes anuals abreujats tancats en aquesta data.

El 8 de maig de 2015 s'ha signat un conveni entre la Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (I-CERCA) i l'Institut Català de Paleoecologia Humana i Evolució Social (IPHES), l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica (ICAC) i l'Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural (ICRPC), en el marc del programa d'Integració de Centres de Recerca SUMA (Projecte R3). Aquest conveni en un principi estava vigent fins a 30 d'abril de 2016, però en data 10 de març de 2016 s'ha acordat una pròrroga d'execució del projecte fins a 31 de desembre de 2016 per poder executar adequadament l'assessorament jurídic, econòmic i laboral per a finalitzar el procés de fusió dels tres centres. En aquesta data, les entitats IPHES, ICAC i ICRPC hauran de lliurar la proposta consensuada d'Estatuts i Organigrama de la futura Fundació.

NOTA NÚM. 15

INFORMACIÓ SOBRE L'APLAÇAMENT DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS

La informació relativa a l'import total de pagaments realitzats a proveïdors en l'exercici 2014 i el saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament dels exercicis acumuli un aplaçament superior al termini màxim legal de pagament és la següent:

A 31 de desembre de 2014

Pagaments d'acord amb el període legal

	Pagaments efectuats					
	Dins del període legal de pagament		Incompleixen el període legal de pagament		Total pagaments efectuats	
	Núm. operacions	Import de les operacions	Núm. operacions	Import de les operacions	Núm. operacions	Import de les operacions
Total	1.416	607.533,06	8	17.549,48	1.424	625.082,54
Despeses béns i serveis	1.386	539.686,84	8	17.549,48	1.394	557.236,32
Inversions reals	30	67.846,22	0	0,00	30	67.846,22

	Pendent de pagament					
	Dins del període legal de pagament		Incompleixen el període legal de pagament		Total pendent de pagament	
	Núm. operacions	Import de les operacions	Núm. operacions	Import de les operacions	Núm. operacions	Import de les operacions
Total	62	57.426,90	1	332,75	63	57.759,65
Despeses béns i serveis	52	45.886,73	1	332,75	53	46.219,48
Inversions reals	10	11.540,17	0	0,00	10	11.540,17

A 31 de desembre de 2015

D'acord a la resolució de 29 de gener de 2016 del ICAC, l'entitat no té obligació de incorporar en la present memòria informació relativa al període mitjà de pagament a proveïdors i creditors.

NOTA NÚM. 16

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2015

La liquidació del pressupost d'ingressos i despeses, la conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable i el romanent de tresoreria corresponent a l'exercici 2015 és com segueix:

1. Liquidació pressupostària per capítols i per aplicacions econòmiques

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER APLICACIONS ECONÒMIQUES										
RESUM PER CAPÍTOLS										
Aplicació	Descripció	pressupost inicial	Modificacions +/-	pressupost definitiu	Ingressos o drets liquidats	% d'execució (liquidat / definitiu)	Desviacions (definitiu - liquidat)	% Desviació	Ingressos cobrats	Ingressos pendents de cobrament
INGRESSOS										
Total Capítol 3: Taxes i altres ingressos		244.198,30	-116.978,10	127.220,20	127.220,20	100,00%	0,00	0,00%	94.219,83	33.000,37
Total Capítol 4: Transferències Corrents		1.634.559,00	-245,85	1.634.313,15	1.634.313,15	100,00%	0,00	0,00%	1.458.880,58	175.432,57
Total Capítol 5: Ingressos patrimonials		100,00	82,00	182,00	182,00	100,00%	0,00	0,00%	182,00	0,00
Total Capítol 6: Alienació d'inversions reals		0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 7: Transferències de Capital		0,00	35.225,01	35.225,01	35.225,01	100,00%	0,00	0,00%	35.225,01	0,00
Total Capítol 8: Actius financers		60.935,00	549.374,88	610.309,88	62.254,59	10,20%	548.055,29	-89,80%	0,00	62.254,59
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		1.939.792,30	467.457,94	2.407.250,24	1.859.194,95	77,23%	548.055,29	22,77%	1.588.507,42	270.687,53
Aplicació	Descripció	pressupost inicial	Modificacions +/-	pressupost definitiu	Despeses o obligacions reconegudes	% d'execució (reconegut / definitiu)	Desviacions (definitiu - reconegut)	% Desviació	Despeses pagades	Despeses pendents de pagament
DESPESES										
Total Capítol 1: Despeses de Personal		1.290.817,71	-11.552,32	1.279.265,39	1.275.052,03	99,67%	4.213,36	-0,33%	1.193.589,42	81.462,61
Total Capítol 2: Despeses de béns corrents i serveis		421.518,63	140.090,26	561.608,89	333.488,94	59,38%	228.119,95	-40,62%	311.379,83	22.109,11
Total Capítol 3: Despeses financeres		21.796,94	-19.317,58	2.479,36	2.358,30	95,12%	121,06	-4,88%	2.358,30	0,00
Total Capítol 4: Transferències corrents		144.724,02	694,13	145.418,15	144.364,22	99,28%	1.053,93	-0,72%	102.996,18	41.368,04
Total Capítol 6: Inversions reals		0,00	355.896,13	355.896,13	31.855,66	8,95%	324.040,47	-91,05%	27.583,24	4.272,42
Total Capítol 7: Transferències capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 9: Passius financers		60.935,00	1.647,32	62.582,32	62.582,32	100,00%	0,00	0,00%	62.582,32	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		1.939.792,30	467.457,94	2.407.250,24	1.849.701,47	76,84%	557.548,77	23,16%	1.700.489,29	149.212,18
DIFERÈNCIA ENTRE INGRESSOS I DESPESES		0,00	0,00	0,00	9.493,48		-9.493,48		-111.981,87	121.475,35

Aplicació	Descripció	pressupost inicial	Modificacions +/-	pressupost definitiu	Ingressos o drets liquidats	% d'execució (liquidat / definitiu)	Desviacions (definitiu - liquidat)	% Desviació	Ingressos cobrats	Ingressos pendents de cobrament
INGRESSOS										
301.0001	Venda de publicacions pròpies	12.000,00	7.958,32	19.958,32	19.958,32	100,00%	0,00	0,00%	15.173,14	4.785,18
303.0001	Venda de reprografia	100,00	-66,94	33,06	33,06	100,00%	0,00	0,00%	33,06	0,00
311.0001	Drets de matricula	1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
319.0009.1	Activitats de recerca	199.559,84	-199.559,84	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
319.0009.2	Activitats de suport a la recerca	30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
319.0009.3	Activitats de formació i difusió	938,46	-938,46	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
319.0009	Prestació d'altres serveis: en el sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
319.0010	Prestació d'altres serveis: fora sector públic	0,00	106.605,08	106.605,08	106.605,08	100,00%	0,00	0,00%	78.389,89	28.215,19
380.0001	Reintegracions d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
399.0009	Altres ingressos diversos	0,00	623,74	623,74	623,74	100,00%	0,00	0,00%	623,74	0,00
Total Capítol 3: Taxes i altres ingressos		244.198,30	-116.978,10	127.220,20	127.220,20	100,00%	0,00	0,00%	94.219,83	33.000,37
402.0028	Programes d'universitats i recerca	180.827,96	-58.827,72	122.000,24	122.000,24	100,00%	0,00	0,00%	101.150,24	20.850,00
410.0007	De la Generalitat de Catalunya DEC	1.318.259,00	-16.871,81	1.301.387,19	1.301.387,19	100,00%	0,00	0,00%	1.193.052,19	108.335,00
410.0010	De la Generalitat de Catalunya CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
440.6800	D'entitats de dret públic GENCAT: AGAUR	0,00	47.482,85	47.482,85	47.482,85	100,00%	0,00	0,00%	19.652,15	27.830,70
449.0008	Universitat Rovira i Virgili	83.300,00	3.828,00	87.128,00	87.128,00	100,00%	0,00	0,00%	87.128,00	0,00
460.0009	D'Ajuntaments	15.000,00	15.600,00	30.600,00	30.600,00	100,00%	0,00	0,00%	30.600,00	0,00
461.0001	De consorcis	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
462.0002	De Diputació de Tarragona	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00%	0,00	0,00%	2.500,00	0,00
463.0001	Altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
470.0001	D'empreses privades	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,00%	0,00	0,00%	3.000,00	0,00
481.0001	De fundacions	18.000,00	-3.690,00	14.310,00	14.310,00	100,00%	0,00	0,00%	14.310,00	0,00
493.0009	Altres transferències de la UE	19.172,04	6.732,83	25.904,87	25.904,87	100,00%	0,00	0,00%	7.488,00	18.416,87
499.0001	Altres transferències de l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 4: Transferències Corrents		1.634.559,00	-245,85	1.634.313,15	1.634.313,15	100,00%	0,00	0,00%	1.458.880,58	175.432,57
520.0001	Interessos de comptes bancaris (comptes corrents)	100,00	82,00	182,00	182,00	100,00%	0,00	0,00%	182,00	0,00
521.0001	Interessos de comptes bancaris (ITF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
540.0001	Lloguer d'espais de l'ICAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
544.0001	Altres ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 5: Ingressos patrimonials		100,00	82,00	182,00	182,00	100,00%	0,00	0,00%	182,00	0,00
696.0001	Aportacions per actuacions realitzades per contractes	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 6: Alienació d'inversions reals		0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
710.0007	De la Generalitat de Catalunya DEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
740.7495	D'entitats de dret públic de la Generalitat de Catalunya	0,00	35.225,01	35.225,01	35.225,01	100,00%	0,00	0,00%	35.225,01	0,00
760.0001	D'Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 7: Transferències de Capital		0,00	35.225,01	35.225,01	35.225,01	100,00%	0,00	0,00%	35.225,01	0,00
830.0007	Aportacions de la Generalitat de Catalunya DE	60.935,00	1.319,59	62.254,59	62.254,59	100,00%	0,00	0,00%	0,00	62.254,59
830.0010	Aportacions de la Generalitat de Catalunya C	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
870.0001.1	Romanents de tresoreria	0,00	1.220,96	1.220,96	0,00	0%	1.220,96	0,00%	0,00	0,00
870.0001.2	Ròssec de tresoreria	0,00	546.834,33	546.834,33	0,00	0%	546.834,33	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 8: Actius financers		60.935,00	549.374,88	610.309,88	62.254,59	10,20%	548.055,29	-89,80%	0,00	62.254,59
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		1.939.792,30	467.457,94	2.407.250,24	1.859.194,95	77,23%	548.055,29	-22,77%	1.588.507,42	270.687,53

310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs	2.500,00	-1.249,32	1.250,68	1.250,68	100,00%	0,00	0,00%	1.250,68	0,00
310.0002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini	18.259,00	-17.071,40	1.187,60	1.066,54	89,81%	121,06	-10,19%	1.066,54	0,00
342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	1.037,94	-996,86	41,08	41,08	100,00%	0,00	0,00%	41,08	0,00
Total Capítol 3: Despeses financeres		21.796,94	-19.317,58	2.479,36	2.358,30	95,12%	121,06	-4,88%	2.358,30	0,00
400.0001	A l'administració de l'Estat	0,00	5.062,11	5.062,11	5.008,18	98,93%	53,93	-1,07%	5.008,18	0,00
410.0010	De la Generalitat de Catalunya CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
440.6800	A l'AGAUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
449.0008	A la Universitat Rovira i Virgili	128.724,02	-7.355,98	121.368,04	121.368,04	100,00%	0,00	0,00%	80.000,00	41.368,04
480.0001.1	Beques de formació predoctoral	16.000,00	-5.500,00	10.500,00	9.500,00	90,48%	1.000,00	-9,52%	9.500,00	0,00
480.0001.2	Beques postdoctorals	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
480.0001.3	Altres beques i ajudes	0,00	8.188,00	8.188,00	8.188,00	100,00%	0,00	0,00%	8.188,00	0,00
482.0001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres	0,00	300,00	300,00	300,00	100,00%	0,00	0,00%	300,00	0,00
Total Capítol 4: Transferències corrents		144.724,02	694,13	145.418,15	144.364,22	99,28%	1.053,93	-0,72%	102.996,18	41.368,04
600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per a ús general	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
610.0002	Inversions en edificis i altres construccions per a ús específic	0,00	288.953,52	288.953,52	0,00	0%	288.953,52	0,00%	0,00	0,00
620.0001	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	5.192,86	5.192,86	5.192,86	100,00%	0,00	0,00%	3.777,86	1.415,00
640.0001	Mobiliari i estris	0,00	1.979,57	1.979,57	1.979,57	100,00%	0,00	0,00%	368,57	1.611,00
650.0001	Equips de procés de dades	0,00	948,70	948,70	948,70	100,00%	0,00	0,00%	948,70	0,00
660.0001	Intervencions arqueològiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
660.0002.1	Intervencions arqueològiques (per altri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
660.0002.2	Inversions en béns ús general (per altri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
670.0001	Fons documentals	0,00	366,44	366,44	366,44	100,00%	0,00	0,00%	366,44	0,00
680.0001	Inversions en immob. Immat. Recerca	0,00	57.604,16	57.604,16	22.517,21	39,09%	35.086,95	-60,91%	21.270,79	1.246,42
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	850,88	850,88	850,88	100,00%	0,00	0,00%	850,88	0,00
680.0004	Desenvolupament sistemes gestió econòmica	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
Total Capítol 6: Inversions reals		0,00	355.896,13	355.896,13	31.855,66	8,95%	324.040,47	-91,05%	27.583,24	4.272,42
Total Capítol 7: Transferències capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00%	0,00	0,00
912.0001	Amortització préstecs d'entitats de fora del sector públic	60.935,00	1.647,32	62.582,32	62.582,32	100,00%	0,00	0,00%	62.582,32	0,00
Total Capítol 9: Passius financers		60.935,00	1.647,32	62.582,32	62.582,32	100,00%	0,00	0,00%	62.582,32	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		1.939.792,30	467.457,94	2.407.250,24	1.849.701,47	76,84%	557.548,77	-23,16%	1.700.489,29	149.212,18
DIFERÈNCIA ENTRE INGRESSOS I DESPESES		0,00	0,00	0,00	9.493,48				-111.981,87	121.475,35

2. Tancament de la conciliació del resultat del pressupost amb el resultat comptable.

Resultat pressupostari	9.493,48
- Ingressos capítols 6 a 9*	-62.254,59
+ Despeses capítols 6 a 9*	71.920,77
- Excés de transferència corrent	
- Dotació amortitzacions	-89.541,42
- Dotació deterioraments	-28.565,16
- Dotació provisions	
+/- Variació d'existències	
+ Subvencions transferides resultat exercici	9.114,31
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
+ Ajustaments comptables	5.879,31
Resultat comptable	-83.953,30

*sense les intervencions arqueològiques

L'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya (OSIC) va concedir diverses subvencions, en règim de concurrència no competitiva, per a projectes quadriennals de recerca en matèria d'arqueologia a l'ICAC. Aquestes subvencions foren convocades per Resolució CLt/1202/2014, de 19 de maig de 2014, i publicades al DOGC 6635, de 3 de juny de 2014. Atès que la despesa és quadriennal va ser aprovada pel Govern de la Generalitat i l'OSIC va sufragar les subvencions amb crèdits de diverses partides pressupostàries del Capítol 7 de despeses. Així doncs, i d'acord amb la normativa pressupostària l'ICAC ha ingressat aquestes subvencions rebudes al Capítol 7 del seu pressupost i les despeses són imputades a l'article 68 del Capítol 6 de despeses. No obstant això, i atès que es genera un cert dubte sobre la rendibilitat econòmica de la inversió per a l'ICAC, des de la comptabilitat econòmica patrimonial no seran considerades inversions que afectin al patrimoni de l'ICAC i seran tractades com a despeses d'exploació.

3. Romanent de tresoreria d'acord amb la comptabilitat patrimonial

CONCEPTE		2015
(+)	Fons líquids de tresoreria	249.679,86
	▼ VII. Efectiu i altres actius líquids	249.679,86
(+)	Drets pendents de cobrament	425.319,27
	▼ III. Deutors comercials i altres comptes	425.319,27
	▼ 2. Clients, empreses del grup i associad	63.834,64
	▼ 6. Altres crèdits amb les Administracions	361.484,63
(-)	Obligacions pendents de pagament	193.175,11
	III. Deutes a curt termini	
	▼ V. Creditors comercials i altres comptes (*)	193.175,11
(+/-)	Partides pendents d'aplicació	0,00
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	481.824,02
(-)	II. Excés de finançament afectat	475.631,65
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	28.565,16
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	28.565,16
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-22.372,79

NOTA NÚM. 17

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2014

La liquidació del pressupost d'ingressos i despeses corresponent a l'exercici 2014, la conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable i el romanent de tresoreria corresponent a l'exercici 2014 és com segueix

1. Liquidació pressupost d'ingressos i despeses

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS i OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS PRESUPOSTÀRIES
INGRESSOS						
301.0001	Venda de publicacions pròpies	12.000,00	3.813,48	15.813,48	15.813,48	0,00
303.0001	Venda de reprografia	100,00	-71,00	29,00	29,00	0,00
311.0001	Drets de matricula	1.600,00	10.340,29	11.940,29	11.940,29	0,00
319.0009.1	Activitats de recerca	270.992,50	128.410,69	399.403,19	399.403,19	0,00
319.0009.2	Activitats de suport a la recerca	75.000,00	-61.777,40	13.222,60	13.222,60	0,00
319.0009.3	Activitats de formació i difusió	938,46	-938,46	0,00	0,00	0,00
319.0009	Prestació d'altres serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
380.0001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	177,19	177,19	177,19	0,00
399.0009	Altres ingressos diversos	0,00	317,08	317,08	317,08	0,00
Total Capítol 3: Taxes i altres ingressos		360.630,96	80.271,87	440.902,83	440.902,83	0,00
402.0028	De l'Administració de l'Estat	79.684,90	-14.074,11	65.610,79	65.610,79	0,00
410.0007	De la Generalitat de Catalunya DEC	1.302.958,57	0,00	1.302.958,57	1.302.958,57	0,00
410.0010	De la Generalitat de Catalunya CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440.0001	D'entitats de dret públic GENCAT	0,00	28.020,93	28.020,93	28.020,93	0,00
449.0008	Universitat Rovira i Virgili	83.300,00	0,00	83.300,00	83.300,00	0,00
460.0009	D'Ajuntaments	10.000,00	1.626,38	11.626,38	11.626,38	0,00
461.0001	De consorcis	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
462.0002	De Diputació de Tarragona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
463.0001	Altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470.0001	D'empreses privades	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
481.0001	De fundacions	13.000,00	7.400,00	20.400,00	20.400,00	0,00
493.0009	Altres transferències de la UE	19.172,04	35.827,96	55.000,00	55.000,00	0,00
499.0001	Altres transferències de l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 4: Transferències Corrents		1.518.115,51	51.801,16	1.569.916,67	1.569.916,67	0,00
520.0001	Interessos de comptes bancaris (comptes corrents)	100,00	82,94	182,94	182,94	0,00
521.0001	Interessos de comptes bancaris (ITF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
540.0001	Lloguer d'espais de l'ICAC	0,00	121,00	121,00	121,00	0,00
544.0001	Altres ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 5: Ingressos patrimonials		100,00	203,94	303,94	303,94	0,00
696.0001	Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres empreses i ens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Total Capítol 6: Alienació d'inversions reals		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710.0007	De la Generalitat de Catalunya DEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710.0010	De la Generalitat de Catalunya Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760.0001	D'Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 7: Transferències de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830.0007	Aportacions de la Generalitat de Catalunya DEC	60.945,83	0,00	60.945,83	60.945,83	0,00
830.0010	Aportacions de la Generalitat de Catalunya Cultura	0,00	15.183,19	15.183,19	15.183,19	0,00
870.0001.1	Romanents de tresoreria	0,00	915,53	915,53	915,53	0,00
870.0001.2	Ròssec de tresoreria	0,00	596.765,11	596.765,11	596.765,11	0,00
Total Capítol 8: Actius financers		60.945,83	612.863,83	673.809,66	673.809,66	0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		1.939.792,30	745.140,80	2.684.933,10	2.684.933,10	0,00

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS I OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS PRESUPOSTÀRIES
DESPESES						
132.0001	Personal d'alta direcció i assimilat	86.000,00	11.064,01	97.064,01	97.064,01	0,00
132.0002.1	Personal laboral fix investigador	170.561,05	22.612,01	193.173,06	193.173,06	0,00
132.0002.2	Personal laboral fix de suport a la recerca	153.552,51	-411,37	153.141,14	153.141,14	0,00
132.0002.3	Personal laboral fix d'administració	212.726,37	17.226,50	229.952,87	229.952,87	0,00
132.0002.4	Personal laboral temporal investigador	62.821,18	-25.242,72	37.578,46	37.578,46	0,00
132.0002.5	Personal laboral temporal investigador en formació	152.676,06	-32.347,76	120.328,30	120.328,30	0,00
132.0002.6	Personal laboral temporal de suport a la recerca	95.165,13	-6.404,21	88.760,92	88.760,92	0,00
132.0002.7	Personal laboral temporal d'administració	29.902,01	-11.585,34	18.316,67	18.316,67	0,00
160.0001.1	Personal alta direcció i assimilat	11.745,12	-11.745,12	0,00	0,00	0,00
160.0001.2	Personal fix investigador	57.094,29	5.807,78	62.902,07	62.900,63	-1,44
160.0001.3	Personal fix de suport a la recerca	59.827,26	1.524,86	61.352,12	61.352,12	0,00
160.0001.4	Personal fix d'administració	63.618,43	14.307,70	77.926,13	77.926,13	0,00
160.0001.5	Personal temporal investigador	21.521,96	-5.859,74	15.662,22	15.662,22	0,00
160.0001.6	Personal temporal investigador en formació	68.543,97	-25.575,49	42.968,48	42.968,48	0,00
160.0001.7	Personal temporal de suport a la recerca	33.654,04	3.055,17	36.709,21	36.709,21	0,00
160.0001.8	Personal temporal d'administració	11.408,33	-3.890,33	7.518,00	7.518,00	0,00
Total Capítol 1: Despeses de Personal		1.290.817,71	-47.464,05	1.243.353,66	1.243.352,22	-1,44
201.0001	Lloguers i cànon de material de transport	500,00	-307,61	192,39	192,39	0,00
202.0001	Lloguers i cànon d'equips, programari i reprografia i altres	18.000,00	-2.480,16	15.519,84	15.519,84	0,00
203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210.0001	Conservació i restauració edificis, terrenys i altres	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00

212.0001	Equips informàtics	100,00	131,97	231,97	231,97	0,00
213.0001	D'altre immobilitzat material	2.400,00	-607,20	1.792,80	1.792,80	0,00
214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	7.500,00	7.299,53	14.799,53	14.799,53	0,00
220.0001.1	Material d'oficina no inventariable	500,00	3.086,97	3.586,97	3.586,97	0,00
220.0001.2	Material informàtic no inventariable	500,00	5.659,33	6.159,33	6.159,33	0,00
220.0001.3	Papereria, impresos i fotocòpies	9.000,00	2.109,47	11.109,47	11.109,47	0,00
220.0002	Premsa, revistes, llibres	0,00	1.102,47	1.102,47	1.102,47	0,00
221.0001.1	Electra	18.000,00	-1.904,75	16.095,25	16.095,25	0,00
221.0001.2	Aigua	2.000,00	-134,69	1.865,31	1.865,31	0,00
221.0002	Carburants	0,00	81,18	81,18	81,18	0,00
221.0003	Vestuari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221.0005	Productes farmacèutics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221.0007	Queviures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221.0089	Altres subministraments	1.500,00	1.748,47	3.248,47	3.248,47	0,00
222.0001	Postals	3.000,00	454,23	3.454,23	3.454,23	0,00
222.0003	Telefòniques, Fax i informàtica	10.000,00	-2.687,34	7.312,66	7.312,66	0,00
223.0001	Transports	0,00	440,90	440,90	440,90	0,00
224.0001	Primes d'assegurances	6.200,00	-522,97	5.677,03	5.677,03	0,00
225.0001	Tributs	1.000,00	415,16	1.415,16	1.415,16	0,00
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció (difusió)	2.000,00	45.930,83	47.930,83	1.260,83	-46.670,00
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	547,47	547,47	547,47	0,00
226.0003	Publicitat i propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
226.0004	Jurídics i contenciosos	0,00	380,60	380,60	380,60	0,00
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	10.000,00	33.622,00	43.622,00	34.567,71	-9.054,29
226.0007	Publicacions i edictes als Diaris Oficials	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
226.0011	Formació del personal propi	6.000,00	1.828,38	7.828,38	6.703,38	-1.125,00
226.0039	Despeses per serveis bancaris	500,00	-371,22	128,78	128,78	0,00
226.0040	Quotes associacions	2.500,00	573,91	3.073,91	3.073,91	0,00
226.0089.1	Altres despeses diverses	1.750,00	574,67	2.324,67	2.324,67	0,00
226.0089.2	D'activitats de recerca	100.000,00	-29.713,09	70.286,91	28.047,82	-42.239,09
227.0001	Neteja	17.000,00	736,86	17.736,86	17.736,86	0,00
227.0002	Seguretat	2.500,00	-69,82	2.430,18	2.430,18	0,00
227.0005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
227.0008	Intèrprets i traductors	10.000,00	-4.338,47	5.661,53	5.661,53	0,00
227.0089	Altres treballs realitzats per altres empreses	22.000,00	4.989,99	26.989,99	26.989,99	0,00
227.0089.1	Estudis i treballs tècnics de recerca	106.628,55	270.840,30	377.468,85	284.340,09	-93.128,76
227.0089.2	Gestoria, auditoria i assessoria jurídica	18.500,00	6.609,36	25.109,36	25.109,36	0,00
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	5.000,00	6.255,90	11.255,90	11.255,90	0,00
230.0001.1	Personal de l'ICAC	11.750,00	10.091,91	21.841,91	21.841,91	0,00
230.0001.2	Convidats	5.000,00	16.426,78	21.426,78	13.909,51	-7.517,27
230.0001.3	Dietes en intervencions arqueològiques	2.500,00	2.641,92	5.141,92	5.141,92	0,00
231.0001	Dietes d'assistència a tribunals i comissions	0,00	55,42	55,42	55,42	0,00
240.0001	Publicacions científiques: redacció, edició i distribució	17.500,00	18.928,27	36.428,27	22.791,53	-13.636,74
Total Capítol 2: Despeses de béns corrents i serveis		421.828,55	400.226,93	822.055,48	608.684,33	-213.371,15
310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros	2.500,00	-1.149,57	1.350,43	1.350,43	0,00
310.0002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini	2.958,57	-568,13	2.390,44	2.221,22	-169,22
342.0001	Comissions i altres despeses	1.037,94	-997,66	40,28	40,28	0,00

bancàries						
Total Capítol 3: Despeses financeres		6.496,51	-2.715,36	3.781,15	3.611,93	-169,22
400.0001	A l'administració de l'Estat	0,00	1.593,24	1.593,24	748,88	-844,36
410.0010	De la Generalitat de Catalunya CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440.6800	A l'AGAUR	0,00	998,34	998,34	998,34	0,00
449.0008	A la Universitat Rovira i Virgili	129.703,70	-3.934,67	125.769,03	125.769,03	0,00
480.0001.1	Beques de formació predoctoral	30.000,00	-13.750,00	16.250,00	12.000,00	-4.250,00
480.0001.2	Beques postdoctorals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
480.0001.3	Altres beques i ajudes	0,00	120,55	120,55	120,55	0,00
482.0001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
Total Capítol 4: Transferències corrents		159.703,70	-14.672,54	145.031,16	139.936,80	-5.094,36
600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610.0002	Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè	0,00	288.953,52	288.953,52	0,00	-288.953,52
620.0001	Maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	12.101,25	12.101,25	12.101,25	0,00
640.0001	Mobiliari i estris	0,00	2.043,94	2.043,94	2.043,94	0,00
650.0001	Equips de procés de dades	0,00	44.655,92	44.655,92	44.655,92	0,00
660.0001	Intervencions arqueològiques	0,00	44.146,46	44.146,46	3.680,85	-40.465,61
660.0002.1	Intervencions arqueològiques (per altri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660.0002.2	Inversions en béns ús general (per altri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
670.0001	Fons documentals	0,00	1.727,65	1.727,65	1.727,65	0,00
680.0001	Inversions en immob. Immat. Recerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	15.176,78	15.176,78	15.176,78	0,00
680.0004	Desenvolupament sistemes gestió economicofinancera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítol 6: Inversions reals		0,00	408.805,52	408.805,52	79.386,39	-329.419,13
Total Capítol 7: Transferències capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
912.0001	Amortització préstecs d'entitats de fora del sector públic	60.945,83	960,30	61.906,13	61.906,13	0,00
Total Capítol 9: Passius financers		60.945,83	960,30	61.906,13	61.906,13	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		1.939.792,30	745.140,80	2.684.933,10	2.136.877,80	-548.055,30
DIFERÈNCIA ENTRE INGRESSOS I DESPESES		0,00	0,00	0,00	548.055,30	

2. Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable

Resultat pressupostari	1.220,96
- Ingressos capítols 6 a 9	673.809,66
+ Despeses capítols 6 a 9	470.711,65
- Excés de transferència corrent	
- Dotació amortitzacions	105.523,03
- Dotació deterioraments	
- Dotació provisions	22.523,26
+/- Variació d'existències	
+ Subvencions transferides resultat exercici	60.253,12
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
Resultat comptable	-58.624,16

2. Taula del romanent genèric i dels romanents finalistes del pressupost del 2014

Ingressos pressupostaris amb dret de cobrament (A)	2.684.933,10
Despeses pressupostàries amb obligacions reconegudes (B)	2.136.877,80
Saldo del pressupost (A - B)	548.055,30
Saldo del pressupost (A-B) (C)	
	548.055,30
Romanent genèric de l'any 2013 (D)	915,53
Romanents finalistes de l'any 2013 i anteriors(E)	396.773,77
Romanents finalistes del pressupost de 2014 (F)	150.060,57
Saldo inicial del pressupost 2014 (G = C - D - E - F)	305,43
Aportació del romanent del pressupost de 2013 (H) (Resolució del Secretari d'Universitats i Recerca de 6 d'octubre de 2014)	915,53
Romanent del pressupost 2014 (I = G + H)	1.220,96
Percentatge del romanent no finalista en relació amb el pressupost d'ingressos amb dret de cobrament	0,05%
Romanent finalista pendent de liquidar (J = E + F)	546.834,34
Proposta d'aplicació del romanent del pressupost de 2014	
Despeses de funcionament	1.220,96

OPERACIONS DEL ROMANENT GENÈRIC DE 2013 EN EL PRESSUPOST 2014			
	Romanent 2013		
	Romanent 2013	Despesa 2014	saldo
Romanent aprovat	915,53		915,53
Destinat a cobrir despeses de funcionament		915,53	0,00
Subtotal	915,53	915,53	

CONSELL DE DIRECCIÓ

President

Hble. Sr. Andreu Mas-Colell

Conseller del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya

Vicepresident

Sr. Josep Anton Ferré Vidal

Rector de la Universitat Rovira i Virgili

Secretari

Dr. Antoni González i Senmartí

Delegat del rector de Relacions Institucionals de la Universitat Rovira i Virgili

Dr. Josep Manel Ricart Pla

Vicerector de Política Científica i de Recerca

Representant de la Universitat Rovira i Virgili

Sr. Josep M. Martorell i Rodon

Director General de Recerca de la Secretaria d'Universitats i Recerca del Departament d'Economia i Coneixement

Sr. Joan Pluma i Vilanova

Director General d'Arxius, Biblioteques, Museus i Patrimoni de la Generalitat de Catalunya

Sr. Emili Junyent Sánchez

Consell Interuniversitari de Catalunya

Sr. Josep Maria Nolla Brufau

Consell Interuniversitari de Catalunya

Sr. Joan Gómez Pallarés

Director de l'ICAC